



C.A.V. CONSORZIO DI AREA VASTA CISA



CONTO CONSUNTIVO 2023

INDICE

- Organi del Consorzio _____ pag. 2
- Quote di partecipazione _____ pag. 3
- Stato patrimoniale _____ pag. 4
- Conto economico _____ pag. 7
- Relazione illustrativa _____ pag. 10

ORGANI DEL CONSORZIO

- **ASSEMBLEA CONSORZIALE:** n. 38 rappresentanti dei Comuni consorziati.
- **PRESIDENTE:** DROVETTI Giovanni (Sindaco del Comune di BARBANIA).
- **MEMBRI:** Sindaci o loro delegati dei 38 Comuni consorziati.
- **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:** n. 5 componenti.
- **PRESIDENTE:** BUROCCO Mario
- **MEMBRI:** BAIRO Patrizia, BUSSONE Giorgio, D'ELIA Michele, SVEGLIA Giuseppe.
- **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:** BIANCO Roberto, BERTINO Albino, PERINO Roberto.

STATO PATRIMONIALE

		ATTIVO	31.12.2023	31.12.2022
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI				
ANCORA DOVUTI			0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			0	0
1.	Costi di impianto e di ampliamento			
2.	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3.	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0		0
4.	Concessioni licenze marchi e diritti simili			
5.	Aviamento			
6.	Immobilizzazioni in corso e acconti			
7.	Altre	0		0
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1.330.833	933.607
1.	Terreni e fabbricati	0		0
2.	Impianti e macchinario			
3.	Attrezzature industriali e commerciali	0		0
4.	Altri beni	1.262.699		933.607
5.	Immobilizzazioni in corso ed acconti	68.134		0
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1.	Partecipazioni in		0	0
	<i>imprese controllate</i>			
	<i>imprese collegate</i>			
	<i>imprese controllanti</i>			
	<i>altre imprese</i>	0		0
2.	Crediti			
	<i>verso imprese controllate</i>			
	<i>verso imprese collegate</i>			
	<i>imprese controllanti</i>			
	<i>verso altre imprese del gruppo</i>			
	<i>verso altri (Cassa DD.PP.)</i>			
3.	Altri titoli			
4.	Azioni proprie			
Totale immobilizzazioni			1.330.833	933.607

STATO PATRIMONIALE

		ATTIVO	31.12.2023	31.12.2022
C. ATTIVO CIRCOLANTE				
I.	RIMANENZE		0	0
1.	Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2.	Prodotti in corso di lav. e semilavorati			
3.	Lavori in corso su ordinazione			
4.	Prodotti finiti e merci			0
5.	Acconti			
II.	CREDITI		9.731.256	8.486.888
1.	Verso clienti	7.405.047		7.000.441
2.	verso imprese controllate			
3.	verso imprese collegate			
4.	verso Enti Pubblici di riferimento			
4 bis.	crediti tributari	94.786		60.325
4 ter.	imposte anticipate	688.076		688.076
5.	verso altri:			
a)	Stato			
b)	Regione			
c)	altri Enti territoriali			
d)	altri Enti sett. Pubb. allargato			
e)	diversi	1.543.348		738.046
III.	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1.	Partecipazioni in imprese controllate			
2.	Partecipazioni in imprese collegate			
3.	Partecipazioni in imprese controllanti			
4.	Altre partecipazioni			
5.	Azioni proprie			
6.	Altri titoli			
IV.	DISPONIBILITA' LIQUIDE		2.708.393	3.952.419
1.	Depositi bancari e postali	2.707.100		3.951.398
2.	Assegni			
3.	Denaro e valori in cassa	1.293		1.020
Totale attivo circolante			12.439.649	12.439.307
D. RATEI E RISCONTI				
			15.158	2.431
.	disaggi di emissione su prestiti			
.	ratei e altri risconti	15.158		2.431
Totale attivo			13.785.641	13.375.346

STATO PATRIMONIALE					
PASSIVO		31.12.2023		31.12.2022	
A. PATRIMONIO NETTO		220.289		219.586	
I.	<i>Capitale di dotazione</i>	15.415		15.415	
II.	<i>Fondo contributi in c/capitale per invest.</i>	41.297		41.297	
III.	<i>Fondo finanziamento e sviluppo invest.</i>	112.436		112.436	
IV.	<i>Riserva legale</i>				
V.	<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>				
VI.	<i>Riserve statutarie</i>				
VII.	<i>Altre riserve</i>	50.437		49.640	
VIII.	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>				
IX.	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	704		798	
B. FONDI PER RISCHI E ONERI					
1.	<i>per trattamento di quiescenza e simili</i>	-		-	
2.	<i>per imposte</i>	-		-	
3.	<i>altri</i>	2.703.599	2.703.599	2.703.599	2.703.599
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		-		-	
D. DEBITI		9.585.682		9.504.222	
1.	Obbligazioni	-		-	
2.	Obbligazioni convertibili	-		-	
3.	Debiti verso banche	-		-	
4.	Mutui				
5.	Finanziamenti CDP	-		-	
6.	Debiti verso fornitori	8.796.234		8.751.246	
7.	Debiti rappresentati da titoli di credito				
8.	Debiti verso imprese controllate				
9.	Debiti verso imprese collegate				
10.	Debiti verso Enti pubblici di riferimento				
11.	Debiti tributari	37.689		35.819	
12.	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.372		6.289	
13.	Altri debiti	746.387		710.868	
E. RATEI E RISCONTI		1.276.070		947.940	
-	<i>aggio su prestiti</i>				
-	<i>ratei ed altri risconti</i>	1.276.070		947.940	
Totale passivo e netto		13.785.641		13.375.346	

Conto economico anno 2023			
CISA - CONTO ECONOMICO anno 2023	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DIFFERENZA
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) Ricavi dalle vendite e prestazioni	11.458.384	10.838.992	619.392
b) Copertura di costi sociali			-
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti			-
3. Variazione dei lavori su ordinazione			-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
5. Altri ricavi e proventi:	1.747.173	1.735.262	11.911
Totale Valore della produzione	13.205.557	12.574.254	631.303
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.844	153	1.691
7. Per servizi	13.092.177	12.108.745	983.432
8. Per godimento di beni di terzi	-	-	-
9. Per il personale:	218.916	216.926	1.990
a) salari e stipendi	101.303	97.771	3.532
b) oneri sociali	25.889	25.040	849
c) trattamento di fine rapporto			-
d) trattamento di quiescenza e simili	2.479	2.362	117
e) altri costi	89.245	91.753	(2.508)
10. Ammortamenti e svalutazioni:			-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq.			-
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	-	170.564	(170.564)
12. Accantonamento per rischi			-
13. Altri accantonamenti			-
14. Oneri diversi di gestione	29.960	92.049	(62.090)
Totale Costi della produzione	13.342.896	12.588.438	754.459
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(137.339)	(14.184)	(123.156)

CONTO ECONOMICO ANNO 2023		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DIFFERENZA
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-
	15. Proventi da partecipazioni:			-
	a) dividendi da imprese controllate			-
	b) dividendi da imprese collegate			-
	c) in altre imprese			-
	16. Altri proventi finanziari:			-
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			-
	1) imprese controllate			-
	2) imprese collegate			-
	3) enti pubblici di riferimento			-
	4) altri	139.544	18.482	121.062
	b) da titoli iscr. nelle imm. che non costit. partecipaz.			-
	c) da titoli iscr. nell' att. circ. che non cost. partecip.			-
	d) proventi diversi dai precedenti:			-
	1) imprese controllate			-
	2) imprese collegate			-
	3) enti pubblici di riferimento			-
	4) altri			-
	17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			-
	a) imprese controllate			-
	b) imprese collegate			-
	c) enti pubblici di riferimento			-
	d) altri	-	-	-
	17bis Utili e perdite su cambi			-
	Totale proventi e oneri finanziari	139.544	18.482	121.062

CONTO ECONOMICO ANNO 2023		Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DIFFERENZA
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:				-
18.	Rivalutazioni			-
	a) di partecipazioni			-
	b) di immobilizzazioni fin. che non cost. partecipaz.			-
	c) di titoli iscr. nell'att.circ. che non cost. partecipaz.			-
	d) altre			-
19.	Svalutazioni:			-
	a) di partecipazioni			-
	b) di immobilizzazioni fin. che non cost. partecipaz.			-
	c) di titoli iscr. nell'att.circ. che non cost. partecipaz.			-
	d) altre			-
	Totale delle rettifiche	-	-	-
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-
20.	Proventi:			-
	a) plusvalenze da alienazioni			-
	b) sopr. attive/insuss. pass.			-
	c) quota annua contr. in c/ capitale			-
	b) altri	-	-	-
21.	Oneri:			-
	a) minusvalenze da alienazioni			-
	b) sopr. pass./insuss. att.			-
	c) altri			-
	Totale delle partite straordinarie	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		2.204	4.298	(2.093)
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.500	3.500	(2.000)
	imposte correnti	1.500	3.500	(2.000)
	imposte differite (anticipate)			-
23.	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	704	798	(93)

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

* * * * *

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività del Consorzio nell'esercizio 2022 è stata svolta nel rispetto delle previsioni del nuovo Statuto di Consorzio di Area Vasta in attuazione della LR 4/2021, sulla base dei compiti e delle funzioni ivi previste.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è redatto in conformità dello schema previsto per le aziende speciali Decreto ministeriale 26/04/1995; per quanto concerne il contenuto e la valutazione delle singole voci il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, per quanto applicabili. In analogia a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile per le società di capitali, pur non sussistendo specifico obbligo ai sensi del D.M. 26/04/1995, si provvede alla redazione di una relazione illustrativa che contiene, sostanzialmente e in quanto applicabili, le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile per la nota integrativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio, in linea generale, è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività, che risulta confermata dalla adozione del nuovo statuto quale Consorzio di Area Vasta.

In particolare, sono stati adottati i seguenti criteri di valutazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: sono rappresentate da costi ed oneri che hanno utilità ultra annuale. Sono iscritte al costo e vengono ammortizzate sulla base della vita utile residua.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: sono iscritte al costo storico di acquisizione, non sono state fatte rivalutazioni di qualunque genere. La voce espressa in bilancio è rettificata dei relativi fondi di ammortamento.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI:

Si precisa che con il conferimento a SIA srl intervenuto in data 18/12/2014, il Consorzio ha trasferito la proprietà di tutte le immobilizzazioni, tranne beni mobili di carattere residuale e completamente ammortizzati al 31/12/2014; il valore delle immobilizzazioni al 31/12/2021 ammontava pertanto a zero; nel corso dell'esercizio 2022, il Consorzio ha provveduto all'acquisizione di contenitori per la raccolta in adempimento di quanto previsto da due bandi di finanziamento specifico; tale attività è proseguita anche nell'esercizio al 31/12/2023; nell'attivo del bilancio del Consorzio viene quindi rilevato tale importo, al netto della quota di ammortamento imputata all'esercizio 2023, che non incide sul risultato di bilancio per effetto del rilascio a conto economico della corrispondente quota di ricavo atteso l'integrale finanziamento (da parte di soggetti terzi e di SIA per la parte rimanente) dell'operazione.

RIMANENZE: l'attività del Consorzio, successivamente all'avvio a regime del servizio di raccolta svolto da SIA SRL, non dà luogo alla presenza di magazzino di materie prime, e semilavorati e/o altri prodotti; il valore delle rimanenze è pertanto pari a zero.

CREDITI: sono esposti al valore presunto di realizzo. Il totale espresso in bilancio risulta rettificato dallo stanziamento effettuato a copertura della stima del

ragionevole rischio di insolvenza, in base a quanto ipotizzabile alla chiusura dell'esercizio.

DEBITI: sono rilevati al loro valore nominale.

FONDO TFR: nel corso del 2009, a completamento del passaggio da CCNL Federambiente a contratto Enti Locali, il fondo TFR è stato totalmente erogato ai dipendenti del Consorzio e pertanto il debito al 31/12/2023 risulta pari a zero.

IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE: Le imposte differite e anticipate sono rilevate in bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le attività derivanti da imposte anticipate vengono rilevate in quanto vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

COMMENTO ALLE POSTE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVO

B IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Il valore di bilancio al 31/12/2023 è pari a zero.

II Immobilizzazioni materiali

La consistenza delle immobilizzazioni materiali al termine dell'esercizio 2023 è pari ad euro 1.330.833, corrispondente al valore, al netto della quota di ammortamento imputata all'esercizio 2023, degli acquisti di contenitori raccolta ed altre attrezzature oggetto di finanziamento nel corso del 2022 e del 2023, in parte con finanziamenti a fondo perduto da enti terze, in parte a carico della società SIA nell'ambito delle previsioni del vigente contratto di servizio; a fronte dell'iscrizione di tale valore nell'attivo identica appostazione

compare nella voce "Risconti passivi" in ossequio ai vigenti principi contabili; la quota di ammortamento non viene iscritta in quanto completamente nettizzata dall'utilizzo annuale del risconto, senza effetto sul conto economico.

III Immobilizzazioni finanziarie

Il valore al 31/12/2023 risulta pari a zero.

C ATTIVITÀ CIRCOLANTE

I RIMANENZE

Il valore delle rimanenze al 31/12/2023 (e al 31/12/2022) risulta pari a zero.

II CREDITI

Il dettaglio è il seguente:

1	Verso clienti	7.000.441	7.405.047	404.606
4 bis	Crediti tributari	60.325	94.786	34.461
4 ter	Imposte anticipate	688.076	688.076	-
5 e)	Verso altri (diversi)	738.046	1.543.348	805.302
Totale		8.486.888	9.731.257	1.244.369

I crediti verso clienti (costituiti in prevalenza da crediti verso Comuni consorziati per il servizio di raccolta e smaltimento svolto, da crediti verso utenti per i Comuni a TIA, dal credito verso ASA per i conferimenti di rifiuti presso la discarica di Grosso e da altre fattispecie di minore rilievo quantitativo) sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti che, al 31/12/2023, ammonta a € 811.706, senza variazioni nell'esercizio 2023, anche tenuto conto della rilevanza del fondo rischi generale accantonato al passivo.

Per quanto concerne il credito verso ASA per conferimento di rifiuti nella discarica di Grosso, in attuazione delle prescrizioni di ATO R, pur in presenza di una protratta situazione di sofferenza, trattandosi di credito verso la procedura di Amministrazione Straordinaria, da considerarsi quindi in prededuzione nell'ordine dei creditori, anche sulla base di specifici approfondimenti legali, si è mantenuta l'iscrizione in bilancio in conformità all'esercizio 2013, valutato che, al momento e allo stato attuale della situazione, non sussistano i presupposti formali per la svalutazione del medesimo; peraltro, il bilancio CISA in chiusura presenta fondi accantonati per rischi generali, comprensivi anche di un potenziale rischio su crediti -e appostazioni nel passivo quali debiti verso società facenti riferimento ai medesimi soci che, alla luce degli specifici accordi sulla tematica dei rifiuti provenienti da fuori bacino, consentirebbero comunque di non generare effetti negativi sul patrimonio netto di CISA, pur in presenza di un eventuale - attualmente non prevedibile, alla luce di quanto sopra esposto né tantomeno auspicabile, anche tenuto conto del sostanziale obbligo di ricevimento dei rifiuti di cui trattasi per CISA, in attuazione e nel rispetto della programmazione d'ambito - futuro mancato incasso della partita in oggetto, anche tenuto conto del lasso temporale intercorso e della complicata evoluzione della procedura di amministrazione straordinaria in oggetto, anche in rapporto con i Comuni del territorio ASA.

I Crediti Tributarî si riferiscono prevalentemente ai crediti per acconti di imposta (IRES/IRAP) di esercizi precedenti, oltre ad altre partite di natura residuale, esposti al netto dei debiti per imposte dell'esercizio.

Il credito per imposte anticipate pari ad € 688.076 risulta invariato rispetto al 31/12/2023; si è ritenuto di mantenere in termini generali il criterio di prudenza nella stima del valore della voce, tenuto conto delle possibilità di utilizzabilità per il futuro, senza appostare aumenti alla voce in oggetto.

Gli altri crediti sono costituiti da crediti v/SIA srl per € 319.116, da crediti per contributi finanziari in corso di incasso, in particolare inerenti la partita del finanziamento dell'acquisto di contenitori per la raccolta e altre attrezzature e da altre partite residuali, in parte verso Enti Regionali finanziatori in parte verso SIA srl per la differenza.

IV Disponibilità liquide

Il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1. Depositi bancari	3.951.398	2.707.100	- 1.244.298
3. Denaro e valori in cassa	1.020	1.293	273
Totale	3.952.418	2.708.393	- 1.244.025

D RATEI E RISCONTI

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	2.431	15.158	12.727
Totale	2.431	15.158	12.727

I ratei e risconti attivi costituiscono partite per voci a cavallo degli esercizi 2022/2023.

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Capitale di dotazione	15.415	15.415	- 0
Fondo contributi in c/capitale	41.297	41.297	0
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	112.436	112.436	0
Altre riserve	49.639	50.437	798
Utile/Perdita d'esercizio	798	704	- 94
Differenze di conversione	0	0	-
Totale	219.585	220.289	704

Il patrimonio netto risulta aumentato del risultato positivo dell'esercizio 2023 per euro 704.

B FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce in oggetto risulta invariata rispetto all'esercizio precedente, attestandosi a complessivi € 2.703.599, e comprende accantonamenti di carattere prudenziale, anche tenuto conto dell'attuale contingenza socio-economica, volti a fornire copertura ad alcuni eventi ai quali non è allo stato possibile attribuire carattere di certezza ma in relazione ai quali si ritiene utile utilizzare un profilo di adeguata prudenza civilistica; in particolare l'accantonamento concerne rischi potenziali su rapporti in corso con fornitori, rischi supplementari inerenti l'incasso di crediti e altra rischiosità generale potenzialmente latente, anche tenuto conto della difficoltà specifica del settore nel quale opera il Consorzio.

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto relativo al debito nei confronti dei dipendenti, maturato fino al 30/06/2007 e rivalutato per l'anno 2008, in conformità alla legislazione vigente, è stato interamente erogato ai dipendenti nel corso dell'esercizio 2009; a decorrere dall'01/07/2007 gli importi conteggiati a titolo di adeguamento TFR/TFS vengono versati all'INPS ex-INPDAP – CASSA EX INADEL; pertanto, il debito al 31/12/2023 risulta pari a zero.

D DEBITI

Il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Debiti verso banche	-	-	-
Finanziamenti CDP	-	-	-
Debiti v/fornitori	8.751.246	8.796.234	44.988
Debiti Tributarî	35.819	37.689	1.870
Debiti v/Istituti Previdenziali	6.289	5.372	- 917
Altri debiti	710.871	746.387	35.516
Totale	9.504.225	9.585.682	81.457

La voce relativa ai debiti verso fornitori comprende debiti per la fornitura di beni e servizi, in prevalenza verso SIA srl per i servizi forniti in dipendenza del contratto di servizio stipulato fra Comuni - consorziati e soci SIA - e fra CISA e SIA; oltre al debito verso i fornitori di servizi di raccolta e smaltimento e ad altri debiti di entità minore.

I “debiti tributari” e quelli “verso istituti previdenziali” riguardano le ritenute operate sui compensi del mese di dicembre 2023, regolarmente versate nel gennaio 2024 e gli importi complessivamente dovuti per altre imposte dell’esercizio 2023, ove dovuti.

Le voci relative agli “altri debiti”, comprendono la voce “debiti v/SIA per costi post chiusura scarica” per € 406.841 e altre voci quali anticipi da clienti, debiti v/amministratori, debiti diversi v/Enti, ritenute di garanzia.

In relazione all’appostazione del debito verso SIA per post mortem si precisa che appostazione di identico ammontare è iscritta fra i crediti della società SIA, come risultanti dal bilancio approvato dall’Assemblea di SIA SRL il giorno 15 maggio 2024, in esecuzione di quanto previsto dal vigente contratto di servizio.

E RATEI E RISCONTI

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Ratei passivi e altri risconti	947.940	1.276.070	328.130
Totale	947.940	1.276.070	328.130

La voce ratei passivi comprende il costo ferie residue non fruite al 31/12/23, altre competenze inerenti il personale dipendente, e altre voci di carattere residuale; inoltre viene rilevato in tale voce il Risconto passivo inerenti il contributo in conto capitale ad integrale copertura dell’investimento in contenitori di raccolta realizzato nel corso dell’esercizio 2022 e dell’esercizio 2023, in rendicontazione nel 2024, al netto delle quote di rilascio a conto economico in correlazione con il processo di ammortamento dei cespiti.

Altre informazioni

Si segnala infine che il Consorzio non ha in corso alcun contratto di leasing.

A PERSONALE

Il personale dipendente al 31/12/2023 era così composto:

a tempo indeterminato

n. 2 Addetti ufficio tecnico

a tempo determinato

Segretario del Consorzio (svolgente incarico presso Comune Consorziato – incarico)

Collaboratrice addetta contabilità (dipendente di Comune – incarico);

Direttore facente funzioni del Consorzio in distacco.

Oltre a personale interinale

B COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

L'attuale Consiglio di Amministrazione, in attuazione di quanto deliberato dall'Assemblea Consortile all'atto della nomina, non percepisce emolumenti.

C COMPENSI AI REVISORI DEI CONTI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai Revisori dei conti così come deliberati dall'Assemblea Consorziale:

Presidente € 6.197,48

Componente € 4.131,66

Componente € 4.131,66

CISA BILANCIO AI 31/12/2023		
RENDICONTO FINANZIARIO	2.023	2.022
A Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	704	798
Imposte sul reddito	1.500	3.500
Interessi passivi/(interessi attivi)	(139.544)	(18.482)
(Dividendi)	-	-
	-	-
1 Utile/(Perdita) ante imposte, interessi ecc..	(137.340)	(14.185)
<i>Rettifiche per elementi non monetari</i>		
Accantonamenti/(variazioni negative) fondi	-	-
Ammortamenti immobilizzazioni netto utilizzo contributi	-	-
Svalutazioni/(rivalutazioni)	-	-
Altre	-	-
2 Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(137.340)	(14.185)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Rimanenze	-	170.564
Crediti correnti	(1.244.368)	877.772
Debiti correnti	81.460	(380.835)
Ratei e risconti attivi	(12.727)	(541)
Ratei e risconti passivi	328.130	925.038
Altre	-	-
3 Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(984.845)	1.577.813
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi	139.544	18.482
Imposte	(1.500)	(3.500)
Proventi e oneri straordinari	-	-
Utilizzo fondi	-	-
4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(846.801)	1.592.796
B Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali e immateriali	(397.225)	(933.607)
C Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Rimborso/assunzione debiti verso banche		
Aumento fondo dotazione		
Incremento/decremento disponibilità liquide	(1.244.026)	659.189
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2022/2023	3.952.419	3.293.230
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2022/2023	2.708.393	3.952.419
Verifica incremento	(1.244.026)	659.189

ANALISI DI BILANCIO E INDICI SIGNIFICATIVI - bilancio CISA 2023													
STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2023													
IMPIEGHI							FONTI						
	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023		2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
Capitale immobilizzato							Patrimonio netto	215.646	216.763	218.006	218.784	219.586	220.289
Immobilizzazioni tecniche nette	-	-	-	-	933.607	1.330.833	Fondi rischi	2.556.099	2.666.099	2.666.099	2.703.599	2.703.599	2.703.599
Immobilizzazioni finanziarie e crediti	1.330.833	-	-	-	-	-	Mutui/Contributi c/capitale	-	-	-	-	947.940	1.276.070
TOTALE CAPITALE IMMOBILIZZATO	1.330.833	-	-	-	933.607	1.330.833	TOTALE FONTI A M/L	2.771.745	2.882.863	2.884.105	2.922.384	3.871.125	4.199.959
Capitale circolante													
Rimanenze magazzino	136.500	84.720	203.514	170.564	-	-	Debiti a breve termine	8.495.929	8.117.779	9.257.176	9.907.961	9.504.222	9.585.682
Crediti a breve (compresi ratei e risconti)	9.139.433	8.826.232	9.419.508	9.366.550	8.489.319	9.746.414							
Disponibilità liquide	1.991.741	2.089.690	2.518.259	3.293.230	3.952.419	2.708.393							
TOTALE CIRCOLANTE	11.267.674	11.000.642	12.141.281	12.830.345	12.441.738	12.454.807	TOTALE DEBITI A BREVE	8.495.929	8.117.779	9.257.176	9.907.961	9.504.222	9.585.682
TOTALE ATTIVO	12.598.507	11.000.642	12.141.281	12.830.345	13.375.345	13.785.641	TOTALE PASSIVO	11.267.674	11.000.642	12.141.281	12.830.345	13.375.347	13.785.641
CONTO ECONOMICO	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	ALCUNI INDICI SIGNIFICATIVI	2.018	2.020	2.020	2.021	2.022	2.023
Ricavi produzione	12.018.911	11.708.628	11.955.913	12.235.956	12.574.254	13.205.557	Autofinanziamento generato	391.777	126.507	71.828	65.070	- 14.184	- 137.339
Costi monetari di produzione	11.627.134	11.582.121	11.884.085	12.170.886	12.588.438	13.342.896	Capitale circolante netto	2.771.745	2.882.863	2.884.105	2.922.384	2.937.516	2.869.126
Autofinanziamento generato/assorbito	391.777	126.507	71.828	65.070	- 14.184	- 137.339	Copertura immobilizzazioni	non sign.	non sign.	non sign.	non sign.	non sign.	non sign.
Altri costi non monetari	200.000	110.000	55.000	37.500	-	-	Grado di capitalizzazione	1,91%	1,97%	1,80%	1,71%	1,64%	1,60%
Risultato operativo	191.777	16.507	16.828	27.570	- 14.184	- 137.339	Indice di disponibilità	1,33	1,36	1,31	1,29	1,31	1,30
Partite finanziarie e straordinarie	4.600	4.391	1.415	708	18.481	139.544							
Risultato ante imposte	196.377	20.898	18.243	28.278	4.298	2.205							
Imposte (correnti e anticipate)	195.070	19.780	17.000	27.500	3.500	1.500							
Risultato netto di bilancio	1.307	1.118	1.243	778	798	705							