

Ecologia e Ambiente S.p.A in liquidazione

Sede legale: Termini Imerese

Via Falcone Borsellino n°100

Capitale Sociale versato: € 100.000,00

C.F.:05160520820

Iscritta al Registro delle Imprese di Palermo

Bilancio al 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	400	800
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	222
7) Altre	4.110	5.754
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	4.510	6.776
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	348.228	346.521
2) Impianti e macchinario	115.189	100.440
3) Attrezzature industriali e commerciali	119.190	173.782
4) Altri beni	142.289	261.028
Totale immobilizzazioni materiali (II)	724.896	881.771
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
d) Altre imprese	4.000	4.000
Totale partecipazioni (1)	4.000	4.000

Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	733.406	892.547
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.458	48.370
Totale rimanenze (I)	31.458	48.370
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.257.853	20.080.836
Totale crediti verso clienti (1)	16.257.853	20.080.836
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	575.862	282.149
Totale crediti tributari (4-bis)	575.862	282.149
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	465.379	824.222
Totale crediti verso altri (5)	465.379	824.222
Totale crediti (II)	17.299.094	21.187.207
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	498.813	706.440
3) Danaro e valori in cassa	593	2.723
Totale disponibilità liquide (IV)	499.406	709.163
Totale attivo circolante (C)	17.829.958	21.944.740
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	20.978	50.870

Totale ratei e risconti (D)	20.978	50.870
TOTALE ATTIVO	18.584.342	22.888.157

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.752	1.750
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	18.289	18.267
Totale altre riserve (VII)	18.289	18.267
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	584	24
Utile (Perdita) residua	584	24
Totale patrimonio netto (A)	120.625	120.041
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	365.500	317.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	365.500	317.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	349.351	359.199
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.584.583	3.837.578
Totale debiti verso banche (4)	1.584.583	3.837.578

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.086.778	9.932.852
Totale debiti verso fornitori (7)	7.086.778	9.932.852
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.616.640	2.778.135
Totale debiti tributari (12)	2.616.640	2.778.135
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.270.256	1.144.883
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	2.270.256	1.144.883
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.173.683	4.381.543
Totale altri debiti (14)	4.173.683	4.381.543
Totale debiti (D)	17.731.940	22.074.991
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei e risconti passivi	16.926	16.926
Totale ratei e risconti (E)	16.926	16.926
TOTALE PASSIVO	18.584.342	22.888.157

CONTI D'ORDINE

31/12/2014	31/12/2013
-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO

31/12/2014	31/12/2013
-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.665.910	19.113.023
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	12.398	97.506
Totale altri ricavi e proventi (5)	12.398	97.506

Totale valore della produzione (A)	19.678.308	19.210.529
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.312	18.935
7) Per servizi	9.435.714	8.271.531
8) Per godimento di beni di terzi	130.257	160.904
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	6.403.760	6.447.974
b) Oneri sociali	2.153.120	2.198.082
c) Trattamento di fine rapporto	376.851	381.559
e) Altri costi	28.275	30.524
Totale costi per il personale (9)	8.962.006	9.058.139
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.266	2.488
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	219.153	239.317
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	221.419	241.805
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.912	-3.382
12) Accantonamenti per rischi	48.500	40.000
14) Oneri diversi di gestione	229.488	99.177
Totale costi della produzione (B)	19.058.608	17.887.109
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	619.700	1.323.420
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	93.393	500
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	93.393	500
Totale altri proventi finanziari (16)	93.393	500
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	207.511	265.358

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	207.511	265.358
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-114.118	-264.858
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0	380
Altri	37.521	168.260
Totale proventi (20)	37.521	168.640
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	0	10.055
Altri	165.023	805.259
Totale oneri (21)	165.023	815.314
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-127.502	-646.674
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	378.080	411.888
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	377.496	411.864
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	377.496	411.864
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	584	24

I liquidatori
 Norata Giuseppe
 Egiziano Antonino
 D'Anna Giampiero

ECOLOGIA E AMBIENTE S.p.A IN LIQUIDAZIONE

Sede in TERMINI IMERESE - FALCONE E BORSELLINO, 100 D

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05160520820

Partita IVA: 05160520820 - N. Rea: 238775

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo

considerato;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

In via preliminare si osserva che la società è stata messa in liquidazione con effetto dal 15/02/2011, ma non si è ritenuto opportuno applicare criteri valutativi di liquidazione in quanto sono in essere dei contratti che la società ha obbligo di rispettare fino a quando non sarà sostituita da altro organismo che vi adempia. Di fatto quindi la società ha continuato a operare.

Informazioni per gli azionisti:

In data 29/06/2011 si è conclusa una verifica della GG FF per gli anni 2006-2007-2008-2009-2010 e parte 2011, alla quale hanno fatto seguito i relativi accertamenti dell'Agenzia delle Entrate.

Per gli anni 2006 , 2007 , 2008, 2009 e 2010 si è già tenuta l'udienza presso la Commissione Tributaria Provinciale.

Per l' anno 2006 il ricorso è stato parzialmente accolto, per l'anno 2009 il ricorso è stato quasi integralmente accolto, per le altre 3 annualità si è avuto esito positivo.

Per tutte le annualità l'Agenzia delle Entrate si è già appellata limitatamente al contenzioso iva , mentre ha abbandonato il contenzioso su ire e irap, e sono state presentate le controdeduzioni a sostegno delle ns. tesi già accolte in 1* grado.

Nel contempo l'Agenzia, su sollecito del ns. Difensore, ha disposto lo sgravio delle somme iscritte a

ruolo.

immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono

per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- automezzi: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Sicilia sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 80, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da materiale sussidiario e sono iscritte al costo. "

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale in quanto si stima che siano interamente esigibili.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali

sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €4.510 (€6.776 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	5.754	6.776
Valore di bilancio	0	0	5.754	6.776
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.644	2.266
Totale variazioni	0	0	-1.644	-2.266
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	4.110	4.510
Valore di bilancio	0	0	4.110	4.510

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati

sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €724.896 (€881.771 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	430.619	2.565.576	1.471.743	6.369.826	0	10.837.764
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.098	2.465.136	1.297.961	6.108.798	0	9.955.993
Valore di bilancio	346.521	100.440	173.782	261.028	0	881.771
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	36.900	6.466	4.986	0	48.352
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	270.182	0	270.182
Ammortamento dell'esercizio	9.219	22.152	61.059	123.822	0	216.252
Altre variazioni	10.926	1	1	270.279	0	281.207
Totale variazioni	1.707	14.749	-54.592	-118.739	0	-156.875
Valore di fine esercizio						
Costo	412.758	2.602.476	1.478.210	6.104.727	0	10.598.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.530	2.487.287	1.359.020	5.962.438	0	9.873.275
Valore di bilancio	348.228	115.189	119.190	142.289	0	724.896

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €142.289 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	20.668	11.835	-8.833
Macchine d'ufficio elettroniche	2.787	1.016	-1.771
Automezzi e Autovetture	217.602	109.549	-108.053
Altri beni	19.972	19.890	-82
Totali	261.029	142.290	-118.739

Altre informazioni

La voce "Altri beni" pari a €142.290 è così composta:

Automezzi € 105.893 (costo 5.912.271 – fondo 5.806.378)

Autovetture € 3.656 (costo 31.538 – fondo 27.882)

Macchine ufficio €1.016 (costo 36.898 – fondo 35.882)

Mobili € 11.835 (costo 91.815 – fondo 79.980)

Telefoni cellulari € 0 (costo 3.478– fondo 3.478)

Mezzi di trasporto animale € 0 (costo 8.232 – fondo 8.232)

Altri €19.890 (costo 20.495 – fondo 605)

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

La società aveva in corso n.6 contratti di leasing con la Banca Italease spa oggi incorporata nel Banco Popolare per l'acquisto di 6 autovetture:

importo finanziato €96.080

Questo contratto è scaduto nel corso dell'esercizio e il prezzo di riscatto comprensivo di oneri accessori è stato pari a €4.178.

Quota capitale dei canoni 01/01/14 - 31/12/14 €7.548

Quota interessi dei canoni 01/01/14 -31/12/14 €176

Valore attuale dei canoni a scadere €0

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €4.000 (€4.000 nel precedente esercizio).

La partecipazione si riferisce al “Consorzio Italiano Compostatori” ed è iscritta al costo.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto

lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €31.458 (€ 48.370 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	48.370	0	0	0	0	48.370
Variazione nell'esercizio	-16.912	0	0	0	0	-16.912
Valore di fine esercizio	31.458	0	0	0	0	31.458

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €17.299.094 (€21.187.207 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	16.257.853	0	0	16.257.853
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	575.862	0	0	575.862
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	465.379	0	0	465.379
Totali	17.299.094	0	0	17.299.094

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0(€0nel precedente esercizio).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate iscritte	Crediti verso imprese controllanti

	circolante	iscritti nell'attivo circolante	nell'attivo circolante	iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	20.080.836	0	0	0
Variazione nell'esercizio	-3.822.983	0	0	0
Valore di fine esercizio	16.257.853	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Si rende noto che i crediti sono tutti riconducibili al territorio della provincia di Palermo.

La voce crediti v/clienti è dato dalla somma delle seguenti poste:

Crediti v/clienti	€ 15.170.090+
Fatture da emettere	1.203.788-
Note credito da emettere	116.025
Totale	€ 16.257.853

Dettaglio dei crediti v/clienti:

Comune di Caccamo	447.429,01
Comune di Campofelice Roccella	1.085.526,89
Comune di Castelbuono	318.041,07
Comune di Cefalù	2.328.422,69
Comune di Isnello	183.280,41
Comune di Montemaggiore Belsito	44.448,84
Comune di Trabia	2.074.835,94
Comune di Pollina	202.480,03
Comune di Sciarra	216.359,92
Comune di Cerda	668.790,12
Comune di Collesano	421.902,07
Comune di Gratteri	2.871,54
Comune di Termini Imerese	7.850.536,40
Comune di Aliminusa	27.614,76

Comune di Scillato	45.802,41
Comune di Lascari	99.991,47
Provincia Regionale di Palermo	76.514,83
Rilegno	605,47
Comieco	25.432,15
O-i manufacturing Italy spa	13.191,46
Nuova Mediplast coop.a r.l.	94.338,21
Co.re.pla	15.022,65
Eco Pa srl	5.586,82
Eco combustioni di Polizzano e c.snc	2.190,04
Lvs srl	6.638,09

I crediti tributari sono i seguenti:

Acconti d'imposta	417.976
Erario per iscrizione provvisoria	157.875
Ritenute diverse	<u>11</u>
Totale	575.862

I crediti diversi sono i seguenti:

Anticipi di retribuzioni	283.078
Acconti a fornitori	110.182
Inail	46.001
Depositi cauzionali e varie	<u>26.118</u>
Totale	465.379

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 499.406 (€ 709.163 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	706.440	0	2.723	709.163
Variazione nell'esercizio	-207.627	0	-2.130	-209.757

Valore di fine esercizio	498.813	0	593	499.406
--------------------------	---------	---	-----	---------

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €20.978 (€50.870 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	50.870	50.870
Variazione nell'esercizio	0	0	-29.892	-29.892
Valore di fine esercizio	0	0	20.978	20.978

Composizione dei risconti attivi:

- 1) Polizza fidejussoria Coface n.1832131 anni 2015, 2016,2017,2018,2019 x €1564,94 annuo + € 381,59 anno 2020;
- 2) Polizza fidejussoria Liguria n. 55068461 anni 2015,2016,2017,2018,2019 x €681,31 annuo + € 304,26 anno 2020;
- 3) Imposta di registro locazione terreno c/da cozzo Corvo Trabia €150,00 anno 2015, €150,00 anno 2016 e €75,00 anno 2017;
- 4) Interessi dilazione inps del 22/05/13 €4.145,27 anno 2015;
- 5) Locazione Capannone c/da Molarà Termini Imerese € 4.510,09;
- 6) Fattura Telecom n. 32260/2014 €31,00.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 120.625 (€ 120.041 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserva legale	1.750	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	18.267	0	0	0

Totale altre riserve	18.267	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	24	0	-24	
Totale Patrimonio netto	120.041	0	-24	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserva legale	0	2		1.752
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	22		18.289
Totale altre riserve	0	22		18.289
Utile (perdita) dell'esercizio			584	584
Totale Patrimonio netto	0	24	584	120.625

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000			0	0	0
Riserva legale	1.752	riserva da utili	A-B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	18.289	riserva da utili	A-B-C	0	0	0
Totale altre riserve	18.289			0	0	0
Totale	120.041			0	0	0

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 365.500 (€ 317.000).

Il fondo è stato istituito per il seguente motivo:

In data 18/02/2011 alla società è stata notificata una cartella esattoriale per inail anni 2005/6/7/8 oltre sanzioni e interessi per un carico totale di €408.336.

In data 08/03/2011 è stato presentato ricorso al giudice del lavoro presso il Tribunale di Palermo, e

attualmente, avendo la ns. società perso i primi due gradi di giudizio, pende ricorso in Cassazione.

Il C.d.A. ,sentito il parere del Collegio Sindacale, ha ritenuto opportuno iscrivere in un fondo rischi tassato un importo pari al 50% dell'inail richiesta nell'esercizio 2010, e un ulteriore importo di €50.000 nell'esercizio 2011 e ancora €48.500 nell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/12 si sono accantonati al fondo rischi tassato € 50.000 per eventuali imposte che potrebbero scaturire dagli accertamenti fiscali menzionati a pag.2, e nell'esercizio successivo altri 40.000.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	317.000	317.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	48.500	48.500
Totale variazioni	0	0	48.500	48.500
Valore di fine esercizio	0	0	365.500	365.500

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 349.351 (€359.199 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	359.199
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	376.851
Utilizzo nell'esercizio	386.699
Totale variazioni	-9.848
Valore di fine esercizio	349.351

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 17.731.940 (€ 22.074.991 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	3.837.578	1.584.583	-2.252.995
Debiti verso fornitori	9.932.852	7.086.778	-2.846.074
Debiti tributari	2.778.135	2.616.640	-161.495
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.144.883	2.270.256	1.125.373
Altri debiti	4.381.543	4.173.683	-207.860
Totali	22.074.991	17.731.940	-4.343.051

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.837.578	-2.252.995	1.584.583	0
Debiti verso fornitori	9.932.852	-2.846.074	7.086.778	0
Debiti tributari	2.778.135	-161.495	2.616.640	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.144.883	1.125.373	2.270.256	0
Altri debiti	4.381.543	-207.860	4.173.683	0
Totale debiti	22.074.991	-4.343.051	17.731.940	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

I debiti sono tutti riconducibili al territorio italiano.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti verso banche sono i seguenti:

C.c. b.n.l.	16.987
B.N.L. c/anticipazioni	1.549.750

Competenze da liquidare 17.846

Totale 1.584.583

I debiti v/ fornitori sono

LVS SRL	319.127,32
MARRETTA ODDO ANDREA	6.638,55
LA SORGENTE SAS AREA SERVIZIO esso	4.346,38
SCIALABBA FILIPPO	2.042,00
MONTANA FERRAMENTA E CAS.SRL	318,60
AMIA SPA	522.595,06
PRODOTTI PETROLIFERI DI GERACI GIOVANNI	21.197,50
CIAPPA SALVATORE	46.965,33
OFF.MECC.F.LLI BARCELLONA E C. SNC	75.285,77
SFERRUZZA PIETRO	13.599,02
CARABILLO' PAOLO AGIP	439,50
NASELLI DANIELE	338,30
AMENTA ANTONINO ANTONINO	6.920,45
TELECOM ITALIA SPA	2.121,68
CACCAMISI PASQUALE	45.263,92
MANNISI ANGELO	2.470,00
ECOLMEC SRL	2.937,76
INDORANTE FILIPPO	187,00
AUTOFFICINA CIPRIANO DI ANGELO CIPRIANO	12.502,77
TECH SERVIZI SRL	231.414,72
CASCINO ANGELO E C. SNC	8.253,52
ERG.PETROLI DI A.VIRZI'	71.233,00
CIARAMITARO GOMME SRL	6.972,94
DITTA SCIARABBA GIOVANNI	2.970,00
MAES SRL	41,53
ALTE MADONIE AMBIENTE SPA	84.294,16
AREA AZZURRA COOP.SOCIALE ARL	12.587,96
AUTOTRASPORTI C/TERZI SMALT. RIFIUTI RAG	610,00
CREATIVA PUBBLICITA' DI DAVIDE RASPANTI	1.391,01
DOTT. SCIALABBA GIUSEPPE	10.700,00
SE.M.IN. SRL	5.635,02
MANLIO MASSARA E C. SRL	934,52
COMUNE DI CASTELBUONO	4.456,53
GENNARO GIOACCHINO	4.951,78
OFFICINA MECCANICA NOTARO FRANCESCO	3.468,62
OFFICINA LIBERTO SALVATORE	200,00
TECNOSERVIZI SRL	4.732,28
ELETTRAUTO-MECCANICO FAZIO VINCENZO	18.093,82
PRAGMA MANUTENZIONI SRL	15.759,73
FRATELLI FICARDO SAS	8.016,00
WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	7.178,33
PISI SRL	7.270,13
AVV.MUFFOLETTTO GIUSEPPE	1.167,30
ENEL ENERGIA SPA	217,42
DOTT.GIARDINA EPIFANIO	5.350,92
CONSORZIO A.S.I. PALERMO	35.040,00
BARBARO JOB CONSULTING SRL	46.727,36
AMOROSO VINCENZO SRL	134,33
MSV SRL	9.969,11
AUTOTRASPORTI PITINGARO NICOLO'	2.295,70
ING.ITALIANO DARIO	5.836,48
ENTSORGA ITALIA SPA	8.113,00
ARTE FIORI DI ANELLO ROSOLINO	50,00
ECO TRUCKS ITALIA SRL	11.062,63
TIRRENO AMBIENTE SPA	1.558.025,04
ACANTO SOC.COOP.SOCIALE	16.000,00
T.EC.AM. SRL VEICOLI INDUSTRIALI	21.941,43
TRUCK SERVICE S.R.L.	12.269,54
A.Ma.L.Te.A.ONLUS	14.266,00
FAMAUTO S.N.C. DI FARANDA ANT.NO E MARAN	8.026,02
FARMACIA DOTT. MITRA MARIO	109,20
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATOR	3.172,00
PROFINECO S.P.A.	9.032,28
RECUPERO ROTTAMI SRL	41.767,79
DIST.CARB.EREDI DOLCE GIUSEPPE DI GRISAN	18.284,50
GV DI VIRRUSO GIROLAMO	1.201,70
AG. ITALIA SERVICE POINT SRL	1.343,85
DITTA CAPIZZELLO SALVATORE	1.907,75
M.L.CENTRO REVISIONI AUTO DI MARTORANA G	131,36
LA VOCE SOC.COOP.SOCIALE	9.900,00
NATURA AMICA DI PIZZIMENTI GIOVANNI	6.000,00
ROTOLO PIETRO	366,00

ECOPOLIS SOCIETA' COOP.SOCIALE	152.107,18
PM CARBURANTI DI PARISI S. & MARCHESANO	332,00
TRADE ECO SERVICE SRL UNIP.	275.733,34
MEDIASERVICE COM.DI D.MAGGIO E C. SAS	55,41
BLANDA MARIO	447,61
DITTA PASSAFIUME FRANC. G.PPE LAVORI EDI	585,60
AUTOFFICINA POLIZZI SALVATORE	390,40
OFF.CALABRO' D. DI CALABRO' GIUSEPPE	5.840,00
AGENZIA ITALIA GROUP SRL	100,01
PROV.REG.PA.ATOL PAERMO IN LI	538,95
SCHIRO' SRL	4.219,14
SICULA TRASPORTI S.R.L.	2.204.497,04
EUROTECH S.R.L.S	27.444,77
ENNAEUNO S.P.A. IN LIQUID.	15.241,05
STUDIO DI GEOLOGIA G.GRAZIANO M.MASI	9.786,33
SAVOJARDO FRANCESCO	6.405,00
AUTOCARROZZERIA & SOCCORSO CAMMARATA BAR	1.325,54
TRAINA SRL	33.563,53
N.S.T. SRL - TRA.COM	1.019,92
OFFICEXPRESS SRL	420,90
CULTRARA E GERVASI SNC IMP.ED.	109,80
ECO RECUPERI SRL	17.093,55
MY OFFICE SRL	214,72
CARROZZERIA D'ANNA SRL	525,44
Totali	6.204.168,45

Ai quali vanno aggiunti €882.610 per fatture da ricevere

I debiti tributari hanno la seguente composizione:

- Debiti per ritenute	256.039
- Debiti per imposte da unico 2014 e oneri accessori	234.479
- Debiti per imposte da mod.unico 2015	377.496
- Iva a debito	<u>1.748.626</u>
- Totale	2.616.640

I debiti verso istituti previdenziali sono:

- v/inps	1.545.458
- v/previambiente	16.785
- v/inpdap	686.829
-- v/altri	<u>21.184</u>

Totale 2.270.256

Detti debiti sono comprensivi delle sanzioni ipotizzabili alla data di redazione del bilancio.

Gli altri debiti sono:

-Debit iv/il personale	625.282
-Debiti v/collab.coord. e cont	7.739
-Debiti per ritenute sindacali	8.472
-Debiti v/Commissario Emergenza Rifiuti	3.347.172

-Debiti v/fondi pensione	102.180
-Debiti per depositi cauzionali ricevuti	11.160
-Debiti diversi	71.678
Totale	4.173.683

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.926 (€ 16.926 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	0	0	16.926	16.926
Valore di fine esercizio	0	0	16.926	16.926

Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi sono costituiti da contributi c/impianti e attrezzature non ancora utilizzati.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi

I ricavi dell'esercizio sono pari a €19.665.910

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

I ricavi sono tutti riconducibili alla provincia di Palermo.

Altre voci del valore della produzione Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 12.398 (€ 97.506 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Personale distaccato presso altre imprese	24.600	0	-24.600
Rimborsi assicurativi	0	4.467	4.467
Altri ricavi e proventi	72.908	7.931	-64.977
Totali	97.508	12.398	-85.110

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €9.435.714 (€8.271.531 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Esercizio automezzi	1.460.075	1.388.956	-71.119
Energia elettrica	44.966	33.238	-11.728
Telefoniche	44.740	37.077	-7.663
Acqua	4.749	2.130	-2.619
Spese di manutenzione e riparazione	615.533	631.438	15.905
Consulenze tecniche e professionali	246.123	317.773	71.650
Compensi agli amministratori	119.982	120.366	384
Compensi a sindaci e revisori	56.700	41.408	-15.292
Trasporti conferimenti e servizi	5.536.596	6.781.321	1.244.725
Pubblicità	1.759	1.010	-749
Assicurazioni	40.399	19.438	-20.961
Spese di rappresentanza	1.012	767	-245
Altri	98.897	60.791	-38.106
Totali	8.271.531	9.435.713	1.164.182

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €130.257 (€160.904 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni beni immobili	65.821	67.879	2.058
Canoni di leasing beni mobili	30.276	8.772	-21.504
Canoni di locazione beni mobili	42.463	50.154	7.691
Altri	22.344	3.452	-18.892
Totali	160.904	130.257	-30.647

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €229.488 (€99.177 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
ICI/IMU	1.459	1.459	0
Imposte e tasse	29.138	22.437	-6.701
Diritti camerali	3.642	3.662	20
Perdite su crediti	3.130	0	-3.130
Altri oneri di gestione	61.808	201.930	140.122
Totali	99.177	229.488	130.311

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono iscritti in bilancio per €93.393.

La composizione della voce è così costituita:

€93.345 per transazioni commerciali attive;

€48 per interessi attivi su c.c. bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	169.495	38.016	207.511

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5	380	0	-380
Rettif. di costi e ricavi su operazioni anni precedenti	168.260	23.693	-144.567
Componenti positivi straord. per scorporo area da fabbricato	0	13.828	13.828
Totali	168.640	37.521	-131.119

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	10.055	0	-10.055
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2	1
Rettif. di costi e ricavi per sconti, abbuoni, resi ecc. su operazioni anni precedenti	805.258	165.022	-640.236
Totali	815.314	165.024	-650.290

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	61.279	0	0	0
IRAP	316.217	0	0	0
Totali	377.496	0	0	0

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	12	232	16	260

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	120.366
Compensi a sindaci	41.408
Totale compensi a amministratori e sindaci	161.774

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

I LIQUIDATORI

NORATA GIUSEPPE

D'ANNA GAIMPIERO

EGIZIANO ANTONINO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.



in liquidazione

Relazione sul bilancio 2014

ECOLOGIA E AMBIENTE S.P.A

in liquidazione

Sede in TERMINI IMERESE – Via Falcone e Borsellino, 100/D

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05160520820

Partita IVA: 05160520820 – N. Rea: 238775

Relazione sulla Gestione al 31/12/2014

Signori Soci,

l'esercizio 2014, con tutte le difficoltà riscontrate, chiude con un risultato positivo di Euro 584,00.

L'esercizio precedente presentava un risultato positivo di Euro 24,00.

1. PREMESSA

La Legge Regionale 9/2010, e s.m.i, con il 30/09/2013 ha determinato la fine della gestione in capo alla società Ecologia e Ambiente s.p.a., la quale si avvia verso una fase finale della liquidazione.

Non essendo, però, partito il nuovo sistema di gestione del ciclo integrato dei rifiuti e non volendo determinare situazioni emergenziali, il Presidente della Regione Siciliana, a seguito dell'ordinanza 8/Rif del 27 settembre 2013, ha nominato un Commissario Straordinario che deve garantire la continuità del servizio, avvalendosi della struttura organizzativa in atto esistente, di Ecologia e Ambiente s.p.a. in Liquidazione - organi sociali compresi, nonché dei mezzi, delle attrezzature e degli impianti utilizzati o gestiti a qualunque titolo.

Come è risaputo, relativamente ai Contratti di Servizio in essere con i Comuni Soci in virtù dell'Ordinanza Presidente della Regione 8/RIF del 27.09.2013, sono cessati, a far data dal 30.09.2013 gli obblighi contrattuali, art.16, relativi alla predisposizione del preventivo da redigere entro il mese di ottobre di ogni anno, stante che la gestione dal 1 ottobre è passata in capo a un Commissario Straordinario, il quale, ha provveduto alla ripartizione dei costi sostenuti avvalendosi anche dei criteri in precedenza adottati dalla Società.

Con successive Ordinanze del Presidente della Regione (1/RIF/2014, 4/RIF/2014, 5/RIF/2014 E 2/RIF/2015) la gestione Commissariale è stata prorogata ad oggi fino al 30.06.2015.

Dall'analisi sia dell'andamento che delle criticità emerse, risulta chiaramente che lo status "*in Liquidazione*" di Ecologia e Ambiente, ha compromesso, in maniera irreversibile, tutti gli obiettivi pre-fissati sia in termini di servizi e raccolta differenziata sia in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Il parco mezzi (quasi tutto) da rottamare e/o sostituire, la realizzazione mai definita delle isole ecologiche presso buona parte dei comuni, il rinnovo e/o l'acquisizione *ex novo* delle attrezzature (cassonetti stradali, bidoni condominiali e cestelli domestici; cassoni scarrabili tradizionali e compattanti, ecc ecc...), oltre che il ripristino delle funzionalità dell'Impianto di compostaggio di Castelbuono, danneggiato e messo fuori uso da evento atmosferico avverso, sono tutti fatti gestionali che determinano e condizionano negativamente l'andamento del servizio.

Con queste premesse, è necessario evidenziare come, nonostante le tantissime criticità, la gestione, da parte di Ecologia e Ambiente, ha determinato da un lato l'erogazione dei servizi in maniera, quasi, ordinaria, con un aggravio dei costi sia per un massiccio ritorno ai noli a caldo sia per l'aumento dei costi di conferimento (trasporto compreso), dall'altro lato un vorticoso calo nei servizi per la raccolta differenziata dovuto, essenzialmente, alla mancanza di mezzi idonei allo scopo e alla venuta meno della disponibilità (anche per periodi lunghi) degli impianti individuati per il conferimento delle frazioni differenziate.

2. INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ORDINANZA PRESIDENTE REGIONE SICILIANA N°8RIF DEL 27/09/2013

A seguito dell'Ordinanza del Presidente della Regione Siciliana n°8/RIF del 27.09.2013 (e successive proroghe), emessa ai sensi dell'art. 191 del D.lgs. 152/2006, è stato nominato un Commissario Straordinario di Ecologia e Ambiente s.p.a. in liquidazione.

In particolare, considerato che la Società gestisce il servizio in forma diretta, al suddetto Commissario sono stati affidati i compiti di cui all'Articolo 3 dell'Ordinanza che viene testualmente qui di seguito riportato:

*“**Comma 1:** nel caso di gestione diretta del servizio da parte dei Consorzi o Società d'Ambito, nelle more del definitivo trasferimento dei servizi ai soggetti individuati ai sensi della normativa regionale vigente, e qualora la SRR o i comuni in forma singola o associata non abbiano completato le procedure finalizzate ad assicurare la continuità del servizio nel rispetto delle disposizioni dettate in materia di tutela del personale dalla legge regionale e dall'accordo quadro stipulato con le OO.SS. in data 6 agosto 2013, i Commissari straordinari di cui precedente art. 2, garantiscono la continuità del servizio, in nome e per conto dei Comuni ricadenti nel territorio di ciascun Consorzio o Società d'Ambito avvalendosi della struttura organizzativa in atto esistente, nonché dei mezzi, delle attrezzature e degli impianti attualmente utilizzati o gestiti a qualunque titolo dai Consorzi e Società d'Ambito stessi e delle relative autorizzazioni.*

***Comma 2:** gli oneri derivanti da tale attività, per i quali dovrà essere istituita separata contabilità, sono posti proporzionalmente a carico delle amministrazioni locali beneficiarie del servizio. In caso di mancata corresponsione di detti oneri, il Commissario straordinario potrà attingere, previa diffida, ai trasferimenti regionali non vincolati destinati ai suddetti enti locali.*

***Comma 3:** omissis.*

Pertanto, lo stesso, ha provveduto a garantire il regolare svolgimento del servizio, utilizzando la struttura di Ecologia e Ambiente s.p.a. in liquidazione.

In particolare, ha ritenuto di confermare, condividendone il principio, il criterio di imputazioni dei costi adottato dalla società nei confronti dei Comuni soci.

Tale criterio, così come approvato e condiviso dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione di Bilancio già nel 2006, è stato ulteriormente ribadito e accolto dall'Assemblea dei Soci del 22.09.2007, in occasione della discussione sull'andamento gestionale anno 2007, e, ancora, deciso di mantenere in occasione dell'Assemblea dei Soci del 19.07.2008 e con l'approvazione dei bilanci negli anni successivi. Pertanto, si prevede l'imputazione e ripartizione dei costi fra i vari Comuni, per Centro di Costo ed è costituito da un modello di contabilità industriale che stabilisce di imputare ad ogni comune-socio la somma delle seguenti voci:

- n°1 centro di costo per ogni Comune riferibile al servizio (16 comuni);
- n°1 centro di costo per servizi intercomunali, compreso anche la quota relativa ai costi/ricavi dell'impianto di compostaggio, imputato in proporzione alla produzione totale dei rifiuti di ogni comune;
- n°1 centro di costo per servizi generali ripartito in proporzione alle quote societarie.
- ammortamenti di mezzi, attrezzature e beni strumentali.

Considerato che con varie Ordinanze del Presidente della Regione, e in ultimo con la n°1/RIF 2015, la gestione Commissariale è stata prorogata, ad oggi fino al 30.06.2015, al fine di garantire la continuità del servizio, così come concordato con le Amministrazioni Comunali in occasione dell'incontro del 23 gennaio 2014 con l'Ufficio del Commissario Straordinario, in via del tutto eccezionale, l'importo preventivo anno 2014 venne fissato nella misura identica a quella già prevista per il 2013. Fermo restando che eventuali conguagli sarebbero stati computati o con l'approvazione del bilancio o con la definizione della fase liquidatoria, includendo in tale previsione, anche, l'incidenza dell'attuale fase liquidatoria con i costi relativi.

3. GENERALITÀ SULL'ANDAMENTO DEL SERVIZIO ANNO 2014

Le attività messe in campo nel 2014, sono state improntate al mantenimento dei livelli qualitativi ottenuti negli anni precedenti, privilegiando, spesso e volentieri, la sola attività di mera rimozione dei rifiuti per strada e, pertanto, le considerazioni che si possono riportare in questa sede non possono che essere le medesime dell'anno precedente con una considerazione puntigliosa del come il sistema non è più sostenibile e di come è, ormai, improcrastinabile il passaggio al "nuovo" con la totale attuazione della L.R. 9/2010.

Le ripercussioni negative, anche nel nostro territorio, per il perdurare (a livello regionale) di un quadro normativo di settore in piena evoluzione, hanno determinato gravi incertezze e ritardi in tutta la pianificazione, riguardante il ciclo integrato dei rifiuti, che sta avendo effetti disastrosi.

Tuttavia, la problematica concernente il contenimento dei costi, viene messa sempre più in evidenza dai soci che si ritrovano con bilanci comunali messi a rischio di stabilità, perchè già penalizzati per la diminuzione dei trasferimenti da parte di Stato e Regione, e, molto spesso, per i bassi livelli di riscossione del tributo (TARSU/TARES/TARI) che di per se dovrebbe coprire il 100% del costo del servizio di igiene ambientale ma la cui riscossione.

Risultato, in ogni caso, positivo, legato alla mission aziendale, é l'equilibrio amministrativo-contabile-gestionale che, però, continua a scontrarsi con la situazione finanziaria per la quale non è stato ancora possibile rimuovere i problemi, cronici, dei flussi di cassa verificatisi, anche, nel corso del 2014.

Analizzando i dati riportati nella sottostante tabella, si possono fare le seguenti considerazioni macroscopiche, che saranno successivamente approfondite nel capitolo sui costi:

- L'incremento dell'incidenza dei costi, riferiti a mezzi e attrezzature, deriva dal ricorso ai noli sia a caldo che a freddo, considerato che il parco mezzi di Ecologia e Ambiente è ormai obsoleto;
- l'incidenza del costo del personale è pressoché costante;
- l'aumento dei costi di conferimento deriva, prevalentemente, dai maggiori oneri di conferimento richiesti dalla varie discariche e impianti ove siamo stati assegnati nel 2014;
- per la voce classificata come beni di consumo si registra una diminuzione. In ogni caso si segnala che questa voce comprende anche costi per sanzioni amministrative e interessi legati al mancato versamento di una consistente quota parte di imposte e oneri previdenziali, ammontanti a circa € 225.000;
- il costo relativo a servizi intercomunali è in lieve diminuzione in quanto si è cercato di imputare meglio i vari interventi ai centri di costo di competenza;
- le spese generali sono pressoché costanti.

Questi dati sono messi in luce, confrontando la composizione del saldo 2014 con la composizione della spesa consolidata dal 2011 al 2013, qui di seguito riportati.

Composizione della spesa				
Macrovoce	Saldo 2011	Saldo 2012	Saldo 2013	Saldo 2014
Mezzi e attrezzature	2,89%	1,63%	3,84%	4,87%
Personale	50,51%	51,83%	50,90%	50,12%
Conferimenti	22,79%	21,99%	20,50%	23,73%
Beni di consumo e manutenzioni	11,33%	12,69%	14,30%	10,73%
Servizi Intercomunali	9,12%	8,44%	7,14%	6,69%
Spese generali	3,35%	3,42%	3,32%	3,86%

Per quanto riguarda lo svolgimento dei servizi, nel corso del 2014, le maggiori criticità sono ancora legate allo stato d'uso dei mezzi e delle attrezzature. Mentre, per mera opportunità organizzativa, la gestione commissariale ha penalizzato i servizi aggiuntivi e la raccolta differenziata puntando, in via prioritaria, alla rimozione dei rifiuti per strada, spesso e volentieri in maniera indifferenziata e ciò per la nota carenza dei mezzi da destinare a servizi di qualità e specialistici.

Inoltre, la gestione 2014 è stata caratterizzata da una scelta drammatica, ma necessaria per consentire l'espletamento del servizio, che riguarda il mancato versamento (in particolar modo) dei contributi previ-

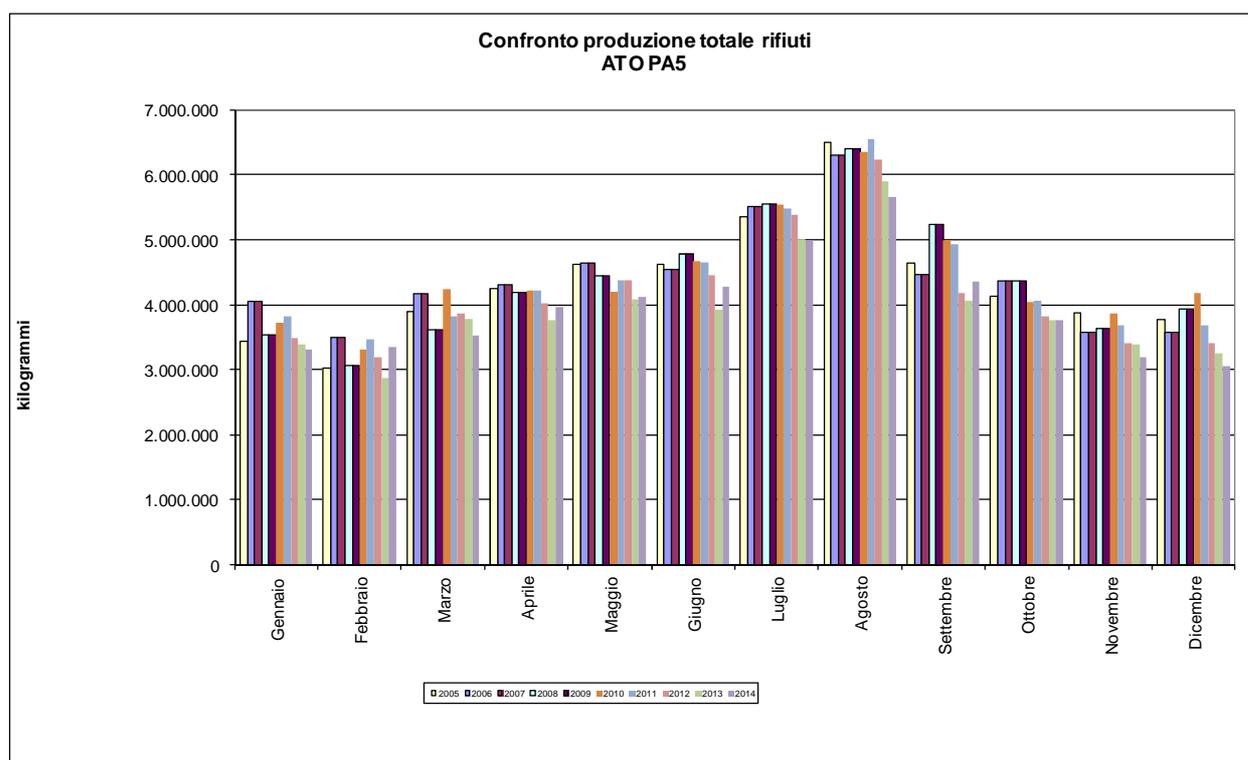
denziali a carico dell'azienda che, di fatti, ha già maturato un consistente debito con lo stesso Ente previdenziale. Ciò determinerà, nel momento nel quale si andranno ad effettuare i relativi versamenti, il sanzionamento che già, in parte, è stata rilevata nel bilancio 2014. Infatti, ipotizzando il versamento al 30/04/2015 dell'intero debito maturato nell'esercizio 2014, tale sanzione viene calcolata pari a un importo di circa € 225.000, che è stato imputato, proporzionalmente, ai soli Comuni che al 31 dicembre 2014 risultavano debitori nei confronti di Ecologia e Ambiente gestione Commissariale, con il medesimo criterio della imputazione degli oneri finanziari, come meglio evidenziato in tabella al successivo paragrafo 5.4.

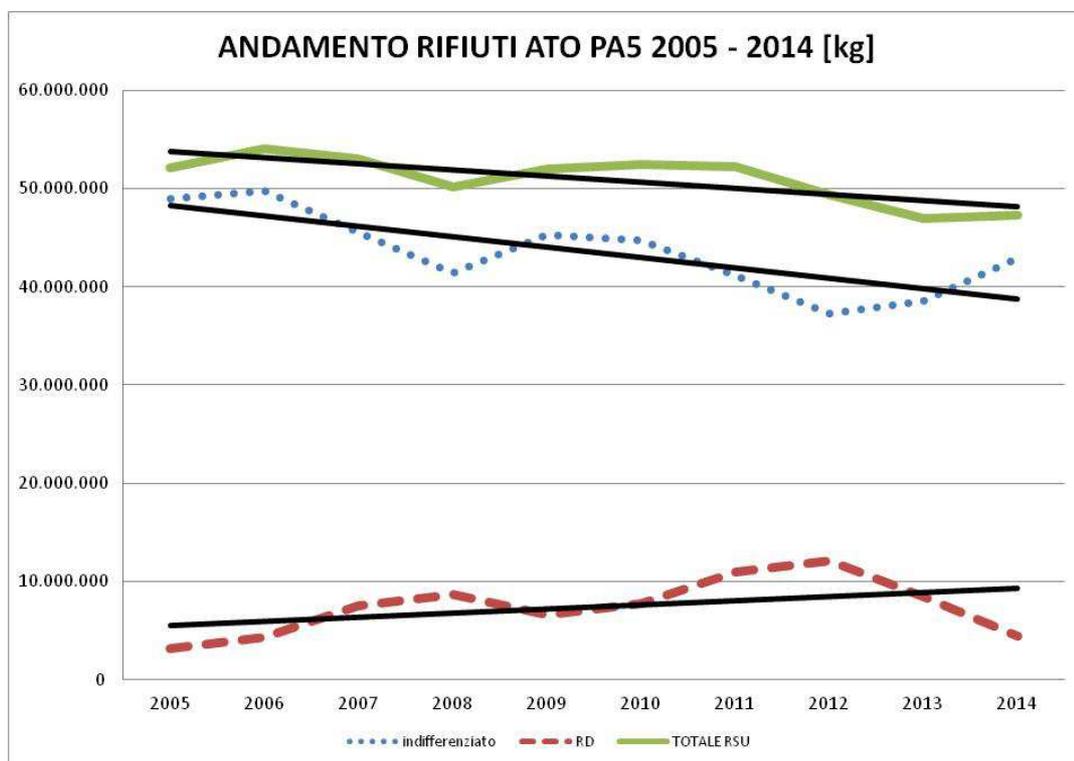
4. LA PRODUZIONE DI RSU ANNO 2014

Osservando i dati del 2014, emerge una produzione pressoché costante, rispetto all'anno precedente, con una percentuale media di raccolta differenziata, in forte diminuzione, che ha portato il dato sotto il 10%.

Qui di seguito la tabella con i dati storici a livello d'ambito e i grafici relativi.

	Anno								
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Rifiuti indifferenziati [ton]	49.731	45.504	41.425	45.310	44.713	41.208	37.300	38.523	42.909
Rifiuti differenziati [ton]	4.322	7.525	8.713	6.650	7.748	10.992	12.072	8.433	4.428
Percentuale RD	8,00%	14,19%	17,38%	12,80%	14,77%	21,06%	24,45%	17,96%	9,35%
RSU non computabili come RD [ton]	0	0	236	776	853	541	470	196	228
Totale RSU [ton]	54.053	53.029	50.374	52.737	53.313	52.741	49.842	47.152	47.565





La tabella seguente evidenzia la serie storica delle percentuali di raccolta differenziata raggiunta, a livello d'ambito e comune per comune, negli ultimi anni:

Anno	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ato Pa 5	8%	14%	17%	13%	15%	21%	24%	18%	9%
Aliminusa	9%	47%	53%	37%	51%	53%	49%	43%	25%
Caccamo	2%	16%	20%	15%	16%	28%	31%	26%	12%
Campofelice di Roccella	1%	8%	18%	11%	14%	16%	29%	17%	7%
Castelbuono	30%	33%	31%	26%	30%	31%	40%	39%	20%
Cefalù	12%	17%	22%	15%	15%	17%	20%	13%	10%
Cerda	6%	6%	4%	5%	4%	36%	34%	25%	1%
Collesano	4%	7%	8%	8%	8%	29%	28%	27%	9%
Gratteri	33%	37%	31%	16%	23%	30%	28%	26%	12%
Isnello	3%	33%	35%	29%	48%	51%	51%	50%	15%
Lascari	2%	7%	16%	14%	13%	24%	32%	22%	12%
Montemaggiore Belsito	2%	28%	34%	27%	38%	43%	43%	40%	20%
Pollina	14%	27%	23%	16%	22%	34%	34%	34%	17%
Sciara	1%	28%	33%	25%	24%	31%	25%	24%	11%
Scillato	4%	32%	35%	22%	33%	54%	39%	34%	9%
Termini Imerese	7%	10%	10%	8%	10%	15%	17%	11%	8%
Trabia	2%	6%	12%	7%	9%	12%	17%	8%	3%

5. L'ANALISI, LE CRITICITÀ E I PROGETTI

Qui di seguito vengono analizzati l'andamento delle varie aree inerenti l'attività svolta nel 2014.

5.1. Il personale e le relazioni sindacali *(a cura del Consulente del Lavoro)*

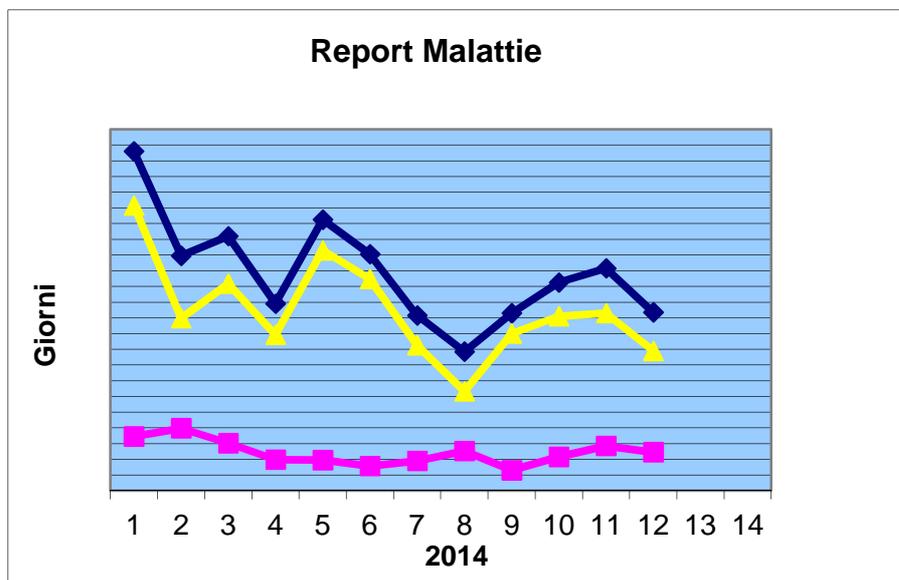
Con riferimento alla forza lavoro essa è composta, al 31.12.2014, da 219 unità di cui 3 a tempo determinato, così distribuite:

Impiegati Amministrativi e Tecnici (2 part-time)	14
Personale tecnico esterno (capi zona e responsabili impianti)	5
Operai qualificati (capisquadra, autisti, manutentori, magazzinieri) (1 part-time)	67
Operai generici (di cui 11 part-time)	133

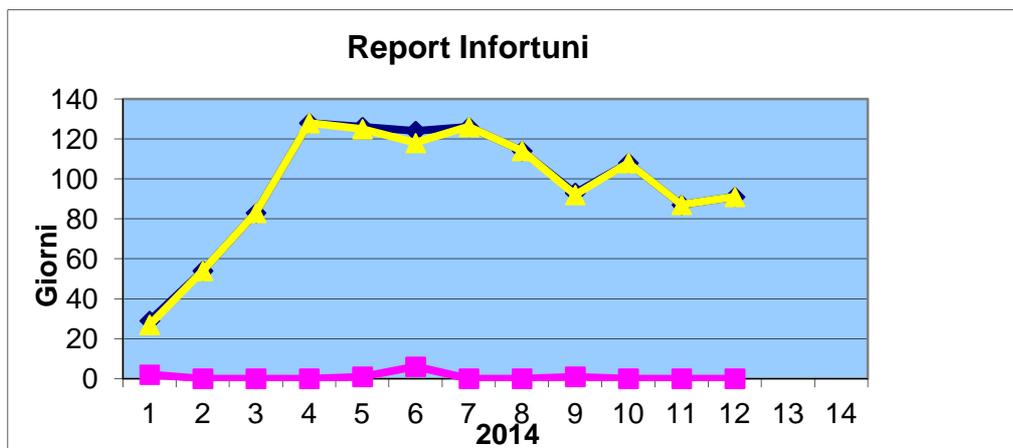
La società, intrattiene regolarmente relazioni con le organizzazioni sindacali, per il corretto coinvolgimento dei lavoratori ai processi di trasformazione del settore e della società Ecologia e Ambiente S.p.A., nel rispetto degli obblighi di informazione e consultazione previsto dalle norme legali e contrattuali,

In riferimento alle esigenze di monitoraggio dell'andamento delle assenze, per infermità e/o per infortunio, emerge, nell'anno 2014, che mediamente il 17,89% delle infermità, si riferiscono ad eventi inferiori a 3 giorni di durata che rendono difficilmente ipotizzabile sistemi di previsione di sostituzioni, incidendo particolarmente sugli istituti dello straordinario, fatto effettuare al personale residuale proprio in sostituzione delle persone assenti,

Di seguito il grafico relativo all'andamento dei giorni di malattia (in blu (■) il dato totale, in viola (□) il dato relativo alle malattie brevi ovvero assenze inferiori ai 7 giorni, in giallo (▲) quello relativo alle malattie lunghe ovvero assenze superiori ai 7 giorni),



Per quanto concerne invece l'incidenza degli infortuni, di seguito il grafico riassuntivo che evidenzia in blu (■) il totale degli infortuni, in viola (□) gli infortuni brevi cioè inferiori ai 3 giorni di assenza, in giallo (▲) quelli lunghi cioè superiori ai 3 giorni di assenza,



Come da prospetto rimane alto il tasso medio di assenteismo per malattia e infortunio. In particolare si osserva lo sfioramento oltre al 3% delle malattie per 12 mesi su 12, con picchi oltre il 7% nei mesi di gennaio, maggio e giugno. Per quanto riguarda gli infortuni il dato è in sostanziale peggioramento in considerazione del fatto che si è sfiorata la soglia dell'1% per 11 mesi su 12. Va evidenziato infatti che solo nel mese di gennaio il dato si è mantenuto sotto soglia, attestandosi su una media dello 1.64% (a fronte dell'1.32% del 2013). Ciò determina un dato complessivo dell'incidenza media delle assenze intorno al 6.43 % (peggiorando sensibilmente il dato dell'anno scorso, attestatosi intorno al 5.87%).

Tale incidenza in termini di maggiori oneri retributivi determina un costo annuo di circa €. 300.000 in relazione ai maggiori oneri per straordinari e contratti a termine in sostituzione. In effetti l'analisi evidenzia che ad esclusione del periodo di maggiore stagionalità l'incremento dello straordinario si ha nei mesi con maggiore incidenza di assenteismo.

In buona sostanza, nel 2014 non si è raggiunto l'obiettivo del contenimento dell'incidenza delle assenze per infortunio sotto la soglia dell'1% (il dato medio infatti si attesta allo 1.64%) con un, sostanziale, peggioramento del dato 2013 (che già registrava il raddoppio rispetto all'anno ancora precedente); va, inoltre, evidenziato come anche nel 2014 non sia stato raggiunto l'obiettivo della soglia del 2% per l'incidenza delle malattie che, invece, si attesta al valore medio del 4.78%, che se comparato con i dati del 2013, ci porta a concludere che, in continuità con il dato 2013, c'è una tendenza assolutamente negativa con un aumento della media (media 2013=4.55%) (Vedi confronto tabelle infra). Riteniamo che il coinvolgimento e la sensibilizzazione che le organizzazioni sindacali possono esercitare sui propri iscritti possa contribuire al raggiungimento di tali obiettivi.

	incidenza % malattie 2013	incidenza % malattie 2014
GENNAIO	5.15	7.65
FEBBRAIO	7.36	5.64
MARZO	6.29	5.54
APRILE	4.89	4.39
MAGGIO	3.23	5.68
GIUGNO	2.92	5.20
LUGLIO	4.03	3.43
AGOSTO	3.98	2.89
SETTEMBRE	3.70	3.56
OTTOBRE	4.06	4.02
NOVEMBRE	4.11	5.22
DICEMBRE	4.91	4.20
TOTALE	4.55	4.78

5.2. L'autoparco e le attrezzature

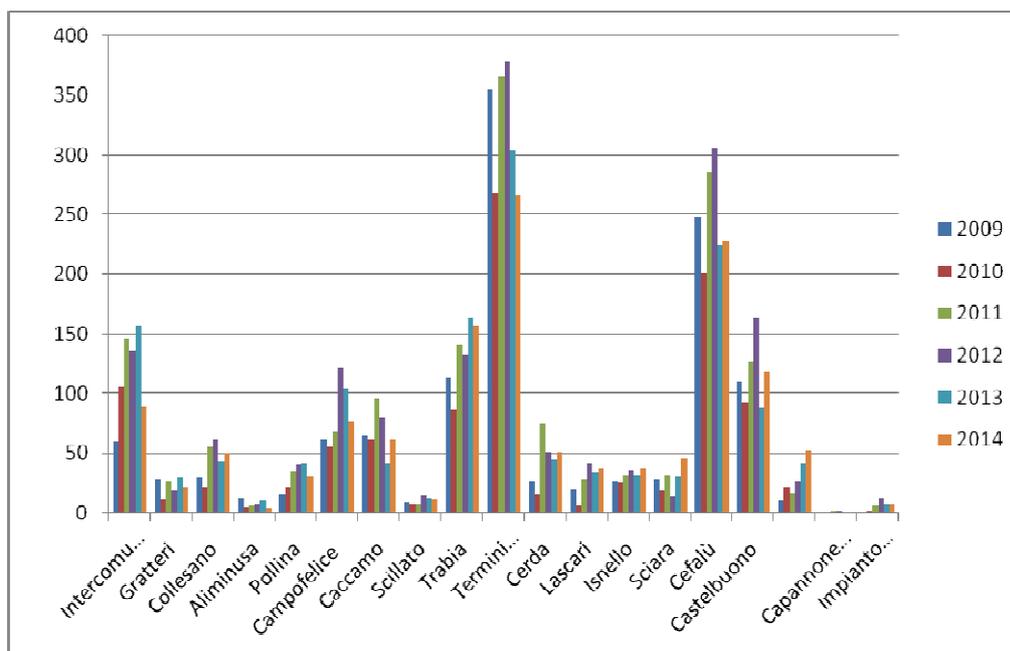
Nel 2014 sono stati eseguiti 467 interventi contro i 660 del 2013, i 501 del 2012, i 620 del 2011 e gli 831 del 2010.

Di seguito vengo riportati un elenco degli interventi più rappresentativi, confrontanti con quelli degli esercizi precedenti.

Descrizione Intervento	2011	2012	2013	2014
SOSTITUZIONE LAMPADE	157	199	208	184
RABBOCCO OLIO	247	191	189	235
MANUTENZIONE CARROZZERIA E ATTREZZATURA	94	86	113	205

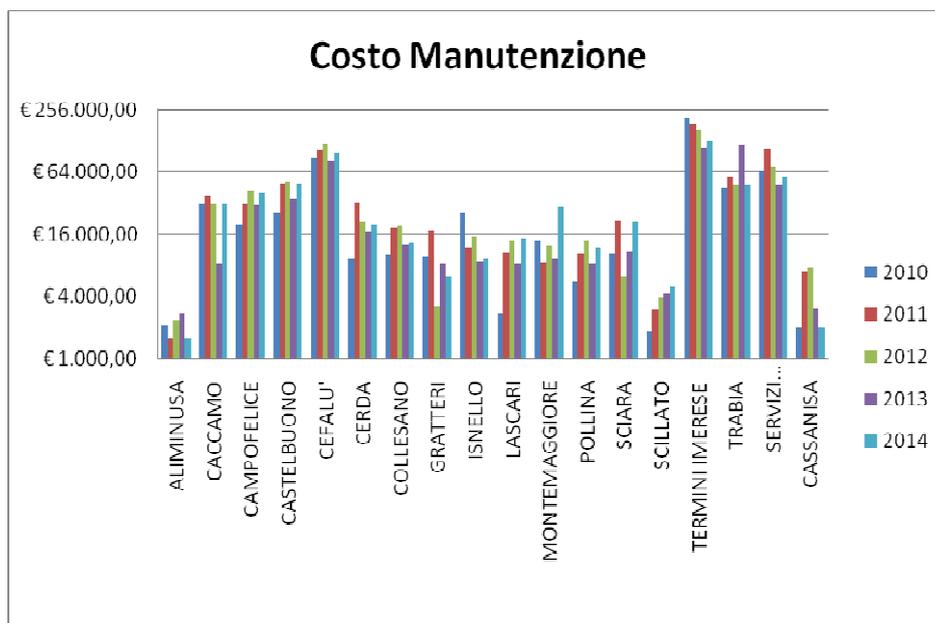
Il Rapporto fra il numero d'interventi effettuati al numero di veicoli assicurati nell'anno (154), nel 2014 si è attestato a circa 3 contro i 4,3 del 2013, i 3 del 2012, i 3,63 del 2011 e i 4,97 del 2010.

Di seguito viene riportato un grafico relativo all'andamento dei guasti in funzione delle commesse dell'esercizio 2014 confrontato con gli esercizi dal 2009 al 2013.



Durante l'esercizio 2014 sono stati fatti 1338 interventi di manutenzione contro i 1400 del 2013, i 1634 del 2012, i 1544 del 2011, i 1017 del 2010 e i 1214 del 2009. Con una diminuzione di circa il 4% rispetto all'anno precedente.

Il grafico seguente riporta, in scala logaritmica, l'andamento dei costi della manutenzione in funzione alle commesse negli ultimi esercizi.



Nel corso del 2014 si è continuata l'attività di dismissione dei mezzi aziendali non più in uso e/o vetusti, in considerazione della vetustà dei mezzi e della non economicità della riparazione, che ha portato a due scelte:

1. Assicurare tutti i mezzi oggetto di analisi di dismissione, al fine di limitare i possibili danni che potevano arrecarsi alla Società da un qualsiasi evento accidentale che coinvolgeva gli stessi, ed eliminarli di volta in volta dal libro matricola;
2. Cessazione della circolazione dei seguenti mezzi: CB062ZT; BZ610LC; BV310TN; BX036GH; CT729367; BR798XT; BY256WJ; CB049ZT; BG797FT; CF557ZT; BS961JC; AA604VB.

Inoltre, si è proseguito con il lavoro di verifica documentale per la successiva regolarizzazione dei mezzi in forza alla nostra azienda.

Nell'esercizio 2014 vi è stata una sostanziale diminuzione degli interventi interni, legati anche all'avvio della riconsegna del Capannone in c.da Molarà al locatario così come determinato dalla volontà espressa dalla proprietà, ed un numero di interventi esterni in leggera flessione, circa 4 %, rispetto al 2013.

Rimane ancora fermo il compattatore CG505FN per problemi amministrativi.

L'attuale stato di vetustà del parco mezzi, ha richiesto lunghi tempi di fermo macchina per effettuare le riparazioni, che ha comportato nel periodo estivo a portato a notevoli criticità da costringere la Società, onde scongiurare problemi igienico sanitari, al noleggio di compattatori e di mezzi a vasca.

Tutto ciò premesso, preme sottolineare che lo stato attuale del parco macchine presenta notevoli criticità dovute alla vetustà degli stessi, situazione questa che fa fisiologicamente aumentare il costo della manutenzione. Sarebbe stato auspicabile, come più volte ribadito, che in concomitanza al piano di dismissione si fosse attuato anche un piano di investimenti volto all'acquisto di nuovi mezzi.

5.3. L'impianto di compostaggio "Cassanisa" a Castelbuono

Nel Dicembre 2013 un evento eolico eccezionale, quanto avverso, ha divelto la copertura del capannone dell'impianto di compostaggio dove avviene il deposito e la miscelazione dei rifiuti, rendendo di fatto necessario sospendere l'attività dell'impianto stesso.

Nel febbraio 2014 si è accertato che, sempre a seguito di un'altra situazione eolica avversa, la struttura di legno, esposta per la mancanza della copertura, ha subito un movimento che ha comportato la rottura di alcune parti della struttura e il piegamento dei binari delle porte d'ingresso.

Inoltre, la Provincia Regionale di Palermo, con nota prot.574 del 03.02.2014, ha segnalato che occorre attivare al più presto alcune misure di salvaguardia ambientale rivolte ad impedire il superamento di alcuni parametri accertati mediante i piezometri presenti nel perimetro dell'impianto.

Alle opere discendenti da fatti contingenti ed alle misure da adottare per gli adeguamenti normativi e prescrizioni da parte degli organi di controllo, si sono aggiunte alcune attività non più rinviabili, anche in presenza di una situazione economica difficile, in quanto sebbene non responsabili della chiusura dell'impianto, ne condizionavano fortemente l'efficienza ed il rendimento, quindi il costo di gestione.

Tutte queste criticità sono state rimosse nel corso del 2014 e l'impianto è stato riaperto nel gennaio 2015.

Il costo registrato nel corso dell'anno è quasi completamente determinato da quello del personale (impiegato in varie attività di movimentazione dei rifiuti presenti all'impianto) e da quello dell'esercizio dei vari mezzi. In questo capitolo va segnalato un anomalo consumo del carburante da ascrivere (presumibilmente) alla presenza di una unità di personale rilevata infedele e per questo licenziata.

5.4. Comunicazione ambientale e numero verde

Considerato lo status di liquidazione non sono state disposte particolare campagne di comunicazione ambientale.

Elemento ormai consolidato di contatto con l'utenza è il numero verde gratuito, mediante il quale il cittadino comunica con l'azienda sia per la richiesta di servizi (es. ritiro domiciliare ingombranti) sia per la segnalazione di disservizi. Nel 2014 sono state gestite circa 5.000 contatti telefonici, di cui quasi 3.000 chiamate sono relative a segnalazioni e richieste varie, mentre qui di seguito si riporta il dettaglio, per Comune, delle richieste di ritiro ingombranti e RAEE:

COMUNE	Numero chiamate	incidenza	Numero pezzi ingombranti e/o RAEE	incidenza
Aliminusa	56	1,87%	138	2,10%
Caccamo	412	13,79%	853	12,98%
Campofelice di Roccella	337	11,28%	726	11,05%
Castelbuono	142	4,75%	348	5,30%
Cefalù	320	10,71%	735	11,19%
Cerda	104	3,48%	245	3,73%
Collesano	230	7,70%	514	7,82%
Gratteri	111	3,72%	265	4,03%
Isnello	124	4,15%	258	3,93%
Lascari	179	5,99%	404	6,15%
Montemaggiore Belsito	173	5,79%	358	5,45%
Pollina	27	0,90%	64	0,97%
Sciara	80	2,68%	169	2,57%
Scillato	1	0,03%	4	0,06%
Termini Imerese	384	12,86%	814	12,39%
Trabia - San Nicola l'Arena	307	10,28%	675	10,27%
TOTALE	2.987	100%	6.570	100%

Va segnalato che il servizio è stato sospeso nei mesi di novembre e dicembre per via della non disponibilità di piattaforme di conferimento determinato dall'impossibilità di pagare i fornitori.

6. COSTI DEL SERVIZIO

6.1. Premessa

Come è risaputo, relativamente ai Contratti di Servizio in essere con i Comuni Soci in virtù dell'Ordinanza Presidente della Regione 8/RIF del 27.09.2013, sono cessati, a far data dal 30.09.2013 gli obblighi contrattuali, art.16, relativi alla predisposizione del preventivo da redigere entro il mese di ottobre di ogni anno, stante che la gestione dal 1 ottobre 2013 è passata in capo ad un Commissario Straordinario.

Con successive Ordinanze del Presidente della Regione (1/RIF/2014, 4/RIF/2014, 5/RIF/2014 e 2/RIF/2015) la gestione Commissariale è stata prorogata ad oggi fino al 30.06.2015.

Al fine di garantire la continuità del servizio, così come concordato con le Amministrazioni Comunali, l'importo preventivo anno 2014 è stato fissato (convenzionalmente) nella misura identica a quella già prevista per il 2013. Fermo restando che eventuali conguagli sarebbero stati computati o con l'approvazione del bilancio o con la definizione della fase liquidatoria.

Per quanto riguarda la ripartizione dei costi, la gestione Commissariale ha condiviso e ha continuato ad utilizzare il criterio sino ad oggi adottato da Ecologia e Ambiente che prevede, come ormai noto, che l'imputazione e la ripartizione dei costi fra i vari Comuni, avviene per Centro di Costo. Tale metodo di calcolo, così come sopra detto, è stato approvato e condiviso dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione di Bilancio già nel 2006 ed è stato ulteriormente ribadito e accolto dall'Assemblea dei Soci del 22.09.2007, in occasione della discussione sull'andamento gestionale anno 2007, e ancora deciso di mantenere in occasione dell'Assemblea dei Soci del 19.07.2008 e con l'approvazione dei bilanci negli anni successivi.

Tale metodo, utile al fine di individuare e imputare nella maniera più puntuale possibile i costi sostenuti per lo svolgimento dei vari servizi, è costituito da un modello di contabilità industriale che prevede di imputare ad ogni comune-socio la somma delle seguenti voci:

- n°1 centro di costo per ogni Comune riferibile al servizio (16 comuni);
- n°1 centro di costo per servizi intercomunali, compreso anche la quota relativa ai costi/ricavi dell'impianto di compostaggio, imputato in proporzione alla produzione totale dei rifiuti di ogni comune;
- n°1 centro di costo per servizi generali ripartito in proporzione alle quote societarie.
- ammortamenti di mezzi, attrezzature e beni strumentali.

Di seguito sono analizzate e descritte, in forma complessiva, le varie componenti del costo del servizio relativo all'anno 2014 che, come detto sopra, sono stati imputati nei centri di costo di competenza.

6.2. Costo del Personale

Il costo del personale impiegato, per lo svolgimento degli attuali servizi e con le attuali modalità, è stato suddiviso nei vari centri di costi che sono, a parte quelli dei 16 comuni, quello relativo al Personale per i Servizi Intercomunali, Personale tecnico-amministrativo, Personale Servizi Generali, Personale impianto di compostaggio "Cassanisa".

Va precisato che in questi centri di costo sono classificate le prestazioni rese da terzi per attività di supporto ai rispettivi servizi.

Con riferimento all'imputazione ai centri di costo, essa è effettuata secondo le seguenti modalità:

- Personale impiegato esclusivamente nel singolo comune e direttamente imputato;
- Personale Servizi Intercomunali imputato in proporzione ai rifiuti prodotti;
- Personale Tecnico-Amministrativo imputato in proporzione ai rifiuti prodotti;
- Personale Servizi Generali, classificato nel rispettivo centro di costo e imputato in proporzione alle quote societarie direttamente nelle Spese Generali;
- Personale impianto compostaggio, classificato nel rispettivo centro di costo;

Per il 2014, escludendo solo il personale per Servizi Generali e quello degli impianti e includendo il costo del personale di supporto esterno fornito da cooperative sociali di tipo B, il saldo 2014 è di € 9.801.826,37.

6.3. Costi di Conferimento

Per il 2014 si è registrata una produzione totale di 47.564,75 tonnellate, per una spesa complessiva di € 4.640.234,87 (incluso contributi CONAI e penali) per un costo medio di circa 97,56 €/ton.

Qui di seguito si riporta il riepilogo relativo ai vari costi medi di conferimento, ai contributi dei consorzi di filiera e alle penali dovute per il mancato raggiungimento, a livello d'ambito degli obiettivi di raccolta differenziata previsti dalla normativa:

ATOPA5 – Riepilogo costi conferimento ANNO 2014			
Descrizione	Quantità [ton]	Prezzo medio [€/ton]	Importo [€]
Conferimento RSU indifferenziato	43.136,43	93,36	4.027.192,34
Conferimento RD	3.985,74	172,51	687.597,93
Contributi CONAI		- 25,92	-103.323,10
Conferimento RD organico	442,58	65,00	28.767,70
Penale mancato obiettivo RD 2014	Già incluso nel costo di conferimento		
Sommano	47.564,75	97,56	4.640.234,87

Con riferimento alla composizione dei costi di conferimento, si riportano qui di seguito le seguenti osservazioni:

- per i fatti contingenti di stato di emergenza dell'intero settore dei rifiuti in Sicilia, in cui è piombato anche l'ATO PA5, sono di fatto saltati tutti i modelli organizzativi compromettendo le raccolte differenziate e addirittura la raccolta dei rifiuti in generale.
- La situazione inoltre è peggiorata con la chiusura della discarica di Mazzarrà Sant'Andrea e il conferimento dei rifiuti in vari siti (Catania, Agrigento, Palermo, Castellana Sicula) che comportato spesso maggiori oneri di conferimento e di trasporto oltre a diseconomie organizzative.
- le frazioni avviate ai consorzi di filiera sono conferite a titolo gratuito o a titolo oneroso se presentano impurità oltre un certo limite percentuale. In ogni caso, nei limiti e nelle fasce stabiliti dalle convenzioni ANCI-CONAI che ne determinano il riconoscimento o meno dei contributi;
- per il 2014 i contributi ricevuti dai consorzi di filiera, che si attestano a € - **103.323,10** fanno registrare un ulteriore calo, rispetto all'anno precedente dovuto ai problemi organizzativi derivanti dalla carenza di liquidità che hanno causato sia indisponibilità di mezzi che il blocco degli impianti;
- le restanti frazioni, costituite sostanzialmente da ingombranti, pneumatici, legno, etc. contribuiscono in minima parte alle percentuali di raccolta differenziata mentre hanno un'alta incidenza sui costi. Inoltre, non ci si può esimere dal conferirli agli impianti autorizzati non potendo essere conferiti in discarica e non esistendo altri impianti alternativi.
- la frazione umida, conferita all'impianto di compostaggio, ha un costo di conferimento sempre inferiore a quello della discarica (pari a 65 €/ton). Le modeste quantità trattate si riferiscono a sfalci e potature mentre in alcuni casi si è conferita la frazione organica in altri impianti fuori Provincia con notevoli aggravati economici e logistici.

Nella tabella seguente viene riportato, per i comuni, il costo medio di conferimento:

Riepilogo costo complessivo di conferimento 2014 (incluso contributi CONAI e penali)			
	TON	EURO	EURO
Aliminusa	359,09	91,38	32.814,72
Caccamo	2.583,61	100,09	258.593,33
Campofelice di Roccella	5.305,84	96,98	514.581,94
Castelbuono	3.035,62	90,38	274.364,42
Cefalù	9.182,79	96,52	886.287,14
Cerda	1.993,74	97,01	193.411,62
Collesano	1.451,12	98,00	142.214,38
Gratteri	256,99	105,16	27.026,21
Isnello	454,57	102,73	46.696,55
Lascari	1.677,53	97,21	163.069,41
Montemaggiore Belsito	931,19	95,77	89.178,94
Pollina	1.098,24	96,95	106.478,36
Sciara	865,62	96,08	83.169,15
Scillato	247,93	95,96	23.792,17
Termini Imerese	13.077,65	98,77	1.291.715,80
Trabia	5.043,24	100,50	506.840,73
Totale ATOPA5	47.564,75	97,56	4.640.234,87

6.4. Costo Beni di Consumo e Manutenzione

L'incidenza del costo relativo a beni di consumo e manutenzioni è stato negli anni tra il 10% e l'11% del costo del servizio.

Per il 2014, il dato si attesta in € 2.098.520,39 pari a circa al 10% del costo del servizio.

Gli oneri finanziari, pari a € **169.447,49**, sono inseriti in questa categoria di costo (spese varie) e sono stati ripartiti, come per gli altri anni, ai singoli centri di costo, secondo una media ponderata tra l'importo scaduto e il periodo intercorso dalla scadenza fattura al momento del pagamento, così come riportato nella seguente tabella:

Relazione sul bilancio 2014

ONERI FINANZIARI			
Comune	2012	2013	2014
Aliminusa	748,26	2.028,33	204,96
Caccamo	22.617,81	29.560,72	13.907,01
Campofelice di Roccella	17.266,34	17.764,88	3.731,64
Castelbuono	6.715,48	2.722,17	1.219,66
Cefalù	58.082,46	47.045,54	19.984,63
Cerda	14.332,78	12.041,58	8.957,47
Collesano	692,37	3.377,29	4.199,01
Gratteri	466,76	347,85	0,00
Isnello	5.031,91	3.747,27	1.392,29
Lasfari	168,13	116,95	58,00
Montemaggiore Belsito	-326,50	538,00	0,00
Pollina	1.344,05	1.551,18	1.049,21
Sciara	1.930,17	3.392,98	775,17
Scillato	280,94	369,61	88,40
Termini Imerese	115.101,42	113.590,18	92.701,67
Trabia	23.997,36	26.050,11	21.178,37
Provincia Palermo	216,66	202,91	0,00
	268.666,40	264.447,55	169.447,49

La diminuzione di questi oneri è stata determinata dal minor accesso al credito bancario e dal contestuale, quanto parziale, rientro dell'affido utilizzato mediante anticipo su fatture. La riduzione dello scoperto utilizzato è stata resa possibile dal contestuale accesso al credito da parte di alcuni Comuni, indebitati con Ecologia e Ambiente, che sono riusciti ad ottenere, per il tramite della Cassa Depositi e Prestiti, anticipazioni adeguate per saldare i detti debiti.

Come detto in premessa, inoltre, per la gestione 2014 matureranno sanzioni per il mancato versamento (in particolar modo) dei contributi previdenziali a carico dell'azienda maturando, di fatti, un consistente debito con lo stesso Ente previdenziale. Per questo motivo una parte delle sanzioni, pari a circa € 225.000, è stata rilevata nel bilancio 2014, ipotizzando il versamento di tutti i contributi al 30/04/2015; detto importo è stato imputato, proporzionalmente, ai soli Comuni che al 31 dicembre 2014 risultavano debitori nei confronti di Ecologia e Ambiente gestione Commissariale, con il medesimo criterio della imputazione degli oneri finanziari, come meglio evidenziato nella seguente tabella:

	(A)saldo al 31/12/14 entrambe gestioni ed esclusa ultima fattura del 29/12/14	(B)saldo al 31/12/14 gestione ante 30/03/13	Crediti del Commissario al 31/12/2014 A-B	costi per sanzioni amministrative e interessi
CACCAMO	201.059,49	58.374,95	142.684,54	5.288,18
CAMPOFELICE	524.167,67	-	524.167,67	19.426,71
CASTELBUONO	12.377,24	8.593,86	3.783,38	140,22
CEFALU'	1.884.825,33	100.383,14	1.784.442,19	66.135,03
CERDA	558.617,85	237.680,42	320.937,43	11.894,59
COLLESANO	331.404,83	301.798,42	29.606,41	1.097,27
ISNELLO	175.753,68	68.618,70	107.134,98	3.970,64
LASCARI	5.015,62	4.744,42	271,20	10,05
POLLINA	109.820,44	74.279,76	35.540,68	1.317,21
SCIARA	160.315,54	2.606,96	162.922,50	6.038,24
TERMINI IMERESE	6.983.215,23	5.049.985,16	1.933.230,07	71.649,41
TRABIA	1.579.033,24	573.433,69	1.005.599,55	37.269,55
TOTALI	12.525.606,16	6.475.285,56	6.050.320,60	224.237,09

6.5. Spese Servizi Intercomunali

Le Spese Servizi Intercomunali comprendono i costi relativi a consulenze, attrezzature, canoni e materiali di consumo strettamente legati allo svolgimento del servizio e viene ripartito in proporzione ai rifiuti prodotti dal singolo comune.

In questa voce è inserita anche la quota relativa ai costi/ricavi degli impianti, di cui dispone la società, quali l'impianto di compostaggio di Castelbuono.

Per il 2014 il saldo risulta di € 1.307.755,85.

Inoltre, anche per il 2014 è stato previsto un accantonamento al fondo rischi, pari a € 48.500,00 al fine di sopperire ad un'eventuale pagamento di imposte dovute ad accertamenti da parte dell'Agenzia delle Entrate a cui sono stati opposti ricorsi.

6.6. Spese Generali

Le Spese Generali o costi istituzionali della società, a prescindere dal servizio erogato, comprendente i costi del C.d.A. (Collegio dei Liquidatori) e del C.S., personale tecnico e amministrativo e consulenza tecniche, fiscali e giuridiche di supporto, funzionamento sede e spese di rappresentanza, vengono ripartite in proporzione alle quote societarie ai singoli soci.

Per il 2014 si è registrato un saldo di € 755.272,55.

6.7. Ammortamenti e Affidamenti esterni

Come per gli anni precedenti, sulla base dell'esperienza maturata, si è scelto di non imputare il costo orario dei mezzi, ma di tenerne conto con una voce unica che comprende:

- la quota di ammortamento relative ai mezzi acquistati dai comuni (imputata comune per comune);
- la quota di ammortamento mezzi e attrezzature intercomunale (ripartiti in proporzione ai rifiuti prodotti);
- la quota di ammortamento dei beni strumentali (ripartita secondo le quote societarie);
- una quota complessiva utilizzata per l'acquisto di mezzi e attrezzature (ripartita in proporzione ai rifiuti prodotti);

Per il 2014 il saldo è pari € 951.852,21. Gli ammortamenti risultano pari a € 193.002,38 i maggiori oneri derivano dal fatto che nel corso dell'anno, si è reso necessario procedere al nolo a caldo di mezzi, come da specifiche richieste dei singoli comuni e agli stessi imputati.

6.8. Conclusioni

In definitiva, il fatturato per la prestazione del servizio, ammontante ad € **19.555.462,23** deriva dalla seguente ripartizione dei costi:

Relazione sul bilancio 2014

- 1) costo primo di € **17.299.431,46** (sommatoria dei costi che vengono imputati direttamente ai Comuni per competenza);
- 2) costo per servizi intercomunali di € **1.307.755,85** (sommatoria dei costi indiretti sostenuti per la realizzazione del servizio che vengono imputati in base alla produzione di RSU);
- 3) spese generali di amministrazione di € **755.272,55** (sommatoria dei costi indiretti sostenuti per le spese istituzionali e di amministrazione che vengono imputati in base alle quote sociali);
- 4) spese mezzi e attrezzature di € **193.002,38** (sommatoria dei costi di ammortamento cespiti imputati così come meglio descritto al precedente punto 6.6).

Alla luce della redazione del bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2014, viene riportato la serie storica dei costi sostenuti negli anni 2010-2014.

	SALDO 2010	SALDO 2011	SALDO 2012	SALDO 2013	SALDO 2014
Mezzi e attrezzature	682.027,51	532.940,85	299.601,45	729.874,63	951.852,21
Personale	9.204.142,51	9.301.743,79	9.501.074,42	9.685.535,91	9.801.826,37
Conferimenti	4.610.164,81	4.196.821,74	4.031.616,16	3.900.152,50	4.640.234,87
Beni di consumo e manutenzioni	1.865.611,56	2.086.487,13	2.326.238,28	2.720.619,55	2.098.520,39
Servizi Intercomunali	1.495.791,98	1.678.709,08	1.546.745,09	1.358.364,36	1.307.755,85
Spese generali	529.059,05	617.576,69	626.455,31	632.283,23	755.272,55
	18.386.797,42	18.414.279,28	18.331.730,71	19.026.830,18	19.555.462,23

Nella tabella seguente viene riportato, per comune, il confronto fra “Previsione 2014” (uguale a Previsione 2013) e “Saldo 2014” e “Saldo 2013” con “Saldo 2014”.

RIEPILOGO SALDO 2014 COSTI ATO PA5 PER COMUNE					
COMUNE	PREVISIONE 2014 uguale PREVISIONE 2013	SALDO 2013	SALDO 2014	Differenza Saldo-Previsione 2014	Differenza Saldo 2014 - Saldo 2013
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Aliminusa	169.334,88	173.588,93	173.666,09	4.331,21	77,16
Caccamo	1.037.705,68	1.100.614,52	1.141.390,66	103.684,98	40.776,13
Campofelice di Roccella	1.648.400,28	1.766.612,14	1.983.104,46	334.704,18	216.492,32
Castelbuono	1.509.206,72	1.506.615,08	1.607.354,62	98.147,90	100.739,54
Cefalù	3.594.760,80	3.684.119,62	3.542.440,97	-52.319,83	-141.678,65
Cerda	670.634,64	704.460,04	688.594,64	17.960,00	-15.865,39
Collesano	625.593,52	642.454,64	630.071,65	4.478,13	-12.382,98
Gratteri	239.360,56	240.616,03	209.320,02	-30.040,54	-31.296,01
Isnello	296.084,80	305.717,57	318.611,53	22.526,73	12.893,96
Lascari	556.877,01	554.312,82	570.033,53	13.156,52	15.720,71
Montemaggiore Belsito	568.099,28	513.184,57	534.434,46	-33.664,82	21.249,89
Pollina	524.870,97	534.597,44	545.360,80	20.489,83	10.763,36
Sciara	335.883,76	342.434,34	345.744,12	9.860,36	3.309,78
Scillato	133.212,12	138.355,36	155.040,29	21.828,17	16.684,93
Termini Imerese	4.787.037,93	4.820.754,42	4.990.307,49	203.269,56	169.553,07
Trabia	1.794.399,28	1.933.710,69	2.043.472,07	249.072,79	109.761,38
Provincia	0,00	64.681,99	76.514,83	76.514,83	11.832,84
Totale	18.632.764,59	19.026.830,18	19.555.462,23	1.064.000,00	528.632,05

(*) La “Previsione 2014” è stata fissata identica a quella per il 2013 così come comunicato con nota prot.402 del 27.01.2014.

Al fine di effettuare un'adeguata valutazione sui costi, appare opportuno osservare la composizione degli stessi facendo il confronto con l'anno precedente sia in valore assoluto che in termini di incidenza percentuale.

QUADRO DI CONFRONTO COMPOSIZIONE SPESA				
	SALDO 2013	Composizione Saldo 2013	SALDO 2014	Composizione Saldo 2014
Mezzi e attrezzature	729.874,63	3,84%	951.852,21	4,87%
Personale	9.685.535,91	50,90%	9.801.826,37	50,12%
Conferimenti	3.900.152,50	20,50%	4.640.234,87	23,73%
Beni di consumo e manutenzioni	2.720.619,55	14,30%	2.098.520,39	10,73%
Servizi InterComunali	1.358.364,36	7,14%	1.307.755,85	6,69%
Spese generali	632.283,23	3,32%	755.272,55	3,86%
	19.026.830,18	100,00%	19.555.462,23	100,00%

7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2014 e di voler destinare il risultato come segue:

- € 29,20 a riserva legale;
- € 554,80 a riserva straordinaria,

Il Collegio dei Liquidatori

Giuseppe Norata

Antonino Egiziano

Giampiero D'Anna

STATO PATRIMONIALE
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

A T T I V I T A'

P A S S I V I T A'

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
211 1	Spese societarie	400,00	111 1	Capitale sociale	100.000,00
211	COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAME	400,00	111 5	Riserva legale	1.751,60
213 7	Spese di manut. da ammortizzar	4.110,29	111 9	Altre riserve	18.289,40
213	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER	4.110,29	111 12	F.do Contr. Reg. Attrezzature	10.284,53
231 2	Terreni agricoli	17.494,97	111 14	F.do Contr.C/impianti	6.641,45
231 3	Fabbricati civili	307.285,43	111	CAPITALE E RISERVE - SALDI PAS	136.966,98
231 8	Altri terreni e fabbricati	76.821,35	133 9	Altri fondi rischi	365.500,00
231	TERRENI E FABBRICATI - SALDI A	401.601,75	133	FONDI RISCHI - SALDI PASSIVI	365.500,00
232 2	Impianti specifici	2.565.576,16	137 1	Fondo T.F.R.	349.350,89
232	IMPIANTI E MACCHINARI - SALDI	2.565.576,16	137 2	Fondo T.F.R.dlg 252/2005 INPS	64.101,94
233 1	Attrezzatura varia e minuta	8.906,66	137 3	Fondo T.F.R. dlq 252/2005 Prev	22.901,60
233 2	Mobili ed arredi	91.815,23	137 4	Fondo T.F.R.dlg 252/2005 Fin.v	15.176,19
233 3	Macchine d'ufficio	36.897,68	137	FONDO T.F.R. - SALDI PASSIVI	451.530,62
233 4	Telefoni Cellulari	3.478,22	281 3	Fondo ammortamento fabbricati	64.529,92
233 5	Attrezzature diverse	1.469.302,99	281	FONDI AMMORTAMENTO FABBRICATI	64.529,92
233	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COM	1.610.400,78	282 2	Fondo ammortamento impianti sp	2.487.287,47
237 2	Impianti e macchinario	36.900,00	282	FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	2.487.287,47
237 4	Altri beni materiali	19.890,00	283 1	F.do ammortamento attrezz.vari	8.906,66
237	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN	56.790,00	283 2	Fondo ammortamento mobili e ar	79.980,15
239 1	Costruzioni leggere	29.017,12	283 3	Fondo ammortamento macchine da	35.882,26
239 3	Automezzi	5.912.271,29	283 4	Fondo ammortamento tel.cell.	3.478,22
239 4	Mezzi di tras.p. animale	8.231,82	283 5	Fondo ammortamento attrezzatur	1.350.113,60
239 5	Autovetture	31.538,29	283	FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTR.E	1.478.360,89
239 9	Altri beni materiali inf.516,4	604,83	289 1	Fondo ammortamento costruzioni	17.860,58
239	ALTRI BENI MATERIALI - SALDI A	5.981.663,35	289 3	Fondo ammortamento automezzi	5.806.378,00
251 5	Partecipaz. al consorzio CIC	4.000,00	289 4	Fondo ammortamento mezzi trasp	8.231,82
251	PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE -	4.000,00	289 5	Fondo ammortamento autovetture	27.882,28
311 1	Giacenze materie prime,sussid.	31.457,90	289 9	Fondo ammortamento altri beni	604,83
311	RIMANENZE DI MAGAZZINO - SALDI	31.457,90	289	FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	5.860.957,51
321 1	Fatture da emettere a clienti	1.203.788,09	321 5	Note Credito Clienti da emette	116.025,19
321	FATTURE DA EMETTERE - SALDI AT	1.203.788,09	321	FATTURE DA EMETTERE - SALDI PA	116.025,19
322 5	Note credito fornitori da rice	4.880,48	322 1	Fatture da ricevere da fornito	882.610,40
322	FATTURE DA RICEVERE - SALDI AT	4.880,48	322	FATTURE DA RICEVERE - SALDI PA	882.610,40
331 5	Risconti attivi	20.978,49	451	FORNITORI - SALDI PASSIVI	6.204.168,45
331	RATEI E RISCONTI ATTIVI - SALD	20.978,49	461 1	INPS	1.260.987,90
411	CLIENTI - SALDI ATTIVI	15.170.090,39	461 7	PREVIAMBIENTE	16.785,38
421 2	Anticipi Nuova Simet	40.500,00	461 8	INPS c/dilazioni	171.269,92
421 7	Anticipi diversi	69.681,90	461 9	INPDAP	657.806,20
421	ANTICIPI A FORNITORI - SALDI A	110.181,90	461 10	Debiti per contributi previd.	21.184,38
425 1	Anticipi di retribuzioni	283.078,00	461 12	INPS c/sanzioni	113.199,28
425	CREDITI VERSO IL PERSONALE - S	283.078,00	461 20	INPDAP c/sanzioni	29.023,34
429 1	Deposti cauzionali per utenze	349,52	461	ENTI PREVIDENZIALI - SALDI PAS	2.270.256,40
429 2	Depositi cauzionali vari	6.436,97	463 1	Personale c/retribuzioni	614.576,21
429 7	Accounti d'imposta Ires	71.177,89	463 5	Personale c/liquidazione	10.705,59
429 8	Accounti d'imposta Irap	346.798,10	463	DEBITI VERSO IL PERSONALE - SA	625.281,80
429 13	Altri Crediti	4.117,24	469 2	Tratt.assegni di mantenimento	1.200,00
429 14	Crediti Saladino	4.353,44	469 3	Debiti v/collab. coord. e cont	7.739,00

STATO PATRIMONIALE
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

A T T I V I T A'

P A S S I V I T A'

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
429 17	Crediti Commiss. Str.DA 1641	5.981,04	469 4	Debiti Vs creditoridiversi	25.539,80
429	CREDITI VARI - SALDI ATTIVI	439.214,20	469 6	Sindacati c/rit.	8.472,61
461 2	INAIL	46.000,99	469 20	Commissario Emergenza Rifiuti	3.347.172,15
461	ENTI PREVIDENZIALI - SALDI ATT	46.000,99	469 21	Prestiti INPDAP c/ritenute	453,10
531 1	Iva su acquisti	0,07	469 22	Altri prestiti c/ritenute	44.485,22
531	ERARIO C/IVA - SALDI ATTIVI	0,07	469 23	Dep. cauzionali ric. Marineo	7.200,00
535 1	Ritenute subite su interessi a	11,09	469 24	Dep. cauzionali ric. Altavilla	3.960,00
535	ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI	11,09	469	DEBITI VARI - SALDI PASSIVI	3.446.221,88
537 6	Erario cred.iscr.provv.on.acc.	18.685,24	531 5	Iva sospesa	1.320.636,02
537 7	Erario credito iscr.provv.anno	27.317,82	531 6	Erario c/liquidazione Iva	427.989,63
537 8	Erario credito iscr.provv.anni	111.871,68	531	ERARIO C/IVA - SALDI PASSIVI	1.748.625,65
537	ERARIO C/IMPOSTE - SALDI ATTIV	157.874,74	533 1	Erario c/rit. su redditi lav.d	238.312,52
571 6	Banca Nuova c/c 3260	257.315,60	533 2	Erario c/rit. su redditi colla	8.562,56
571 7	Banca Nuova c/c 9803	241.497,30	533 3	Erario c/rit.su redditi lav. a	7.113,02
571	BANCHE C/C - SALDI ATTIVI	498.812,90	533 9	Erario c/rit. su altri redditi	2.051,23
581 4	Cassa contanti in euro	89,94	533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA -	256.039,33
581 6	Cassa contanti gest. commissar	503,02	537 1	Erario c/IRES	61.279,00
581	CASSA - SALDI ATTIVI	592,96	537 2	Erario c/IRES 2013	13.105,91
			537 3	Erario c/IRAP	316.217,00
			537 5	Erario c/IRAP 2013	186.843,40
			537 14	Erario c/imposte sospese - rat	14.534,16
			537 18	Erario c/sanzioni Ires 2013	1.311,19
			537 20	Erario c/sanzioni Irap 2013	18.684,31
			537	ERARIO C/IMPOSTE - SALDI PASSI	611.974,97
			571 1	Banca BNL C/C 365	16.986,63
			571	BANCHE C/C - SALDI PASSIVI	16.986,63
			573 1	Banca Bnl c/anticipazioni	1.549.750,21
			573 2	Banca c/comp.da liquidare	17.846,11
			573	BANCHE C/ANTICIPAZIONI - SALDI	1.567.596,32
				UTILE D'ESERCIZIO	584,12
	TOTALE ATTIVO	28.591.504,53		TOTALE PASSIVO	28.591.504,53

C O N T O E C O N O M I C O
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

C O S T I

R I C A V I

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
619 3	Ribassi e abbuoni passivi	0,09	614 5	Corrisp.per conf.c/o cons.di f	103.322,67
619	VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE	0,09	614	CORRISPETTIVI VARI - SALDI PAS	103.322,67
711 3	Acquisti materiali di consumo	14.309,78	617 1	Prestazioni di servizi Italia	19.562.586,91
711 9	Oneri accessori su acquisti	2,00	617	RICAVI DA PRESTAZIONI - SALDI	19.562.586,91
711	ACQUISTO BENI PER LA PRODUZION	14.311,78	641 5	Risarcimento danni	1.900,00
717 2	Attrezzatura minuta	397,28	641 6	Risarcimento danni autovetture	2.566,84
717 9	Materiali manutenzioni diverse	16.153,02	641	RICAVI DA GESTIONI NON SPECIFI	4.466,84
717	ACQUISTI DIVERSI - SALDI ATTIV	16.550,30	643 8	Altri ricavi e proventi imponi	7.605,89
719 1	Variaz.rim.mat.prime,sussid.e	16.912,30	643	PROVENTI DIVERSI - SALDI PASSI	7.605,89
719	VARIAZIONI RIMANENZ.BENI PER L	16.912,30	647 3	Sopravven.attive da fatti extr	13.827,84
721 2	Energia elettrica	33.237,90	647 6	Arrotond. positivi	69,38
721 4	Spese telefoniche ordinarie	15.492,01	647	PROVENTI STRAORDINARI - SALDI	13.897,22
721 5	Spese telefoniche radiomobili	21.584,76	648 11	Sopravvenienze att. da fatti g	23.692,65
721 7	Acqua non domestica	2.129,87	648	PROVENTI DA ALIENAZIONE CESPIT	23.692,65
721	COSTI PER UTENZE - SALDI ATTIV	72.444,54	667 5	Interessi attivi bancari	47,69
723 3	Conferimenti	4.761.441,95	667	PROVENTI FINANZIARI VARI - SAL	47,69
723 5	Servizi resi da terzi	1.999.190,84	718 2	Sconti commerciali su acquisti	93.345,21
723	COSTI DI TRASPORTO E SERVIZI -	6.760.632,79	718 3	Ribassi e abbuoni attivi	255,49
725 3	Manutenz. impianti e macchinar	18.306,65	718	VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	93.600,70
725 4	Manutenzione attrezzature	183,00			
725 5	Manutenzione automezzi	583.682,10			
725 6	Manutenzione macchine d'uffici	904,28			
725 7	Manutenzione su autovetture	11.713,17			
725 10	Assistenza mezzi di trasporto	98,82			
725	MANUTENZIONI - SALDI ATTIVI	614.888,02			
727 1	Canoni di locazione immobili	67.879,40			
727 2	Canoni di locazione beni mobil	50.154,33			
727 5	Canoni diversi	3.452,20			
727 7	Canoni leasing autovetture	8.742,60			
727 8	Oneri finanziari su canoni di	28,30			
727	LOCAZIONI E CANONI - SALDI ATT	130.256,83			
731 1	Retribuzioni lorde	6.403.759,91			
731 2	Premi INAIL	201.974,87			
731 3	Oneri sociali	1.951.144,73			
731 5	Quote T.F.R.	376.851,13			
731	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - S	8.933.730,64			
732 6	Rimborsi spese personale	27.494,71			
732 9	Altri costi per il personale	780,00			
732	COSTI DIVERSI PERSONALE DIPEND	28.274,71			
735 1	Consulenze tecniche	73.650,00			
735 3	Consulenze legali	119.740,42			
735 5	Consulenze del lavoro	72.831,00			
735 6	Consulenze mediche	10.895,49			
735 7	Consulenze fiscali	10.000,00			
735 8	Rimborsi spese a professionist	19.333,74			
735 9	Contributi Cassa Previdenza	11.322,18			
735	COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	317.772,83			

C O N T O E C O N O M I C O
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

C O S T I

R I C A V I

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
736 1	Comp. lordi collab. coord. e c	5.670,00			
736 2	Rimb.spese Commissario Str.D.A	2.092,96			
736 3	Rimb. spese collab. coord. e c	17.128,87			
736 4	Rimb.spese Commissario Str. D.	1.987,30			
736 5	Contributi previdenziali colla	18.486,00			
736 6	Contributi prev.li Commissario	454,08			
736 9	Compensi occasionali	1.200,00			
736	COMP. COLLAB. COORD. CONT. - S	47.019,21			
737 2	Compensi liquidatori	120.366,00			
737 3	Emolumenti collegio sindacale	41.408,33			
737 4	Compensi Commissario Str. D.A.	7.668,00			
737 5	Compensi Commissario Str. D.A.	3.096,00			
737	COMPENSI ORGANI SOCIALI - SALD	172.538,33			
741 1	Omaggi clientela	56,16			
741 2	Inserzioni e stampati pubblici	1.009,84			
741 7	Spese di rappresentanza	767,23			
741	SPESE COMMERCIALI - SALDI ATTI	1.833,23			
742 1	Cancelleria varia	2.672,79			
742 2	Stampati amministrativi	427,37			
742 3	Postali	890,39			
742 5	Assistenza software	3.968,80			
742	SPESE AMMINISTRATIVE - SALDI A	7.959,35			
743 1	Assicurazioni	19.437,80			
743 2	Pulizie	20.687,95			
743 4	Valori bollati e concessioni g	3.590,43			
743 5	Vidimazioni e certificati	82,00			
743 6	Contributi associativi	5.460,00			
743 9	Spese generali varie	1.165,45			
743	SPESE GENERALI - SALDI ATTIVI	50.423,63			
744 1	Carburanti e lubrificanti auto	24.160,59			
744 3	Premi di assicurazione autovet	8.463,95			
744 5	Multe e spese varie autovettur	41,59			
744 6	Spese varie autovetture	364,42			
744 7	Tasse di circolazione autovett	957,34			
744	ESERCIZIO AUTOVETTURE - SALDI	33.987,89			
745 1	Carburanti e lubrificanti auto	1.127.891,70			
745 2	Pedaggi autostradali	28.389,37			
745 3	Premi di assicurazione automez	195.042,85			
745 5	Multe automezzi	1.045,68			
745 6	Spese varie automezzi	2.598,16			
745	ESERCIZIO AUTOMEZZI - SALDI AT	1.354.967,76			
746 1	IRES	61.279,00			
746 2	IRAP	316.217,00			
746 4	Diritti Camerali e Albo Gestor	3.662,14			
746 5	Tassa vidimazione libri social	309,87			
746 6	ICI E IMU	1.459,00			
746 7	Imposta di registro	273,00			

C O N T O E C O N O M I C O
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

C O S T I

R I C A V I

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
746 8	Tasse concessioni governative	9.863,24			
746 9	Imposte e tasse indirette vari	11.991,00			
746	ONERI TRIBUTARI - SALDI ATTIVI	405.054,25			
747 5	Spese, perdite e multe indeduc	186.539,34			
747 11	Sopravvenienze pass. da fatti	165.022,48			
747	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO - SAL	351.561,82			
748 6	Arrotond. negativi	85,42			
748	ONERI STRAORDINARI - SALDI ATT	85,42			
761 1	Interessi passivi bancari	88.976,04			
761 5	Commissioni e spese bancarie	80.519,14			
761	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	169.495,18			
763 7	Interessi passivi commerciali	221,72			
763 9	Interessi passivi v/stato inde	37.794,55			
763	ONERI FINANZIARI DIVERSI - SAL	38.016,27			
781 1	Amm.to spese societarie	400,00			
781 16	Amm.to software capitalizzato	222,20			
781 17	Amm.to spese di manutenz.da am	1.644,13			
781	AMMORT.TI IMMOBILIZZAZIONI IMM	2.266,33			
782 3	Amm.ti ordinari fabbricati civ	9.218,56			
782 12	Amm.ti ordinari impianti speci	22.151,61			
782 21	Amm.ti ordinari attrezz.varia	466,30			
782 22	Amm.ti ordinari mobili e arred	8.833,58			
782 23	Amm.ti ordinari macchine da uf	2.361,46			
782 24	Amm.ti ordinari tel.cell.	315,44			
782 25	Amm.ti ordinari attrezzature d	60.592,51			
782 31	Amm.ti ordinari costruzioni le	2.901,72			
782 33	Amm.ti ordinari automezzi	110.020,09			
782 34	Amm. mezzi trasp.animale	81,90			
782 35	Amm.ti ordinari autovetture	2.209,78			
782	AMM.TI ORDINARI IMMOBILIZZ.MAT	219.152,95			
786 7	Acc.to altri fondi rischi	48.500,00			
786	ACCANTONAMENTI PER RISCHI - SA	48.500,00			
	UTILE D'ESERCIZIO	584,12			
	TOTALE COSTI	19.809.220,57		TOTALE RICAVI	19.809.220,57



**Totale Costi diretti
Caccamo**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	69.866,51	Fatturato al 31.12.2014	27.291,48	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.759,91	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	13.156,56	Saldo al 31.12.2014	403.347,79	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	2.271,63	94,45	214.559,34
				Oneri finanziari v/s banche+Oneri tributari	532,80			Personale da/per altri comuni	112.704,75	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	302,73	148,98	45.100,12
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2014	10.796,93			Personale servizi intercomunali	66.843,94	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-1.667,38
				LOCAZIONI E CANONI al 31.12.2014	21.132,54					Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	9,25	65,00	601,25
				Costi indeducibili	5.288,18								
				Oneri finanziari	13.907,01								
				PROVENTI DIVERSI	3.666,00								
				COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	2.145,07								
				ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE	31,56								
				COSTI PER UTENZE Fatturato al 31.12.2014	889,99								
Totale	69.866,51	Totale	27.291,48		52.817,99	Totale	13.156,56	Totale	582.896,48	Totale	2.583,61	100,09	258.593,33
Totale Costo Primo (*)	1.004.622,35												
Spese Servizi Intercomunali	71.043,69												
Spese Generali	56.736,07	Servizi integrativi											
Ammortamenti	8.988,54												
TOTALE SALDO 2014	1.141.390,655	PREVISIONE CONTRATTO 2014	1.037.705,710										
		MAGGIORE DIFFERENZA	103.684,95										
Fatturato al 31.12.2014	1.037.705,68	Resta da fatturare	103.684,98										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

**Totale Costi diretti
Campofelice**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	80.794,37	Fatturato al 31.12.2014	40.443,21	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2014	9.830,74	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	202.896,66	Saldo al 31.12.2014	429.779,82	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	4.912,58	96,55	474.334,35
				Oneri finanziari v/s banche	12,00			Personale da/per altri comuni	21.238,11	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	98,69	278,77	27.511,34
				Oneri finanziari	3.731,64			Personale servizi intercomunali	137.256,26	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-6.410,80
				LOCAZIONE E CANONI	3.950,10			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	313.092,92	Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	294,57	65,00	19.147,05
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	4.145,88								
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE+SPESE AMMINISTRATIVE+SPESE GENERALI	61,41								
				Costi indeducibili	19.426,71								
Totale	80.794,37	Totale	40.443,21	Totale	41.158,48	Totale	202.896,66	Totale	901.367,12	Totale	5.305,84	96,98	514.581,94
Totale Costo Primo (*)	1.781.241,78												
Spese Servizi Intercomunali	145.879,97												
Spese Generali	38.541,56	Servizi integrativi											
Ammortamento mezzi	17.441,16												
TOTALE SALDO 2014	1.983.104,46	PREVISIONE CONTRATTO 2014	1.648.400,25										
		MAGGIORE DIFFERENZA	334.704,21										
Fatturato al 01.10.2014	1.648.400,28	Resta da fatturare	334.704,18										

(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati



**Totale Costi diretti
Castelbuono**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo	Importo
Fatturato al 31.12.2014	85.412,99	MANUTENZIONI Fatturato al 31.12.2014	50.512,12	ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE Fatturato al 31.12.2014	75,82	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	21.247,42	Saldo al 31.12.2014	233.073,42	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	2.449,84	90,78	222.395,35
				ACQUISTI DIVERSI Fatturato al 31.12.2014	571,02			Personale da/per altri comuni	11.504,40	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	585,78	120,21	70.414,83
				Assicurazione automezzi+Mulle automezzi+Spese varie automezzi	14.370,36			Personale gestione asini	22.042,44	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-18.445,76
				LOCAZIONI E CANONI	20.149,37			Personale servizi intercomunali	78.528,07	Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	-	65,00	0,00
				PROVENTI STRAORDINARI+VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	- 1,00			Affidamenti esterni Costo rilevato al 31.12.2014	628.473,20				
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	4.000,00								
				Oneri finanziari v/s banche	21,66								
				Oneri finanziari	1.219,66								
				COSTI PER UTENZE	1.657,79								
				Costi indeducibili	140,22								
				SPESE GENERALI+SPESE AMMINISTRATIVE	141,56								
Totale	85.412,99	Totale	50.512,12	Totale	42.346,46	Totale	21.247,42	Totale	973.621,53	Totale	3.035,62	90,38	274.364,42
Totale Costo Primo (*)	1.447.504,94												
Spese Servizi Intercomunali	83.461,93												
Spese Generali	64.205,72	Servizi integrativi											
Ammortamenti	12.182,04												
TOTALE SALDO 2014	1.607.354,624	PREVISIONE CONTRATTO 2014	1.509.206,720										
		MAGGIORE DIFFERENZA	98.147,90										
Fatturato al 31.12.2014	1.509.206,72	Resta da fatturare	98.147,90										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Cefalù**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	131.845,27	Fatturato al 31.12.2014	98.092,45	Acquisti diversi+Costi per utenze Fatturato al 31.12.2014	5.433,57	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	140.492,61	Saldo al 31.12.2014	1.416.190,71	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	8.299,49	95,51	792.643,19
				SPESE GENERALI+SPESE AMMINISTRATIVE	1.671,11			Personale da/per altri comuni	116.701,19	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	867,39	143,51	124.479,37
				Oneri finanziari v/s banche+Oneri finanziari diversi al 31.12.2014	19,47			Personale servizi intercomunali	237.548,67	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-31.869,57
				Assicurazione automezzi+Spese varie automezzi	26.822,47					Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	15,91	65,00	1.034,15
				PROVENTI STRAORDINARI	- 0,97								
				Oneri finanziari	19.984,63								
				LOCAZIONI E CANONI	3.150,26								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	10.595,00								
				Costi indeducibili	66.135,03								
Totale	131.845,27	Totale	98.092,45	Totale	133.810,57	Totale	140.492,61	Totale	1.770.440,56		9.182,79	96,52	886.287,14
Totale Costo Primo (*)	3.160.968,60												
Spese Servizi Intercomunali	252.473,66												
Spese Generali	91.508,82	Servizi integrativi	1.898,64										
Ammortamenti	37.489,89												
TOTALE SALDO 2014	3.542.440,972	PREVISIONE CONTRATTO 2014	3.594.760,82										
		MINORE DIFFERENZA	-54.218,49										
Fatturato al 31.12.2014	3.594.760,80	Resta da fatturare	- 52.319,83										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti

Cerda

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	55.918,49	Fatturato al 31.12.2014	19.756,45	Soppravvenienze attive da fatti gestionali	- 20.448,00			Saldo al 31.12.2014	245.087,17	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	1.972,58	91,56	180.609,39
		Risarcimento danni	- 1.600,00	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2014	9.163,61			Personale da/per altri comuni	- 137,12	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	21,16	606,67	12.834,81
								Personale servizi intercomunali	51.575,73	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-32,58
				SPESE GENERALI	34,09			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	17.640,00	Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	-	65,00	0,00
				Oneri finanziari v/s banche Fatturato al 31.12.2014	24,25								
				Oneri finanziari	8.957,47								
				SPESE AMMINISTRATIVE	1,30								
				Multe automezzi	60,98								
				Costi indeducibili	11.894,59								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.000,00								
Totale	55.918,49	Totale	18.156,45	Totale	10.688,29	Totale	-	Totale	314.165,78	Totale	1.993,74	97,01	193.411,62
Totale Costo Primo (*)	592.340,63												
Spese Servizi Intercomunali	54.816,19	Servizi integrativi											
Spese Generali	34.621,69												
Ammortamenti	6.816,13												
TOTALE SALDO 2014	688.594,643	PREVISIONE CONTRATTO 2014	670.634,630										
		MAGGIORE DIFFERENZA	17.960,01										
Fatturato al 31.12.2014	670.634,64	Resta da fatturare	17.960,00										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Gratieri**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	6.865,57	Fatturato al 31.12.2014	6.331,61	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2014	5.727,24			Saldo al 31.12.2014	125.959,98	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	224,98	91,17	20.510,73
				Oneri finanziari	-			Personale da/per altri comuni	5.799,95	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	32,01	208,81	6.683,80
				SPESE AMMINISTRATIVE	1,30			Personale servizi intercomunali	6.648,05	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-168,32
				Spese varie automezzi	117,66			Altri costi per il personale		Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	-	65,00	0,00
				Oneri finanziari v/s banche	32,00			Servizi resi da terzi	9.621,60				
				SPESE GENERALI	34,09								
Totale	6.865,57	Totale	6.331,61	Totale	5.912,29	Totale	-	Totale	148.029,58	Totale	256,99	105,16	27.026,21
Totale Costo Primo (*)	194.165,26												
Spese Servizi Intercomunali	7.065,74												
Spese Generali	7.175,09												
Ammortamenti	913,93												
TOTALE SALDO 2014	209.320,021	PREVISIONE CONTRATTO 2014	239.360,52										
		MINORE DIFFERENZA	-30.040,50										
Fatturato al 31.12.2014	239.360,56	Resta da fatturare	- 30.040,54										

(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati



**Totale Costi diretti
Isnello**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	16.228,32	Fatturato al 31.12.2014	9.269,45	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2014	6.104,14			Saldo al 31.12.2014	166.064,01	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	386,63	91,28	35.290,91
				Multe automezzi	179,49			Personale da/per altri comuni	- 326,02	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	67,95	190,34	12.932,67
				Oneri finanziari	1.392,29			Personale servizi intercomunali	11.759,33	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-1.527,03
				Oneri finanziari verso banche Fatturato al 31.12.2014	48,00			Servizi resi da terzi Costo rilevato al 31.12.2014	29.318,40	Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	-	65,00	0,00
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.000,00								
				SPESE GENERALI	25,82								
				SPESE AMMINISTRATIVE	1,30								
				Costi indeducibili	3.970,64								
Totale	16.228,32	Totale	9.269,45	Totale	12.721,68	Totale	-	Totale	206.815,72	Totale	454,57	102,73	46.696,55
Totale Costo Primo (*)	291.731,72												
Spese Servizi Intercomunali	12.498,16												
Spese Generali	12.764,11	Servizi integrativi											
Ammortamenti	1.617,54												
TOTALE SALDO 2014	318.611,532	PREVISIONE CONTRATTO 2014	296.084,79										
		MAGGIORE DIFFERENZA	22.526,74										
Fatturato al 31.12.2014	296.084,80	Resta da fatturare	22.526,73										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Trabia**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2014	91.335,37	Fatturato al 31.12.2014	47.240,56	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2014	16.913,27	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2014	120.795,85	Saldo al 31.12.2014	917.542,82	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	4.873,82	95,35	464.711,74
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE+ACQUISTI DIVERSI	498,20			Personale da/per altri comuni	3.640,29	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	160,48	273,88	43.953,79
				Oneri finanziari V/s banche	0,70			Personale servizi intercomunali	130.454,37	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014			-2.405,90
				COSTI PER UTENZE+COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	4.542,03			Accordo transattivo dicembre 2014	75.000,00	Conferimento RD organico Cassanisa Fatturato al 31.12.2014	8,94	65,00	581,10
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.000,00								
				Canoni di locazione beni immobili Fatturato al 31.12.2014	10.036,00								
				Oneri finanziari	21.178,37								
				Multe automezzi+Spese varie automezzi	379,01								
				ONERI TRIBUTARI	150,00								
				Costi indeducibili	37.269,55								
Totale	91.335,37	Totale	47.240,56	Totale	91.967,13	Totale	120.795,85	Totale	969.356,91	Totale	5.043,24	100,50	506.840,73
Totale Costo Primo (*)	1.827.536,55												
Spese Servizi Intercomunali	138.650,72												
Spese Generali	58.775,31	Servizi integrativi											
Ammortamenti	18.509,49												
TOTALE SALDO 2014	2.043.472,07	PREVISIONE CONTRATTO 2014	1.794.399,31										
		MAGGIORE DIFFERENZA	249.072,76										
Fatturato al 31.12.2014	1.794.399,28	Resta da fatturare	249.072,79										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

Spese Gestione Impianto Cassanisa	Saldo 31.12.2010	Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014
CONFERIMENTO RD ORGANICO COMUNI SOCI	-187.269,55	-309.824,06	-316.321,85	-267.511,40	-28.767,70
RICAVI DA PRESTAZIONI	-41.676,75	-20.626,50	-23.434,50	-18.848,93	-5.324,77
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI		0,00	-2.105,80		
PROVENTI DIVERSI	-3.989,68	-1.950,00	0,00		
PROVENTI STRAORDINARI		-22.352,00	-12.179,22		
PROVENTI DA ALIENAZIONE CESPITI		-533,60	0,00		
Sopravvenienze attive da fatti gestionali				-7.984,66	-1.930,63
Energia elettrica		18.663,23	18.467,44	18.943,87	7.130,42
Spese telefoniche ordinarie	381,19	1.620,00	1.620,00	1.615,00	1.620,00
Canoni locazione immobili	1.967,35	1.355,44	0,00	2.020,00	1.994,63
Canoni di locazione beni mobili	990,00	70.624,80	65.696,00	0,00	0,00
Canoni diversi (Royalties)	15.493,87	26.264,63	25.305,75	22.343,73	2.738,22
COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	41.142,70	39.978,62	22.751,14	36.216,00	32.544,03
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	731,82	221,33	533,09	0,00	891,39
ACQUISTI DIVERSI	1.677,99	6.425,05	880,89	114,03	2.776,61
COSTI DI TRASPORTO E SERVIZI	99.200,81	220.183,52	213.773,68	177.353,36	49.508,12
MANUTENZIONI	54.631,63	25.931,79	24.870,51	22.567,92	19.696,30
COMPENSI COLL. COORD. CONT.	75,00	75,00	75,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE		540,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	2.350,00	330,00	957,87	204,10	56,16
SPESE AMMINISTRATIVE	844,16	705,82	643,10	10,15	0,00
SPESE GENERALI	3.976,30	20.469,29	20.295,47	1.029,78	9.931,02
ESERCIZIO AUTOMEZZI	39.267,77	21.733,37	53.345,68	127.419,68	116.341,08
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	10,00	1.610,00	26.949,76	1.078,84	7.684,32
ONERI FINANZIARI DIVERSI		0,00	0,00	68,23	11,56
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	5,00	9,75	15,99	13,33	0,49
COSTO PERSONALE (compreso compensazione autisti)	175.363,49	184.626,50	218.165,16	198.495,03	153.036,67
ONERI TRIBUTARI		174,16	168,00	180,76	0,00
AMMORTAMENTI	15.811,40	25.982,90	25.812,65	25.482,90	25.482,90
Sommano	220.984,50	312.239,04	366.285,81	340.811,72	395.420,82

Spese Generali Fisse	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	SALDO 31.12.2014
COSTRUZIONI INTERNE					
Energia elettrica	4.520,76	6.523,65	7.343,91	6.333,52	7.231,57
Spese telefoniche ordinarie	6.527,75	12.446,85	11.795,47	11.180,57	10.752,01
Canoni locazione immobili		0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni di locazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni diversi	1.514,88	719,00	719,00	0,00	714,00
Consulenze tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze legali	23.583,16	27.500,67	69.301,99	46.650,63	113.566,42
Consulenze fiscali	10.327,70	16.081,60	10.000,00	10.300,00	10.000,00
Contributi Cassa Previdenza	3.258,77	3.552,84	5.507,91	3.827,40	6.401,98
Contributi previdenziali Co.Co.Co.	9.922,68	12.758,15	14.243,76	15.997,72	17.653,56
Rimborso spese a professionisti		0,00	0,00	295,40	6.322,08
Compensi occasionali	1.950,00	3.618,96	1.350,00	1.950,00	1.200,00
Compensi Liquidatori	87.556,68	112.571,39	118.698,00	119.982,00	120.366,00
Compenso Commissario Straordinario D.A. 1641				3.096,00	7.668,00
Compenso Commissario Straordinario D.A. 1579/14					3.096,00
Rimborso spese Commissario+Contributi previdenziali					4.534,34
Addestramento formazione + Rimborsi + Altri costi personale	5.498,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Emolumenti collegio sindacale	63.000,00	59.830,00	56.700,00	56.700,00	41.408,33
Rimborso spese collab. Coord. e cont.	1.752,97	1.453,62	1.013,67	1.775,53	1.588,87
SPESE COMMERCIALI	19.086,26	8.793,00	3.581,99	1.012,34	1.777,07
SPESE AMMINISTRATIVE	18.978,03	16.138,95	15.738,67	10.973,66	7.938,55
SPESE GENERALI	42.468,47	31.049,97	48.030,20	39.533,25	20.626,29
ONERI TRIBUTARI	28.046,47	26.464,86	27.578,88	33.024,25	26.883,25
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	33.202,90	48.846,27	38.930,30	61.160,20	131.174,17
ONERI STRAORDINARI	5.683,62	54,50	65,98	66,62	60,87
Ristrutturazione sede+Pulizia	400,00	0,00		0,00	0,00
Ammortamenti		0,00		0,00	0,00
Arrotondamenti		0,00		0,00	0,00
PROVENTI DIVERSI (rimborso personale distacco Regione)			-194.806,82	-24.600,30	
PROVENTI STRAORDINARI					-13.895,27
COSTO PERSONALE	161.779,14	229.172,41	390.662,40	233.024,44	228.204,46
Sommano	529.059,05	617.576,69	626.455,31	632.283,23	755.272,55
Spese Servizi Intercomunali					
VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE		0,00	14,40	0,00	0,09
VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	-73,10	-0,60	-837,23	-58,29	-93.345,21
SOPRAVENIENZE ATTIVE	0,00	-659,38	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DIVERSI	-236.252,94	-114.924,62	-3.204,30	-3.333,71	-3.939,89
PROVENTI STRAORDINARI	-56,23	-144,50	-263,24	-116,21	0,00
RICAVI DA PRESTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
RICAVI DA GESTIONI NON SPECIFICHE	-6.935,00	-850,00	-208,00	-60,00	-2.566,84
PROVENTI DA ALIENAZIONI CESPITI (sopravenienze attive)	-1.791,86	0,00	-8.730,42	-72.974,91	-1.314,02
PROVENTI FINANZIARI VARI		0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE (al netto rimanenze [incremento/decremento magazzino])	95.935,44	51.265,16	37.860,93	14.589,12	29.747,00
Piano di comunicazione e sensibilizzazione	0,00	74.791,71	0,00	0,00	0,00
Servizi resi da terzi	42.765,39	37.883,27	44.617,76	39.881,06	40.629,55
Trasporti	541,06	31,53	1.308,00	627,27	0,00
ACQUISTI DIVERSI	21.383,63	51.289,58	31.639,50	17.514,22	12.308,03
Energia elettrica	7.145,00	7.632,19	8.716,56	6.816,21	6.032,83
Spese telefoniche radiomobili	21.122,63	25.469,59	26.410,77	28.239,41	21.584,76
Acqua non domestica e Gas	138,43	2.803,02	2.424,37	4.206,31	1.604,59
MANUTENZIONI	103.299,83	128.035,36	74.535,35	80.206,52	73.686,38
Canoni di locazione immobili	33.570,43	31.626,22	33.761,80	26.538,02	32.016,23
Canoni di locazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni locazione autovetture	0,00	0,00	0,00	99,39	0,00
Canoni di leasing	47.821,87	47.903,13	43.425,13	9.019,67	0,00
Canoni leasing autovetture	26.550,36	23.832,90	23.928,48	21.153,60	8.742,60
Oneri finanziari su canoni di leasing		0,00	0,00	101,65	28,30
Consulenze tecniche	71.435,88	60.626,08	64.916,87	54.513,00	53.850,00
Consulenze del lavoro	74.991,00	77.235,68	74.916,00	75.621,00	72.831,00
Consulenze mediche	26.705,52	30.534,00	14.499,02	3.950,00	10.830,42
Contributi Cassa Previdenza	2.716,84	3.293,74	4.616,64	4.664,84	4.533,24
Compensi lordi Co.Co.Co.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	0,00	14.445,64	15.017,26	3.474,72	780,00
Contributi previdenziali Co.Co.Co.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilanza e Pulizie	48.749,99	32.542,31	28.870,90	17.688,00	17.687,95
ESERCIZIO AUTOVETTURE	32.124,49	38.217,40	40.193,40	37.771,81	33.987,89
Carburanti e lubrificanti automezzi	84.704,08	134.117,71	153.410,59	113.473,78	114.071,27
Premi di assicurazione automezzi	23.236,41	30.356,58	23.753,85	21.856,43	24.533,60
Multe automezzi	644,37	452,47	2.067,32	3.794,11	608,96
Spese varie automezzi	5.699,05	10.415,20	8.462,15	3,74	32,12
Pedaggi autostradali	48.259,00	61.755,49	59.346,96	52.243,29	28.389,37
Tasse circolazione automezzi	2.289,99	3.419,59	4.949,05	4.226,04	0,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	204,69
Gestione impianto Buonformello (costi-ricavi)	41.013,34	6.195,00	0,00	0,00	0,00
Impianto Cassanisa (costi-ricavi)					
	449.930,80	312.239,04	366.285,81	340.811,72	395.420,82
Arrotondamenti		0,30			
Accantonamento al fondo rischi	177.000,00	50.000,00	50.000,00	40.000,00	48.500,00
IRAP e IRES	480.034,00	446.707,00	319.871,00	411.799,00	377.496,00
UTILI	38,58	171,29	168,41	23,55	584,12
Sommano	1.724.738,28	1.678.709,08	1.546.745,09	1.358.364,36	1.307.755,85



Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2014

Totale Costi diretti

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
SALDO ATO 2014	901.709,27	SALDO ATO 2014	519.507,34	SALDO ATO 2014	677.303,78	SALDO ATO 2014	758.849,83	SALDO ATO 2014	9.801.826,37	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2014	43.136,43	93,36	4.027.192,34
										Conferimento RD Fatturato al 31.12.2014	3.985,74	172,51	687.597,93
										Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2014	-	25,92	103.323,10
										Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2014	442,58	65,00	28.767,70
Totale	901.709,27	Totale	519.507,34	Totale	677.303,78	Totale	758.849,83		9.801.826,37	Totale	47.564,75	97,56	4.640.234,87
Totale Costo Primo (*)	17.299.431,46												
Spese Servizi Intercomunali	1.307.755,85												
Spese Generali	755.272,55												
Ammortamenti	193.002,38	Integrazioni	15.549,58										
Autosmaltimento	-	PREVISIONE CONTRATTO 2014	18.555.947,37										
TOTALE SALDO 2014	19.555.462,23	MAGGIORE DIFFERENZA	983.965,28										

(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati

COMUNE	Costo di competenza Anno 2014	Fatturato al 31.12.2014	Fatture a saldo da emettere
Aliminusa	173.666,09	169.334,88	4.331,21
Caccamo	1.141.390,66	1.037.705,68	103.684,98
Campofelice di Roccella	1.983.104,46	1.648.400,28	334.704,18
Castelbuono	1.607.354,62	1.509.206,72	98.147,90
Cefalù	3.542.440,97	3.594.760,80	-52.319,83
Cerda	688.594,64	670.634,64	17.960,00
Collesano	630.071,65	625.593,52	4.478,13
Gratteri	209.320,02	239.360,56	-30.040,54
Isnello	318.611,53	296.084,80	22.526,73
Lascari	570.033,53	556.877,01	13.156,52
Montemaggiore Belsito	534.434,46	568.099,28	-33.664,82
Pollina	545.360,80	524.870,97	20.489,83
Sciara	345.744,12	335.883,76	9.860,36
Scillato	155.040,29	133.212,12	21.828,17
Termini Imerese	4.990.307,49	4.787.037,93	203.269,56
Trabia	2.043.472,07	1.794.399,28	249.072,79
Provincia Regionale Palermo	76.514,83	0,00	76.514,83
Sommano	19.555.462,23	18.491.462,23	1.064.000,00

ECOLOGIA E AMBIENTE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede Legale: Via Falcone e Borsellino n.100/d

TERMINI IMERESE

COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N. 3/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno undici del mese di giugno alle ore 09:00 presso lo studio del Presidente del Collegio Sindacale, sito in Collesano nella Via Vittorio Emanuele n. 127, - si è riunito il Collegio sindacale della società "ECOLOGIA E AMBIENTE S.P.A." con sede in Termini Imerese – Via Falcone e Borsellino n. 100/D, composto da :

Rag. Antonino Ficaglia	Presidente
Dott. Luigi Passaglia	Sindaco effettivo
Dott. Michele Iannello	Sindaco effettivo

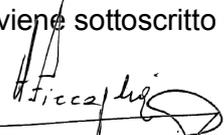
per procedere all'esame del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014
In particolare, abbiamo controllato gli adempimenti richiesti dalla legislazione societaria; in proposito si dà atto che la contabilità è stata tenuta in maniera regolare. In ordine al bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) abbiamo accertato la sua rispondenza alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, nonché le osservanze delle norme stabilite dal Codice Civile. Inoltre è stato tenuto conto, nei loro aspetti più rilevanti, dei principi contabili suggeriti dai Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili. -----

Viene approvato il testo della relazione del Collegio Sindacale, che al presente verbale si allega sotto la lettera "A" e che verrà letta dal Presidente

del Collegio all'Assemblea Generale dei Soci.

La seduta, viene tolta alle ore 13:00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, che viene sottoscritto da:

Rag. Antonino Ficcaglia - Presidente

Handwritten signature of Antonino Ficcaglia in black ink, written over a horizontal line.

Dott. Luigi Passaglia - Sindaco effettivo

Handwritten signature of Luigi Passaglia in black ink.

Dott. Michele Iannello - Sindaco effettivo

Handwritten signature of Michele Iannello in black ink.

ECOLOGIA E AMBIENTE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede Legale: Via Falcone e Borsellino n. 100/D - TERMINI IMERESE

Codice Fiscale: 05160520820

Capitale Sociale : € 100.000,00 – i.v.

Registro Imprese di Palermo n. 238775

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Signori Soci,

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, redatto dal Collegio dei Liquidatori ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale, unitamente alla Relazione sulla gestione.

La Nota Integrativa al bilancio, nel rispetto delle direttive richiamate nella ordinanza n. 8/Rif. del 27.09.2013 e successive, enuclea l'attività svolta contestualmente, ognuno secondo le proprie competenze, sia del Collegio dei Liquidatori che dei Commissari Straordinari, nominati con la predette Ordinanze del Presidente della Regione, per il periodo 01.01.2014 - 31.12.2014.

Con l'ordinanza n. 1/Rif 2015 è stata prorogata la gestione commissariale fino al 30 giugno 2015.

In base all'incarico ricevuto dall'Assemblea di svolgere entrambe le funzioni previste dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n.6, questo Collegio ha inteso strutturare la propria relazione al bilancio in due parti:

- a) una prima parte, orientata all'attività di controllo contabile svolta con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 2409 ter, 1° comma, lettera

c, del C.C.);

- b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta (art. 2429, comma 2°, del C.C.)

ATTIVITA' DI CONTROLLO CONTABILE:

La nostra attività è stata volta a:

- verificare, con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- verificare la rispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative.

La nostra attività è stata accuratamente pianificata e rivolta al conseguimento degli elementi necessari per potere accertare che il bilancio non fosse viziato da errori significativi tali da comprometterne l'attendibilità.

Il controllo contabile, come risulta dai verbali del Collegio Sindacale, si è basato su verifiche a campione, che hanno consentito di accertare la corretta imputazione dei costi e dei ricavi nonché la loro corretta classificazione.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile ed alle indicazioni dell'art. 2427 è conforme alle norme contenute negli artt. 2423 e 2423-bis e tiene, altresì, in debito conto di quanto previsto dagli artt. 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di € 584,00 che si

riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 733.406
Attivo circolante	€ 17.829.958
Ratei e risconti	€ 20.978
Totale attività	€ 18.584.342
Patrimonio netto	€ 120.625
Fondi per rischi e oneri	€ 365.500
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 349.351
Debiti	€ 17.731.940
Ratei e risconti	€ 16.926
Totale passività	€ 18.584.342

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 19.678.308
Costi della produzione	€ 19.058.608
Differenza	€ 619.700
Proventi e oneri finanziari	€ - 114.118
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ - 127.502
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	€ 0

Risultato prima delle imposte	€	378.080
Imposte sul reddito	€	377.496
Utile dell'esercizio	€	584

In conclusione i controlli, anche contabili, eseguiti evidenziano che il progetto di bilancio risulta nel suo complesso attendibile ed idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

ATTIVITA' DI VIGILANZA:

Nel corso dell'esercizio, chiuso al 31/12/2014, l'attività del Collegio è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci, a tutte le adunanze del Collegio dei liquidatori, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dai Liquidatori e dai Commissari pro tempore, durante le nostre riunioni svolte nel corso dell'anno 2014, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche,

effettuate dalla società, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai consulenti della società, dal responsabile dell'Ufficio Amministrativo e dall'esame dei documenti aziendali.

- nello svolgimento della nostra attività di controllo e vigilanza abbiamo tenuto in debito conto lo stato di liquidazione deliberato in forza della normativa Regionale, sebbene, durante l'esercizio la società ha operato in regime di normale funzionamento, assicurando la continuità del servizio nel rispetto delle disposizioni dettate in materia.

- Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

- Nel corso dell'attività di vigilanza come sopra descritta, sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione:

1) segnalazioni circa le seguenti circostanze evidenziate durante le verifiche periodiche eseguite nel corso dell'anno finanziario 2014:

a) crediti vantati verso i Comuni Soci.

b) l'ammontare dell'Iva a debito risultante dalla liquidazione annuale;

c) debiti V/Istituti Previdenziali e debiti V/Erario;

d) spese gestionali (esercizio automezzi, manutenzioni);

e) spese personale dipendente;

f) incremento fondo rischi;

In relazione al punto a) quest'Organo, come negli anni precedenti, ha attenzionato più volte la criticità della situazione creditoria della società nei confronti dei Comuni soci, sollecitando i Liquidatori ed i Commissari Straordinari e l'Assemblea stessa a prendere dei provvedimenti, anche di natura coattiva, al fine di recuperare i crediti i cui termini di pagamento, come da contratto di servizio, risultano abbondantemente scaduti.

Quest'Organo ha, inoltre, invitato il Collegio dei liquidatori "a valutare l'adozione di eventuali atti che mirino anche a ridurre il servizio, nei confronti dei Comuni morosi, sempre nel rispetto del contratto di servizio stipulato con i soci e delle leggi di settore in vigore".

Il collegio evidenzia che i crediti verso i clienti, al 31.12.2014, ammontano ad euro 16.257.853, comprensivi delle fatture e note di credito da emettere. Si è registrato, quindi, un decremento rispetto all'anno precedente di circa il 19,04% anche grazie all'intervento della Cassa Depositi e Prestiti in favore di alcuni Comuni. Tale situazione, tuttavia, continua a destare seria preoccupazione in quanto la società presenta un indebitamento, principalmente nei confronti dei fornitori, enti previdenziali ed assistenziali e verso l'erario che impone un'azione concreta per il recupero dei crediti maturati; viceversa si registra una riduzione dell'indebitamento verso il sistema bancario per effetto dei rientri effettuati in seguito alle restrizioni dei fidi accordati.

Anche la gestione dell'anno 2014 è stata caratterizzata da situazione di emergenza relativamente al conferimento in discarica dei rifiuti sia perché

sono cambiati i siti in cui conferire sia per gli eventi che hanno condizionato l'utilizzazione dell'impianto di compostaggio. Al fine di garantire continuità nella raccolta e conferimento in discarica dei rifiuti indifferenziati, per l'esercizio 2014, i Comuni hanno sottoscritto l'impegno ad intervenire direttamente nel rapporto con le discariche, a mezzo delegazione di pagamento. La persistente carenza di liquidità ha deteriorato i rapporti con i fornitori di servizi, che, a causa dei ritardi nei pagamenti hanno temporaneamente interrotto il rapporto di fornitura causando non poche difficoltà nell'espletamento dei servizi. Il Collegio rappresenta seria preoccupazione per la persistente esposizione di alcuni comuni i cui debiti nei confronti della società continuano a mantenersi ad un livello di estrema criticità, anche a causa del mancato rispetto degli impegni di rientro sottoscritti, anche in assemblea dei soci, per i debiti pregressi.

b) l'ammontare dell'Iva a debito pari ad € 427.989,63 risultante dalla liquidazione annuale è attribuibile alla fatturazione dei servizi resi a tutto il 31 dicembre 2014;

c) la persistente carenza di liquidità ha comportato ritardi nei pagamenti dei debiti verso gli istituti previdenziali e verso l'erario con conseguente aggravio di spese (sanzioni ed interessi passivi) a carico della società. Al 31.12.2014 i debiti verso istituti previdenziali risultano pari ad euro 2.270.256,40. I debiti verso l'erario per ritenute alla fonte effettuate nella qualità di sostituto d'imposta ammontano ad euro 256.039,33. I debiti verso l'Erario per imposte risultano correttamente iscritti in bilancio. Si rilevano, inoltre, acconti per IRES ed IRAP per l'importo complessivo di euro 417.976,00.

d) le spese di manutenzione del parco automezzi rappresentano una voce di Conto Economico che, benché sia rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'equivalente spesa sostenuta nell'esercizio 2013, richiede dovuta considerazione sulla gestione degli automezzi, tenuto conto dello stato di vetustà degli stessi e dell'aumento delle spese per noleggio automezzi presso terzi.

e) le spese per il personale dipendente non registrano scostamenti di rilievo rispetto all'anno 2013.

f) Il Collegio dei Liquidatori, con il consenso di quest'Organo, anche nell'anno 2014, ha provveduto ad incrementare il fondo rischi ed oneri, finalizzato all'accantonamento di un congruo valore correlato al contenzioso tributario.

Il Collegio dei Liquidatori, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile .

In base agli elementi acquisiti in corso d'anno, possiamo affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare:

- le poste di bilancio sono state valutate secondo il principio della prudenza ed il principio di competenza economica;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati iscritti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;

Inoltre, Vi confermiamo che non si sono rese necessarie deroghe ai criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio.

Pertanto i criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta alla situazione patrimoniale ed economica della società.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dai Liquidatori, attestiamo che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e osserviamo quanto segue:

Le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi di impianto e d'acquisto delle licenze per l'utilizzo di opere d'ingegno (software, etc...) e sono iscritte nell'attivo con il nostro consenso. Dal relativo costo è stato dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo;

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico comprensivo degli oneri di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo;

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni. L'aliquota applicata coincide col coefficiente previsto dalla vigente normativa;

I crediti ed i debiti sono stati esposti al valore nominale;

I ratei e risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o ricavi che sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza.

In base agli elementi a noi in possesso, Vi possiamo confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c.,4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis c.c., ultimo comma).

CONCLUSIONI:

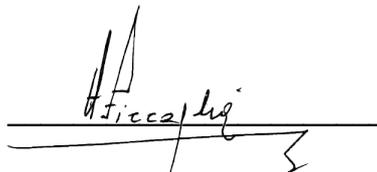
Il Collegio, a conclusione, al fine di adempiere le procedure previste dal codice civile per le società in liquidazione invita il Collegio dei Liquidatori ed il Commissario straordinario, ognuno per le proprie competenze, a provvedere:

- a) al recupero dei crediti vantati nei confronti dei Clienti soci.
- b) monitorare le situazioni debitorie nei confronti dei terzi, verso l'erario e gli Istituti Previdenziali, anche tenuto conto delle conseguenti sanzioni amministrative a carico della società, nonché delle responsabilità civili e penali, anche personali, degli amministratori.
- c) monitorare i costi per servizi relativi alla gestione caratteristica dell'azienda ;
- d) attenzionare la sicurezza degli automezzi, e dei luoghi di lavoro in genere, a salvaguardia della salute dei dipendenti e di terzi;

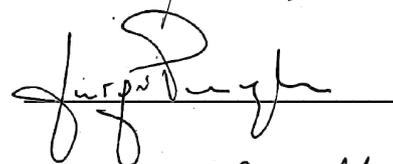
Il Collegio Sindacale, pertanto, esprime parere tecnico favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dal Collegio dei Liquidatori, e alla destinazione dell'utile d'esercizio,

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Antonino Ficcaglia – Presidente



Dott. Luigi Passaglia – Sindaco effettivo



Dott. Michele Iannello – Sindaco effettivo

