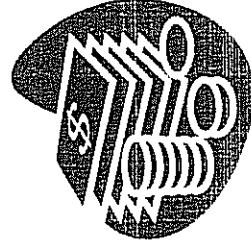


CONSORZIO INTERCOMUNALE
DI SERVIZI PER L'AMBIENTE

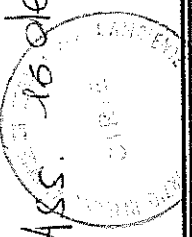


RENZIDONTO
CODISUDS
ZODOS



Allegato 1

Del. Ass. 16 del 21/07/07



INDICE

●	Organi del Consorzio _____	pag. 1
●	Quote di partecipazione _____	pag. 2
●	Stato patrimoniale _____	pag. 3
●	Conto economico _____	pag. 9
●	Nota integrativa _____	pag. 12
●	Quantità rifiuti smaltiti nel 2008 _____	pag. 28
●	Dettaglio voci del Conto economico _____	pag. 29
●	Scostamenti tra bilancio preventivo e conto consuntivo '08 _____	pag. 33
●	Allegati _____	pag. 35

Relazione Collegio Revisori

ORGANI DEL CONSORZIO

- **ASSEMBLEA CONSORZIALE:** n. 38 rappresentanti dei Comuni consorziati.
- **PRESIDENTE:** Spingore Lorenzo, Vicesindaco del Comune di Grosso.
- **MEMBRI:** Sindaci o loro delegati dei 38 Comuni consorziati.
- **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:** n. 5 componenti.
- **PRESIDENTE:** Betti Nadia
- **MEMBRI:** Castagno Aldo, Pautrè Andrea, Richiardi Emilio, Rivetti Daniela.
- **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:** Bianco Roberto, Bertino Albino, Perino Roberto.
- **SEGRETARIO:** Paschero Domenico.

Quote di partecipazione anno 2008 (art. 5 convenzione)

Comune	ABITANTI AL 31/12/2008	quota proporzionale	quota fissa	Totale quota	Percentuale di partecipazione	VOTI
1 ALA DI STURA	481	2,96212666	10,52631579	13,48844244	1,3488	1
2 BALANGERO	3101	19,0967874	10,52631579	29,62310323	2,9623	3
3 BALME	94	0,57887714	10,52631579	11,10519293	1,1105	1
4 BARBANIA	1599	9,84706969	10,52631579	20,37338548	2,0373	2
5 CAFASSE	3564	21,9480653	10,52631579	32,47438107	3,2474	3
6 CANTOIRA	559	3,44247152	10,52631579	13,96878731	1,3969	1
7 CERES	1077	6,63245407	10,52631579	17,15876986	1,7159	2
8 CHIALAMBERTO	350	2,15539362	10,52631579	12,68170941	1,2682	1
9 CIRIÉ	18827	115,941702	10,52631579	126,4680175	12,6468	13
10 COASSOLO T.SE	1533	9,44062404	10,52631579	19,96693983	1,9967	2
11 CORIO	3406	20,975059	10,52631579	31,50137481	3,1501	3
12 FIANO	2760	16,9988182	10,52631579	27,52313402	2,7523	3
13 FRONT	1741	10,7215437	10,52631579	21,24785946	2,1248	2
14 GERMIGNANO	1321	8,13507133	10,52631579	18,66138712	1,8661	2
15 GIOVETTO	3140	19,3369599	10,52631579	29,86327566	2,9863	3
16 GROSCAVALLO	202	1,24397003	10,52631579	11,77028582	1,1770	1
17 GROSSO C.SE	1056	6,50313045	10,52631579	17,02944624	1,7029	2
18 LA CASSA	1735	10,6845941	10,52631579	21,21090986	2,1211	2
19 LANZO T.SE	5377	33,1130042	10,52631579	43,63932	4,3639	4
20 LEMIE	193	1,18854562	10,52631579	11,71486141	1,1715	1
21 MATHI C.SE	4070	25,0641486	10,52631579	35,59046441	3,5590	4
22 MEZZENILE	853	5,25300216	10,52631579	15,77931794	1,5779	2
23 MONASTERO DI L.	405	2,49409833	10,52631579	13,02041412	1,3020	1
24 NOLE C.SE	6828	42,0486503	10,52631579	52,5749661	5,2575	5
25 PESSINETTO	612	3,76885969	10,52631579	14,29517548	1,4295	2
26 ROBASSOMERO	3040	18,7211331	10,52631579	29,24744891	2,9247	3
27 ROCCA C.SE	1794	11,0479318	10,52631579	21,57424764	2,1574	2
28 S. CARLO C.SE	3836	23,623114	10,52631579	34,14942982	3,4149	3
29 S. FRANCESCO AL C.	4805	29,5904752	10,52631579	40,116791	4,0117	4
30 S. MAURIZIO C.SE	9123	56,1818742	10,52631579	66,70816996	6,6708	7
31 TRAVES	561	3,45478805	10,52631579	13,98110384	1,3981	1
32 USSEGLIO	231	1,42255979	10,52631579	11,94887558	1,1949	1
33 VAL DELLA TORRE	3818	23,5122652	10,52631579	34,03858101	3,4039	3
34 VALLO T.SE	758	4,66796675	10,52631579	15,19428253	1,5194	2
35 VARISELLA	830	5,111362	10,52631579	15,63767779	1,5638	2
36 VAUDAC.SE	1530	9,42214924	10,52631579	19,94846502	1,9948	2
37 VILLANOVA	1051	6,47233912	10,52631579	16,9986549	1,6999	2
38 VIU'	1169	7,19901468	10,52631579	17,72533047	1,7725	2
Arrotamenti	0	0	0	0	0	0
TOTALI	97.430	600	400	1000	100,00	100

ATTIVO

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2008	31.12.2007
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	16.259,40	10.037,01
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1. Costi di impianto e di ampliamento	14.299,40	5.705,70
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.960,00	4.331,31
4. Concessioni licenze marchi e diritti simili	-	-
5. Avviamento	-	-
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7. Altre	-	-
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.233.324,49	2.556.702,36
1. Terreni e fabbricati	1.318.071,20	1.652.502,13
2. Impianti e macchinario	0,00	86.293,69
3. Attrezzature industriali e commerciali	411.303,05	359.384,75
4. Altri beni	503.950,24	458.521,79
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	180.000,00	690.000,00
1. Partecipazioni in		
imprese controllate	-	-
imprese collegate	-	-
imprese controllanti	-	-
altre imprese	180.000,00	180.000,00

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31.12.2008	31.12.2007
ATTIVO		
2. Crediti	41.296,96	41.296,96
. verso imprese controllate	-	-
. verso imprese collegate	-	-
. imprese controllanti	-	-
. verso altre imprese del gruppo	-	-
. verso altri (Cassa DD.PP.)	41.296,96	41.296,96
3. Altri titoli	-	-
4. Azioni proprie	-	-
Totale immobilizzazioni	2.470.880,85	3.298.036,33

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2008	
C. ATTIVO CIRCOLANTE	121.076,37	91.668,40
I. RIMANENZE		
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	121.076,37	91.668,40
5. Acconti	-	-
II. CREDITI	7.403.024,63	8.433.237,78
1. Verso clienti		8.239.617,98
2. verso imprese controllate		
3. verso imprese collegate		
4. verso Enti Pubblici di riferimento		119.123,29
4 bis. crediti tributari	96.819,59	32.475,00
4 ter. imposte anticipate	70.128,00	
5. verso altri:		
a) Stato		
b) Regione		
c) altri Enti territoriali		
d) altri Enti sett. Pubb. allargato		
e) diversi	62.788,41	42.021,51

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31.12.2008	31.12.2007
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	-	-
	<u>717.182,82</u>	<u>732.868,41</u>
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Depositi bancari e postali	716.761,48	732.286,18
2. Assegni	-	-
3. Denaro e valori in cassa	421,34	582,23
	<u>717.182,82</u>	<u>732.868,41</u>
Totale attivo circolante	<u>8.471.019,82</u>	<u>9.257.774,59</u>
D. RATEI E RISCOINTI		
disaggi di emissione su prestiti	42.938,65	-
ratei e altri risconti	-	87.057,54
	<u>42.938,65</u>	<u>87.057,54</u>
Totale attivo	<u>10.984.839,32</u>	<u>12.642.868,46</u>

PASSIVO

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2008	31.12.2007
A. PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale di dotazione	565.414,66	565.414,66
II. Fondo contributi in c/capitale per invest.	41.296,96	41.296,96
III. Fondo finanziamento e sviluppo invest.	112.436,28	1.395.436,28
IV. Riserva legale		
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI. Riserve statutarie	11.717,89	9.601,86
VII. Altre riserve		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	2.787,94	2.116,03
	<u>733.653,73</u>	<u>2.013.865,79</u>
B. FONDI PER RISCHI E ONERI		
1. per trattamento di quiescenza e simili	-	-
2. per imposte	-	-
3. altri	100.000,00	-
	<u>100.000,00</u>	<u>-</u>
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	120.051,27	120.051,27
	<u>120.051,27</u>	<u>120.051,27</u>

	PASSIVO		5.912.580,65
D. DEBITI			
1. Obbligazioni	-		-
2. Obbligazioni convertibili	-		-
3. Debiti verso banche	-		-
4. Mutui		387.264,66	
5. Accounti da Cassa DD.PP.	297.858,77		
6. Debiti verso fornitori	2.914.111,43		2.431.968,22
7. Debiti rappresentati da titoli di credito			
8. Debiti verso imprese controllate			
9. Debiti verso imprese collegate			
10. Debiti verso Enti pubblici di riferimento		100.340,46	
11. Debiti tributari	34.217,65	18.107,51	
12. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.891,56		
13. Altri debiti	<u>5.923.843,74</u>	<u>2.974.899,80</u>	
			<u>9.184.923,15</u>
E. RATEI E RISCONTI			
- aggio su prestiti			4.596.370,75
- ratei ed altri risconti		<u>4.596.370,75</u>	
			<u>846.211,17</u>
Totale passivo e netto		<u>10.984.839,32</u>	<u>12.642.868,46</u>

Conto economico anno 2008

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	differenza
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.881.200,98	8.916.405,56	(35.204,58)
a) Ricavi dalle vendite e prestazioni			-
b) Copertura di costi sociali	32.291,59	183.199,77	(150.908,18)
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti			-
3. Variazione dei lavori su ordinazione			-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
5. Altri ricavi e proventi:			
a) Introiti e rimborsi diversi	47.150,38	99.854,58	(52.704,20)
b) Corrispettivi	692.169,60	499.902,06	192.267,54
c) Contributi c/impianti	24.532,12	25.272,29	(740,17)
Totale Valore della produzione	9.677.344,67	9.724.634,26	(47.289,59)
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.500,98	6.743,79	(242,81)
7. Per servizi	9.245.119,36	8.751.985,45	493.133,91
8. Per godimento di beni di terzi	32.474,62	31.730,38	744,24
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	277.818,63	331.501,34	(53.682,71)
b) oneri sociali	72.750,97	87.183,55	(14.432,58)
c) trattamento di fine rapporto	-	15.662,79	(15.662,79)
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	25.531,56	52.775,63	(27.244,07)
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.747,62	1.723,39	2.024,23
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	205.328,41	183.111,54	22.216,87
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.266,68	108.164,00	(1.897,32)
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq.	2.883,62	77.426,26	(74.542,64)
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci			
12. Accantonamento per rischi	100.000,00		100.000,00
13. Altri accantonamenti	68.050,33	70.155,99	(2.105,66)
14. Oneri diversi di gestione			
Totale Costi della produzione	10.146.472,78	9.718.164,11	428.308,67
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(469.128,11)	6.470,15	(475.598,26)

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	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 b) da titoli iscr. nelle imm. che non costit. partecipaz. c) da titoli iscr. nell'alt. circ. che non costit. 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	25.569,19	42.559,27	(16.990,08)
Totale proventi e oneri finanziari	6.980,45	19.592,66	(12.612,21)

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	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		(20.000,00)	20.000,00
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi:			
a) plusvalenze da alienazioni	327.942,08	90.273,45	237.668,63
b) sopr. attive/insuss. pass.			
c) quota annua contr. in c/ capitale			
b) altri	163.513,10		163.513,10
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) sopr. pass./insuss. att.	44.292,58	35.377,23	8.915,35
c) altri			
Totale delle partite straordinarie	447.162,60	54.896,22	392.266,38
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(14.985,06)	60.959,03	(75.944,09)
22. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(17.773,00)	58.843,00	(76.616,00)
imposte correnti	19.880,00	79.186,00	(59.306,00)
imposte differite (anticipate)	(37.653,00)	(20.343,00)	(17.310,00)
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.787,94	2.116,03	671,91

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2008

N O T A

I N T E G R A T I V A

*
*
*
*
*
*
*
*
*
*

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività del Consorzio, come previsto dall'art. 2 dello statuto vigente, consiste:

1. nel perseguire, nell'ambito delle attività e delle funzioni espletate, finalità volte alla tutela della salute dei cittadini, alla difesa dell'ambiente e alla salvaguardia del territorio, nel rispetto delle vigenti normative in materia, anche quale ente di contiguità tra i Comuni consorziati della proprietà degli impianti, delle reti e delle altre dotazioni necessari all'esercizio dei servizi pubblici.
2. nell'esercizio delle proprie funzioni di governo, nell'assicurare obbligatoriamente l'organizzazione ed il coordinamento:
 - dei servizi di spazzamento stradale e dei conferimenti separati;
 - dei servizi di raccolta anche differenziata, dei R.S.U. e R.S.A. dalla fase dello stoccaggio provvisorio alla fase dello smaltimento finale;
 - dei servizi di trattamento - inteso come operazione di trasformazione necessaria per il riutilizzo, la rigenerazione, il recupero, il riciclo e l'innocuizzazione - dei R.S.U. e dei R.S.A.;
 - dei servizi di smaltimento finale dei R.S.U. e R.S.A.;
 - della progettazione e costruzione delle strutture al servizio della raccolta differenziata dei rifiuti urbani;
 - del conferimento agli impianti tecnologici e alle discariche;della rimozione dei rifiuti di cui all'art. 14 del D.Lg. 5 febbraio 1997, n. 22 e all'articolo 8 L.R. Piemonte 24 ottobre 2002, n. 24.

- **CRITERI DI FORMAZIONE**

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

- **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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.

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, che è stato ricostruito, esclusivamente per quanto concerne il valore dei beni al 01/01/1996, sulla base della documentazione contabile a disposizione; non sono state fatte rivalutazioni di qualunque genere. La voce espressa in bilancio è rettificata dei relativi fondi di ammortamento.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI:

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in relazione al minor periodo di utilizzo mediamente valutato:

terreni e fabbricati: 3%;
costruzioni leggere e impianti generici 10%;
impianti e macchinari: 10%;
attrezzature: 25%;
mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%;
macchine elettroniche d'ufficio: 20%;
veicoli da trasporto: 25%;
automezzi: 20%.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quello in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

RIMANENZE: l'attività del Consorzio non dà luogo alla presenza di magazzino di materie prime, e semilavorati; le rimanenze rilevate riguardano composte e cassonetti da assegnare agli abitanti dei Comuni consorziati.

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: il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità dei valori prescritti per legge e come risultato dell'applicazione del C.C.N.L. di diritto privato Federambiente, applicato dal Consorzio fino al 30/06/2007, data a decorrere dalla quale è stato applicato il CCNL Enti Locali.

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 riverteranno 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 dettaglio è il seguente

Voce di bilancio	Importo	Ammortamento	F.do Ammort.	Saldo al 31-12-08	31/12/2007	Variazioni
3. Diritti di brevetto ind. etc.	4.331,32	2.371,32		1.960,00	4.331,32	- 2.371,32
7. Altre immobilizzazioni	18.748,00	1.376,30	3.072,30	14.299,40	5.705,70	8.593,70
Totale	23.079,32	3.747,62	3.072,30	16.259,40	10.037,02	6.222,38

La voce "Altre immobilizzazioni" comprende i costi sostenuti nel 2004 per la sistemazione dei locali di Corso Martiri della Libertà, di proprietà del Comune di Ciriè e concessi al Consorzio, con convenzione in comodato gratuito, per ospitare la sede degli uffici del CISA, oltre ai costi sostenuti nel 2008 per adeguare l'impianto elettrico.

La voce di cui al punto 3 è riferita alla spesa sostenuta per la sostituzione del software gestione protocollo, il precedente è stato quindi completamente ammortizzato, ed è pari ad € 2.450,00 (costo di acquisto della licenza d'uso).

II Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio è il seguente

Voce di bilancio	Importo	F.do ammortam.	Netto al 31-12-08	31/12/2007	Variazioni
1. Terreni e fabbricati	1.567.264,83	249.193,64	1.318.071,19	1.652.502,15	- 334.430,96
2. Impianti e macchinari	-	-	-	86.293,69	- 86.293,69
3. Attrezzature ind. e comm.	782.093,76	370.790,71	411.303,05	359.384,75	51.918,30
5. Immobilizzazioni in corso	503.950,24	-	503.950,24	458.521,79	45.428,45
Totale	2.853.308,83	619.984,35	2.233.324,48	2.556.702,38	- 323.377,90

Alla voce 1 “Terreni e Fabbricati” corrispondono i valori netti delle seguenti immobilizzazioni:

- Terreni
- Fabbricato Via don Lorenzo Giordano
- Stazione di Conferimento sita in Cantolira
- Stazione di Conferimento sita in San Carlo
- Stazione di Conferimento sita in San Maurizio
- Stazione di Conferimento sita in Ciriè
- Stazione di Conferimento sita in Fiano
- Stazione di Conferimento sita in Grosso
- Segnaletica stradale
- Terreni Strada accesso discarica
- Opere edili ecostazioni

Gli impianti di cui alla voce 2 sono stati conferiti nella società SIA srl il 18/07/2008, con atto a rogito del Notaio Bertani

Alla voce “Attrezzature industriali e commerciali” corrispondono i valori netti delle seguenti immobilizzazioni:

- Mobili e arredi d'ufficio
- Macchine elettroniche per ufficio
- Automezzi
- Macchina fotografica
- Condizionatore ufficio
- Attrezzature
- Telefoni cellulari
- Centralina telefonica

- Contenitori raccolta porta a porta Comuni TIA

In esecuzione di quanto previsto nelle convenzioni stipulate con i diversi Comuni nei quali è stata attivata la raccolta integrata, e per i quali non sia nel frattempo intercorso il passaggio a TIA, tenuto conto del fatto che la proprietà dei cassonetti e delle attrezzature rimarrà di ciascun singolo Comune, a partire dal 2005 i cassonetti non vengono rilevati fra i cespiti aziendali ma come beni destinati alla cessione agli enti locali consorziati; per quanto concerne invece i cassonetti destinati alle raccolte sui Comuni passati a TIA, si è provveduto alla rilevazione quali cespiti ammortizzabili.

Le immobilizzazioni in corso sono:

- Impianto trattamento frazione residuale
- Discarica frazione secca
- Realizzazione impianti per raccolta differenziata
- Lavori ampliamento uffici

* prospetti di dettaglio allegati n. 1 e 2.

III Immobilizzazioni finanziarie

il dettaglio è il seguente

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	31/12/2007	Variazioni
1. Partecipazioni in imprese controllate		510.000,00	- 510.000,00
1. Partecipazioni in altre imprese	180.000,00	180.000,00	-
2. Crediti	41.296,96	41.296,96	-
Totale	221.296,96	731.296,96	- 510.000,00

La voce Partecipazioni:

- in imprese controllate, è riferita alle quote detenute dal Consorzio nella società SIA srl sino alla data del 18 luglio 2008, e cedute, con atto a rogito Notaio Bertani, ai 38 Comuni consorziati;
- in altre imprese, rileva le azioni della SETA spa, acquistate da CISA per un valore di € 200.000,00 nel corso dell'anno 2005 e svalutate del 10% nell'esercizio 2007 al fine di adeguare il valore di carico della partecipazione alla corrispondente quota del patrimonio netto stimato della società partecipata. Per quanto riguarda il 2008, la partecipata SETA alla data del 18 maggio 2009 non ha ancora approvato il bilancio ma, da informazioni assunte, si ipotizza che non sussistano ipotesi di ulteriori svalutazione del patrimonio netto.

La voce Crediti è costituita dall'importo residuo del mutuo a totale carico dello Stato concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione della discarica attualmente in coltivazione.

* prospetti di dettaglio allegati n. 3 e 5.

C ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

Il dettaglio è il seguente

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	31/12/2007	Variazioni
4. Prodotti finiti e merci	121.076,37	91.668,40	29.407,97
Totale	121.076,37	91.668,40	29.407,97

Le rimanenze finali di merci si riferiscono ai "Contenitori per il compostaggio" stoccati presso i magazzini del Consorzio e destinati ad essere assegnati ai cittadini dei Comuni Consorziati su richiesta degli stessi ed ai Cassonetti destinati alla raccolta "porta a porta" dei rifiuti nei Comuni consorziati.

L'importo pari a € 121.076,37 risultante alla voce Prodotti finiti e merci si riferisce alle seguenti voci:

- per € 17.201,72 ai "Composter" esistenti al 31/12/2008 presso i magazzini del Consorzio, che verranno assegnati, su richiesta, agli abitanti dei Comuni consorziati nel corso del 2009. Tale voce è valutata sulla base del prezzo di assegnazione agli utenti, inferiore al costo di acquisto;

- per € 103.874,65 ai cassonetti esistenti presso i magazzini del Consorzio che verranno ceduti ai Comuni o rilevati fra i cespiti del Consorzio (cassonetti assegnati ai Comuni a TIA) nel corso dei futuri esercizi.

// CREDITI

il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	Saldo al 31-12-07	Variazioni
1. Verso clienti	5.316.958,21	5.872.632,78	- 555.674,57
Note di credito da emettere			-
Bollette TIA da emettere	62.624,37	20.972,43	41.651,94
Note di credito da ricevere		1.036,92	- 1.036,92
Fatture da emettere	1.022.881,04	1.089.448,14	- 66.567,10
Anticipaz. servizi racc. Comuni	335.195,80	409.923,16	- 74.727,36
Anticipazione costo cassonetti	603.203,63	761.777,41	- 158.573,78
Anticipazione costo sacchi pap	62.161,58	83.827,14	
4. bis) crediti tributari	96.819,59	119.123,29	- 22.303,70
ter) imposte anticipate	70.128,00	32.475,00	37.653,00
5. e) Verso altri (diversi)	62.788,41	42.021,51	20.766,90
Totale	7.632.760,63	8.433.237,78	- 778.811,59

I crediti verso clienti sono al netto del fondo svalutazione crediti, che registra un incremento rispetto al 2007 di € 106.266 in ragione dell'accantonamento per i potenziali rischi di insolvenza relativi agli incassi TIA per i Comuni di Balangero, Lanzo, Nole, Givoletto, Villanova, Mathi e Val della Torre ed è pari a € 284.318.

I Crediti Tributari si riferiscono alle ritenute su interessi attivi bancari per € 6.905, al credito IVA per € 22.862,60 e al credito per acconto imposte IRES e IRAP già versato durante l'esercizio 2008 per € 66.955.

Il credito per imposte anticipate pari ad € 70.128 è prevalentemente determinato dalla variazione fiscale temporanea relativa all'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti per la quota oltre l'importo deducibile in esercizio ai sensi della vigente normativa fiscale, e verrà recuperato in corrispondenza del verificarsi delle effettive insolvenze; per quanto concerne invece l'accantonamento al Fondo Rischi generici, in base al principio della prudenza, e in assenza di certezze sull'effettiva possibilità di recupero fiscale, si è ritenuto di non provvedere all'appostazione della connessa partita di credito per imposte anticipate.

Gli altri crediti sono costituiti dagli interessi bancari maturati su conto di tesoreria riferiti al IV trimestre per € 3.014,17 dai crediti v/INPDAP € 150,01, dalle cauzioni attive per € 504,83, dal conto di credito postale per € 979,40, dagli arrotondamenti su retribuzioni € 3,99, da crediti per ragg.obiettivi RD – bonus ditte raccolta – per € 56.388,82 e crediti diversi per € 1.747,19.

* prospetti di dettaglio allegato nn. 3 – 4 a – 4 b – 4 c - 4d

IV Disponibilità liquide

il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	Saldo al 31-12-07	Variazioni
1. Depositi bancari	716.761,48	732.286,18	15.524,70
3. Denaro e valori in cassa	421,34	582,23	160,89
Totale	717.182,82	732.868,41	15.685,59

D RATEI E RISCONTI

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	Saldo al 31-12-07	Variazioni
Ratei attivi	946,03	1.834,12	888,09
Risconti attivi	5.273,52	30.504,32	25.230,80
Risconti attivi pluriennali	36.719,10	54.719,10	18.000,00
Totale	42.938,65	87.057,54	44.118,89

I ratei attivi riguardano il conguaglio INAIL.

I risconti attivi sono riferiti a quote di spese per abbonamenti, tassa circolazione veicoli, rc auto e polizze assicurative varie, quote di affitto magazzini e costi del personale.

I risconti attivi pluriennali sono riferiti al conguaglio a consuntivo sul PEF TIA Lanzo 2007 da imputare ai prossimi due esercizi (2009-2010).

* prospetto di dettaglio allegato n. 11.

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	Saldo al 31-12-07	Variazioni
Capitale di dotazione	565.414,66	565.414,66	-
F.do contributi in c/capitale	41.296,96	41.296,96	-
F.do finanziam.e sviluppo investimenti	112.436,28	1.395.436,28	- 1.283.000,00
Riserva facoltativa	11.717,82	9.601,79	2.116,03
Utile/Perdita esercizio	2.787,94	2.116,03	671,91
Differenze di conversione	0,07	0,07	-
Totale	733.653,73	2.013.865,79	- 1.280.212,06

* prospetto di dettaglio allegato n. 6.

B FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce in oggetto 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 vertenze in corso con fornitori, rischi supplementari inerenti l'incasso di crediti v/clienti, la situazione di bilancio della partecipata SETA spa, e altra rischiosità generale potenzialmente latente.

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette il debito nei confronti dei dipendenti, maturato fino al 30/06/2007, in conformità alla legislazione vigente; a decorrere dall'01/07/2007 gli importi conteggiati a titolo di TFR/TFS vengono versati all'INPDAP – CASSA EX INADEL:

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	31/12/2007	Variazioni
Consistenza iniziale	120.051,27	111.896,51	8.154,76
Accantonamento netto		16.001,67	- 16.001,67
Liquidazione		7.846,91	7.846,91
Totale	120.051,27	120.051,27	-

* prospetto di dettaglio allegato n. 7

D DEBITI

Il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/08	Saldo al 31/12/07	Variazioni
Acconti da cassa DDPP per ecostazioni	297.858,77	387.264,66	- 89.405,89
Debiti v/fornitori	1.794.896,67	1.709.767,72	85.128,95
Fattura da ricevere	1.119.214,76	722.200,50	397.014,26
Debiti tributari	34.217,65	100.340,46	- 66.122,81
Debiti v/istituti previdenziali	14.891,56	18.107,51	- 3.215,95
Altri debiti	5.923.843,74	2.974.899,80	2.948.943,94
Totale	9.184.923,15	5.912.580,65	3.272.342,50

La voce "Acconti da Cassa DD.PP." è riferita al mutuo per la costruzione delle stazioni di conferimento concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti.

I "debiti tributari" e quelli "verso istituti previdenziali" riguardano le ritenute operate sui compensi del mese di dicembre 08, regolarmente versate nel gennaio 2009 e gli importi complessivamente dovuti per IRAP e IRES dell'esercizio 2008.

Le voci relative agli "altri debiti", fra le quali è presente la voce "debiti v/SIA per costi post chiusura scaricata" per € 3.488.177,25, sono dettagliate nel prospetto n. 8 allegato al bilancio.

* prospetti di dettaglio allegati nn. 8 e 9

E RATEI E RISCONTI

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-08	Saldo al 31-12-07	Variazioni
Ratei passivi	82.081,02	76.817,59	5.263,43
Rateo passivo costi chiusura e post-chiusura discarica		3.806.260,89	- 3.806.260,89
Risconti passivi	75.370,00		
Risconti passivi pluriennali	688.760,15	713.292,27	- 24.532,12
Totale	846.211,17	4.596.370,75	- 3.825.529,58

La voce ratei passivi comprende il costo ferie residue non fruite al 31/12/08, il rimborso chilometrico a dipendenti del consorzio, il rimborso al Comune di Nole del costo del personale comandato presso il Consorzio, l'importo riferito alla contrattazione decentrata 2008, il contributo da versare all'ATO relativo al II semestre 2008 (€0.20/abitante) ed al IV trimestre 2008 (€ 1/t) e varie altre voci (spese telecom, vodafone, alicom etc).

Il saldo del c/rateo passivo pluriennale risulta essere pari a zero in quanto il debito relativo al futuro esborso per il sostenimento delle spese di chiusura e post-chiusura della discarica è passato in capo alla società SIA srl insieme al ramo impianti, trasferito da CISA a SIA in data 18/07/2008 con atto a rogito del Notaio Bertani.

Tale debito è costituito dalle quote accantonate nel corso degli esercizi dal 1999 al 2007 (ved. dettaglio in calce) per futuri costi di chiusura e post-chiusura quantificati con perizia asseverata per un importo complessivo di € 4.067.057, aggiornato a € 4.613.508,80 in conseguenza della realizzazione della sopraelevazione della discarica (Autorizzazione Integrata Ambientale della Provincia di Torino di ottobre 2007) e ripartiti in ciascun esercizio di utilizzo della discarica in proporzione all'impegno della volumetria rispetto al totale disponibile. Al 31/12/2007 l'accantonamento complessivo risulta essere pari ad € 3.806.260,89, corrispondente ad una volumetria occupata pari al 93.50% di quella totale (residuo disponibile 6,5%); in seguito alla realizzazione della sopraelevazione (che determina una maggior volumetria) ed alla conseguente ridefinizione del valore di perizia, la valutazione della volumetria fisicamente ancora disponibile risulta essere pari al 24%, si è provveduto quindi ad aggiornare il valore del totale accantonato alla data del conferimento del ramo impianti a SIA srl, utilizzando il criterio del pro-die, a **€ 3.488.177,25**

L'accantonamento complessivo è così formato:

1999	€	267.851,32
2000	€	490.123,42

2001	€	501.103,22
2002	€	547.832,62
2003	€	506.208,00
2004	€	477.723,12
2005	€	431.921,45
2006	€	399.385,00
2007	€	184.112,74
totale	€	3.806.260,89
- sopravvenienza	€	318.083,64
Totale aggiornato	€	3.488.177,25

Costo complessivo previsto in perizia: € 4.613.508,80

Percentuale di volume di discarica occupato al momento del conferimento ramo impianti: 75,60%

Accantonamento fiscalmente deducibile alla data di conferimento: € 3.488.177,25

* prospetti di dettaglio allegati n. 10.

La voce risconti passivi pluriennali comprende:

- il risconto passivo pluriennale per contributi in conto impianti su stazioni di conferimento per € 688.760,15 risulta ridotto del corrispondente pro-quota annuo della quota di ammortamento del cespite (€ 24.532,12).

* prospetti di dettaglio allegati n. 10 bis.

Altre informazioni

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

Si da atto che il Consorzio ha provveduto entro le scadenze di legge, all'osservanza degli obblighi derivanti dall'attuazione del D.Lgs 196/2003 "Codice in materia di trattamento dei dati personali".

A PERSONALE

Il personale dipendente al 31-12-2008 era così composto:
a tempo indeterminato

N. 1 Responsabile ufficio tecnico;

N. 1 Responsabile ufficio contabilità, bilancio e personale;

N. 1 Responsabile ufficio segreteria;

N. 2 Addetti ufficio tecnico

a tempo determinato

Direttore del Consorzio (contratto a tempo parziale)

Segretario del Consorzio (dipendente del Comune di Cirié – incarico simultaneo)

Collaboratrice addetta contabilità (dipendente di Comune – incarico simultaneo)

B COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori così come deliberati dall'Assemblea in data 27/03/2008 con atto n. 04:

Presidente del Consiglio di Amministrazione	€ 24.000,00 annui lordi – Indennità di carica
Componenti del Consiglio di Amministrazione	€ 5.500,00 annui lordi – Indennità di carica

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 in data 16/07/2008.

Presidente	€ 6.197,48
Componente	€ 4.131,66
Componente	€ 4.131,66

CONSORZIO INTERCOMUNALE DI SERVIZI PER L'AMBIENTE, QUANTITA' KG. R.S.U. ED R.S.A. ANNO 2008 - COMUNI CONSORZIATI -													
COMUNI	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale
ALA DI STURA	16.643	10.689	14.705	14.602	21.631	26.309	31.675	38.633	18.195	10.853	15.844	10.878	230.657
BALANGERO	39.040	30.560	31.280	47.220	37.100	36.980	42.480	33.940	35.600	61.720	36.360	40.360	472.640
BALMIE	1.146	823	1.081	1.276	2.432	2.793	6.237	7.506	3.454	1.796	2.619	1.841	33.004
BARBANIA	14.120	15.880	31.820	15.360	19.700	16.040	16.100	21.140	16.360	19.460	17.090	15.360	218.430
CAFASSE	42.280	44.200	31.540	39.080	32.620	34.960	41.220	31.460	41.980	34.840	34.780	42.620	481.580
CANTOIRA	16.938	12.045	23.252	19.551	23.685	37.396	42.367	70.472	30.760	15.918	14.299	14.778	321.471
CERES	46.065	37.861	44.678	55.412	59.752	76.005	87.285	87.531	53.822	40.169	43.142	43.142	689.279
CHIALAMBERTO	9.704	7.226	13.952	10.766	13.537	22.437	25.887	38.885	18.453	9.551	8.576	8.435	197.409
CIRIE'	258.640	214.460	241.980	250.780	266.640	252.520	254.360	222.800	276.600	271.840	261.180	266.000	3.037.800
COASSOLO T.S.E	33.560	28.300	29.780	38.160	34.540	36.540	48.580	58.320	42.100	42.960	32.080	38.780	463.700
CORIO	61.040	49.760	54.800	70.620	64.420	66.820	97.780	92.800	76.620	58.820	61.280	59.320	814.080
FIANO	28.780	23.980	34.740	31.740	30.660	38.620	30.300	30.400	36.980	29.640	32.360	35.820	384.020
FRONT	19.480	15.680	16.640	29.740	15.980	16.800	22.680	16.780	19.020	24.860	18.140	22.260	238.060
GERMAGNANO	36.634	28.616	61.731	43.097	51.124	48.842	67.373	79.487	68.961	53.675	47.273	38.869	625.682
GIVOLETTO	30.420	29.080	39.140	33.040	34.380	44.460	36.640	34.440	43.240	34.040	35.340	46.880	441.100
GROSCAVALLO	2.641	1.550	3.536	2.634	2.775	9.899	13.047	21.125	8.568	2.335	2.345	2.716	73.171
GROSSO	19.180	13.620	14.500	16.500	13.700	15.580	17.380	14.220	17.340	12.980	16.065	15.680	186.725
LA CASSA	15.660	13.840	18.800	15.300	15.600	20.380	17.280	16.760	20.560	15.740	22.476	22.480	214.876
LANZO T.S.E	149.540	149.040	153.900	157.160	181.920	156.900	90.720	64.420	72.620	74.620	72.711	78.540	1.402.091
LEMIE	2.237	2.346	3.613	2.827	4.184	4.130	9.393	11.331	6.435	3.197	2.284	1.616	53.593
MATHI	47.000	50.660	57.320	47.160	62.040	52.120	50.660	60.900	49.700	47.780	60.800	46.160	632.300
MEZZENILE	9.536	8.245	15.482	17.029	22.269	30.471	50.507	79.892	38.302	18.464	18.395	15.241	323.833
MONASTERO DI LANZO	6.680	7.880	8.360	7.640	9.980	13.820	16.420	28.760	8.140	12.660	8.960	6.360	135.860
NOLE	71.120	52.660	51.440	72.680	63.200	62.060	74.500	61.860	73.900	74.600	59.480	77.860	795.360
PESSINETTO	17.486	15.794	27.444	20.355	28.293	30.218	33.147	39.278	19.783	24.688	22.766	19.670	298.922
ROBASSOMERO	32.600	31.620	39.060	33.760	33.480	41.060	34.660	29.560	44.880	40.440	48.420	46.540	456.080
ROCCA C.S.E	16.360	15.120	19.380	16.040	22.920	18.340	19.700	23.840	20.980	19.200	23.720	18.060	233.660
SAN CARLO C.S.E	52.480	47.880	62.640	49.020	64.100	52.520	51.660	56.840	61.860	59.720	68.540	54.600	681.860
SAN FRANCESCO AL C.	47.660	42.100	48.380	50.380	53.320	53.140	52.840	44.600	69.600	55.460	49.420	56.580	623.480
SAN MAURIZIO C.S.E	146.500	121.020	147.900	158.980	162.720	155.140	132.740	124.840	257.440	147.580	150.300	138.800	1.843.960
TRAVES	15.401	15.587	16.523	9.485	13.806	19.675	34.588	41.493	25.922	19.064	13.948	13.802	239.294
USSEGIO	1.538	2.704	4.351	3.259	4.822	6.191	10.834	13.493	7.420	3.687	2.633	1.946	62.878
VAL DELLA TORRE	41.960	37.880	50.600	42.320	43.480	56.060	44.380	43.120	54.260	39.680	41.669	53.120	548.529
VALLO T.S.E	9.060	9.640	11.580	9.120	9.440	13.100	11.640	10.920	11.580	9.480	9.320	10.220	125.100
VARISELLA	7.060	7.660	9.680	7.540	7.660	10.160	8.660	9.440	10.940	7.060	7.956	9.820	103.636
VAUDA C.S.E	12.600	14.040	17.060	14.960	20.240	17.000	23.240	18.840	14.960	12.600	17.060	12.720	195.320
VILLANOVA	18.020	16.580	18.840	17.020	14.840	15.980	20.300	16.540	17.180	14.180	14.593	17.500	201.573
VIU'	33.631	25.534	37.152	38.237	46.150	39.734	69.920	78.874	41.960	38.930	32.909	28.166	511.187
TOTALE COMUNI	1.430.440	1.252.160	1.508.660	1.509.860	1.609.140	1.651.200	1.739.180	1.775.540	1.740.200	1.477.920	1.424.160	1.433.540	18.552.000

Nota Integrativa del Conto Economico 2008

ANNO 2008

A. Valore della produzione

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Entrate derivanti dallo smaltimento dei rifiuti	1.219.366,07	1.328.504,98	8.916.405,56	9.724.634,26
Servizio assegnazione composte	2.883,82	9.209,07		
* Ricavi smaltimento rifiuti soggetti diversi dai Comuni	45.084,19	9.073,00		
* Recupero costi raccolta differenziata	34.785,77	37.367,30		
* Recupero costi appalti raccolta	3.770.654,58	3.511.569,35		
* Ricavi integr.servi raccolta	29.676,74	74.255,57		
* Recupero costi comunic.progetti distriti.	97.937,36	82.797,85		
* Recupero costo sacchi	61.723,22	83.827,14		
Ricavi gestione appalti	96.090,82	88.389,16		
* Ricavi small.rifiuti differenziali	606.685,48	581.261,04		
* Ricavi gestione ecostazioni	194.043,13	368.373,99		
Recupero spesa pubblicazione		6.957,43		
Ricavi applicazione sanzioni	1.660,00	2.336,28		
Recupero costi passaggio da Tarsu a TIA		2.260,00		
Ricavi da sponsorizzazioni	900,00			
Abbuoni attivi	3,76	7,62		
Trasferimento cassonelli	78.000,00	68.217,19		
Ricavi TIA per copertura 100% costi e conguagli	48.250,92	133.927,97		
Ricavi TIA Comune di LANZO	602.829,54	582.557,90		
Ricavi TIA Comune di BALANGERO	318.959,71	303.023,06		
Ricavi TIA Comune di NOLE	548.200,89	569.629,69		
Ricavi TIA Comune di GIOVETTO	257.246,05	238.627,65		
Ricavi TIA Comune di VILLANOVA	84.664,48	85.245,37		
Ricavi TIA Comune di MATHI	345.225,87	335.037,37		
Ricavi TIA Comune di VAL DELLA TORRE	407.451,00	397.292,35		
Contributo ATO-R	28.107,78	15.457,03		
2. Variazioni della rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	32.291,59	183.199,77	183.199,77	183.199,77

2. Variazioni della rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Variazione rimanenze cassonelli	32.291,59	183.199,77	625.028,93	
5. Altri ricavi e proventi	763.852,10	150,00	625.028,93	150,00
Altri ricavi	100,00	150,00		
* Controprestivo imballaggi	692.169,60	499.902,06		
Ricavi da convenzione con SIA srl (numero verde)	33.139,28	77.000,00		
Introiti per diritti di segreteria	13.911,10	22.704,58		
Quota annuale contr.cimpianti costruz.staz.conf.	24.532,12	24.532,11		
Contributi in conto esercizio		740,18		
Ricavi liquidazione sinistri				

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI AMBIENTE

ANNO 2008

ANNO 2007

B. Costi della produzione

6. Per mat. prime, suss., di cons.e merci

Carburante autovettura	1.829,56	1.818,91
Spese cancelleria e stampati	4.671,42	4.924,86
	6.500,98	6.743,79

7. Per servizi

9.245.119,36

Spese gestione impianti	1.949.000,00	1.600.000,00
* Spese appalti raccolta	5.107.930,67	4.779.086,43
* Costi integrativi servizi raccolta	145.667,01	177.196,99
* Spese smaltimento rifiuti differenziati	680.206,07	778.530,23
* Spese varie raccolta differenziata	563.798,15	2.582,28
* Rimborsor corrispettivo imballaggi	8,97	420.768,32
Albuoni passivi	150,00	3,97
Spese funzionamento magazzino	184.112,74	184.112,74
Costi chiusura e post-chiusura discarica	174.866,77	174.866,77
Costo cassonelli	90.289,59	750,00
Disinfezione e derattizzazione	200,00	68.430,41
Ecolasse Regione - Comuni TIA	23.231,88	14.316,46
Ecolasse Provincia - Comuni TIA	11.233,98	40.086,09
Ecolasse Comune Grosso - Comuni TIA	31.455,15	771,93
Ecolasse altri soggetti	38.324,50	21.247,20
Genitubio ATO-R	55.142,36	23.263,69
Commissioni incasso ruoli TIA	35.801,88	
Costi pluriennali Comuni TIA	59.437,02	130.300,70
Servizio esterno gestione TIA		12.177,17
Contributi erogati ad Eni	38.980,00	16.500,00
Compostiere da assegnare	6.694,40	4.349,40
Consulenze - perizie - rilievi - ecc. tecnici	9.887,11	10.547,23
Consulenze amministrative fiscali e del lavoro	6.137,77	11.385,57
Consulenze informatiche/conf. ann.assist.		15.132,60
Spese contenzioso e legali	10.235,20	6.752,30
* Spese progettazione raccolte integrate	14.671,00	36.491,69
* Spese comunicazione raccolte integrate	143,91	33.551,62
Costi distribuzione	63.178,00	99.336,00
* Costo sacchi RD	4.359,64	3.377,96
Spese energia elettrica	244,37	73,10
Spese acqua e gas	41.084,32	29.242,84
Spese telefoniche	11.073,99	8.412,45
Spese telefono cellulare	1.066,46	605,65
Manutenzione auto	12.126,68	10.358,78
Pellicce assicurative		263,00
Quote associative diverse	2.274,55	5.171,05
Spese generali di funzionamento Uffici	7.316,68	6.366,60
Diritti di roglio spett. al Segretario	1.391,12	2.270,46
Diritti di roglio spett. al Ministero	4.083,24	2.419,91
Spese postali	2.950,94	2.400,94
Spese pubblicazione bandi	6.993,00	8.716,60
Spese sensibilizzazione	2.187,02	1.974,48
Servizi di vigilanza	6.142,73	6.724,64
Servizio pulizia uffici		

9.718.164,11

ANNO 2008

ANNO 2007

6. Per godimento di beni di terzi	32.474,62	31.730,38
Affitto magazzini	27.374,62	26.585,29
Noleggio centralina telefonica		85,09
Noleggio fotocopiatore	5.100,00	5.100,00
9. Per il personale	376.101,16	487.123,31
Salari e stipendi	233.937,23	307.505,06
Contributi INPDAP	59.082,26	73.219,71
Contributi INPS (compreso CDA)	7.078,47	7.556,48
Contributi INADEL	4.895,97	3.835,84
Premi INAIL	1.724,27	2.571,52
Spese personale contratto integrativo aziendale	19.885,12	15.662,79
Acc. ind. trattamento di fine rapporto	2.687,99	4.323,83
Rimborso spese dipendenti e costi chilometrici	4.978,01	9.275,71
Servizio mensa	2.513,00	1.821,81
Formazione personale	2.392,74	638,87
Adempimenti I.626	23.996,28	23.996,28
Compensi percepiti da prestatori lavoro dipend.	12.959,82	36.715,41
Personale in comando		
10. Ammortamenti e svalutazioni	315.342,71	292.988,93
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.747,62	1.723,39
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	205.328,41	183.111,54
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	106.266,68	108.164,00
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.883,62	77.426,26
Variazione rimanenze cassonelli e composte		
13. Altri accantonamenti	100.000,00	-
Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione	68.050,33	70.155,99
Indennità di carica agli amminislr.	47.375,81	45.695,09
Contributi previdenziali amministratori		4.807,95
Indennità di presenza	1.140,00	
Rimborso spese amministratori	12.207,83	15.867,03
Compenso ai revisori dei conti	1.850,00	
Compenso componenti commissioni, collaboratori	292,40	204,66
Valori bollati		681,46
Diritti segreteria		2.040,40
Periodici - pubblicazioni - quote associative		889,38
Tasse di conc. gov. ed altri oneri e tributi		

ANNO 2000

ANNO 2007

C. Proventi e oneri finanziari	6.980,45	(407,34)
16. Altri proventi finanziari	25.569,19	42.559,27
Interessi attivi su giacenze di cassa		
Interessi attivi su BTP	25.569,19	42.559,27
Interessi attivi su BOT		
17. Interessi e altri oneri finanziari	18.588,74	22.966,61
Altri oneri operazioni finanziarie		
Spese bancarie	13,17	
Interessi passivi su mutui Cassa DDPP	18.575,57	22.866,61
19. Svalutazioni	-	20.000,00
di partecipazioni		20.000,00
E Proventi e oneri straordinari	447.162,60	64.896,22
Proventi straordinari	491.455,18	90.273,45
Sopravvenienze attive	327.942,08	90.273,45
Plusvalenze da alienazione beni patrimoniali		
Plusvalenze da conferimento	163.513,10	
Quota annua contributi		
Oneri straordinari	44.292,58	35.377,23
Sopravvenienze passive	44.292,58	35.377,23
Minusvalenze		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(14.985,06)	60.959,03
Imposte sul reddito dell'esercizio	(17.773,00)	58.043,00
IRAP	19.184,00	26.007,90
IRES	696,00	53.179,00
Imposte anticipate	(37.653,00)	(20.343,00)
RISULTATO NETTO DI BILANCIO	2.787,94	2.116,03

* voci di costo e ricavo che costituiscono partite di giro

CONTO ECONOMICO			
Scostamenti tra bilancio preventivo e conto consuntivo 2008	Bilancio preventivo 2008	Conto consunt. 2008	Differenza
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) Ricavi dalle vendite e prestazioni	9.417.057,52	8.881.200,98	-535.856,54
b) Copertura di costi sociali		32.291,59	32.291,59
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti			0,00
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5. Altri ricavi e proventi:			0,00
a) Introiti e rimborsi diversi	82.000,00	47.150,38	-34.849,62
b) Corrispettivi	451.000,00	692.169,60	241.169,60
c) Contributi c/esercizio	21.557,32	24.532,12	2.974,80
Totale Valore della produzione	9.971.614,84	9.677.344,67	-294.270,17
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.000,00	6.500,98	-1.499,02
7. Per servizi	9.193.652,96	9.245.119,36	51.466,40
8. Per godimento di beni di terzi	32.100,00	32.474,62	374,62
9. Per il personale:		0,00	0,00
a) salari e stipendi	268.927,94	277.818,63	8.890,69
b) oneri sociali	58.817,94	72.750,97	13.933,03
c) trattamento di fine rapporto	18.318,59	0,00	-18.318,59
e) altri costi	14.020,00	25.531,56	11.511,56
10. Ammortamenti e svalutazioni:			0,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		3.747,62	3.747,62
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.000,00	205.328,41	52.328,41
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq.	106.174,04	106.266,68	92,64
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci			100.000,00
13. Altri accantonamenti	71.000,00	68.050,33	-2.949,67
14. Oneri diversi di gestione			
Totale Costi della produzione	9.924.011,46	10.146.472,78	219.577,69
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	47.603,38	-469.128,11	-513.847,86

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate		25.569,19	18.569,19
3) enti pubblici di riferimento	7.000,00		
4) altri			
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento	25.000,00	18.588,74	-6.411,26
d) altri			
Totale proventi e oneri finanziari	-18.000,00	6.980,45	24.980,45
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18. Rivalutazioni			0,00
19. Svalutazioni:		-	0,00
Totale delle rettifiche		-	0,00
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi:			
a) plusvalenze			
b) sopr. attive/insuss. pass.		327.942,08	327.942,08
c) quota annua contr. in c/ capitale		-	-
d) altri		163.513,10	163.513,10
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) sopr. pass./insuss. att.		44.292,58	44.292,58
Totale partite straordinarie		447.162,60	535.747,76
Risultato prima delle imposte	29.603,38	-14.985,06	-44.588,44
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	29.603,37	-17.773,00	-47.376,37
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	2.787,94	2.787,94

Allegato nr. 1 - prospetto di dettaglio

Variazioni delle immobilizzazioni immateriali

Cespiti	Valori al 01.01.08	Incrementi 2.008	Fondo Ammort. al 01.01.08	Ammort. 2008	Valori netti al 31.12.08
Spese per software	1.881,32			(1.881,32)	-
Adattamento locali	8.778,00	9.970,00	3.072,30	(1.376,30)	14.299,40
Software 2007	2.450,00			(490,00)	1.960,00
Totale	13.109,32	9.970,00	3.072,30	(3.747,62)	16.259,40

Variations lorde e nette delle immobilizzazioni materiali

Cespiti	Valori lordi al 01/01/08	Incrementi 2008	Decrementi 2008	Valori lordi al 31/12/08	F. di amm. lo al 01/01/08	Decrementi 2.008	Incrementi 2.008	Ammortamenti 2.008	F. di amm. lo al 31/12/08	Valori netti al 01/01/08	Incrementi netti 2.008	Decrementi netti 2.008	Ammort. 2.008	Valori netti al 31/12/08
Terroni	39.892,29		39.892,29		1.111.404,37	1.231.404,37			0,00	39.892,29		39.892,29		0,00
discarica 1	1.231.404,37		1.231.404,37		1.150.878,29	1.650.878,29			0,00	0,00				0,00
discarica 2	1.650.878,29		1.650.878,29		27.220,68			2.628,32	27.220,68	63.018,34			(2.628,32)	60.390,02
fabbricato sede consorzio	87.610,70			87.610,70	8.545,81	9.098,94		553,13	2.516,70	2.516,70			(553,13)	3.283,50
Costruzioni leggere:	1.1.062,51		11.062,51		2.089,50			597,00	2.686,50	3.680,50			(597,00)	3.083,50
Segnaleica stradale	5.970,00			5.970,00	64.043,15	66.357,09		2.313,94	(0,00)	90.219,34		87.905,40	(2.313,94)	87.905,40
Strada accesso discarica	235.105,22			235.105,22	31.596,53			6.983,16	38.649,69	203.508,69			(7.053,16)	196.455,53
Stazione confer. Cantiera	232.769,52			232.769,52	31.295,98			6.440,60	38.279,07	201.473,54			(6.983,09)	194.490,45
Stazione confer. S. Carlo	214.686,62			214.686,62	28.828,90			6.440,60	35.269,50	185.657,72			(6.440,60)	179.217,12
Staz. confer. S. Maurizio	278.011,65			278.011,65	37.403,65			8.340,35	45.744,00	240.608,00			(8.340,35)	232.267,65
Staz. confer. Cirilè	235.088,83			235.088,83	31.896,49			7.052,66	38.949,15	203.192,34			(7.052,66)	196.139,68
Stazione confer. Fiano	58.053,92			58.053,92	6.720,00	8.064,00		1.344,00		58.053,92		18.816,00	(1.344,00)	56.709,92
Terroni Strada accesso	26.808,00		26.808,00		14.846,66			5.966,08	20.812,64	20.812,64			(5.966,08)	178.056,77
Manutenzione strada 2005	198.868,41			198.868,41	949,45			632,97	1.582,42	194.022,85			(632,97)	195.389,88
Staz. Confer. Grosso	21.098,96			21.098,96	1.527,75	3.055,50		1.527,75	1.582,42	20.149,51			(1.527,75)	19.621,76
Opere edili eccozazioni	101.849,83		101.849,83		1.875,07	3.750,14		1.875,07	(0,00)	100.322,08		98.754,33	(1.875,07)	98.446,99
Edificio ricovero mezzi	22.501,40		37.501,40		1.875,07			1.875,07		35.626,33		33.751,26		34.451,26
Manufatti servizio discarica	3.087.499,95		3.087.499,95	1.567.264,83	3.168.493,86	2.965.802,69		63.308,11	249.193,64	1.652.502,15		148.577,26	(63.308,11)	1.318.071,20
Tot. terreni e fabbr.	4.820.995,01		3.087.499,95	1.567.264,83	473.639,13	501.234,99		27.555,85	(0,00)	86.293,69		58.697,83	(27.555,85)	0,00
Sistema bonifica biogas	91.243,46		91.243,46		48.182,83	52.995,00		4.712,17	(0,00)	36.060,66		31.348,49	(4.712,17)	31.348,49
Plantare e macchinari	4.720,42		4.720,42		18.179,16	229.756,86		11.577,70	(0,00)	13.374,81		1.797,11	(11.577,70)	0,00
Pizza recupero biogas	231.553,97		231.553,97		59.340,56	62.677,49		3.336,94	0,00	7.398,15		4.061,22	(3.336,94)	4.061,22
Pizza metano biogas	68.738,71			68.738,71	2.075,62			122,10	(0,00)	366,29		244,19	(122,10)	0,00
Stazione Manifattoria	2.441,91		2.441,91		71.008,46	75.785,22		4.776,76	(0,00)	24.826,38		19.749,62	(4.776,76)	20.049,62
Sistema capiaz biogas	95.534,34		95.534,34		6.521,33	9.048,62		577,26	(0,00)	2.024,49		1.457,20		0,00
Indicatore livello procapito	10.545,82			10.545,82	48.319,75	50.858,66		2.542,51	(0,00)	2.542,51		0,00		0,00
Sistema controllo acque	50.858,66		50.858,66		3.295,00	3.295,00			(0,00)	3.295,00		0,00		0,00
Cellare	3.295,00		3.295,00		473.639,13	501.234,99		27.555,85	(0,00)	86.293,69		58.697,83	(27.555,85)	0,00
Tot. Impianti e macch.	559.932,82		559.932,82		1.395,84	3.295,00		368,13	(0,00)	766,94		-	(368,13)	388,81
Telefoni cellulari	1.395,84			1.395,84	1.395,84				1.395,84					
Condizionatore ufficio	3.067,75			3.067,75	2.668,94				2.668,94					
Altrezzature	4.006,01			4.006,01	4.006,01				4.006,01					
Mod. e arred. uffici	10.724,43			10.724,43	28.434,06				28.434,06					
Macch. elett. per uff	28.434,06			28.434,06	110.200,00				110.200,00					
Automezzi 2002	110.200,00			110.200,00	4.947,66				4.947,66					
Autovettura 1999	4.947,66			4.947,66	651,60				651,60					
Macchina fotografica	651,60			651,60	2.116,26				2.116,26					
Arredi 2003	3.919,00			3.919,00	3.123,90				3.123,90					
Macchine ufficio 2003	3.471,00			3.471,00	4.950,96				4.950,96					
Arredi 2004	11.788,00			11.788,00	6.483,10				6.483,10					
Condizionatore ufficio 2004	3.250,00			3.250,00	11.027,40				11.027,40					
Macchine ufficio 2004	9.233,00			9.233,00	2.234,89				2.234,89					
Macchine ufficio 2005	22.054,80			22.054,80	1.076,50				1.076,50					
Arredi 2005	4.273,00			4.273,00	705,00				705,00					
Condizionatore 2005	2.350,00			2.350,00	5.759,55				5.759,55					
Autovettura 2005	9.215,42			9.215,42	973,84				973,84					
Centralina telefonica	5.492,79			5.492,79	1.234,89				1.234,89					
Arredi 2006	6.860,54			6.860,54	306,72				306,72					
Condizionatore 2006	1.704,00			1.704,00	2.153,00				2.153,00					
Macchine ufficio 2007	10.765,00			10.765,00	217,16				217,16					
Arredi 2007	3.619,32			3.619,32	43.103,57				43.103,57					
Condizionatore uffici 2008	11.190,00			11.190,00	246.366,26				246.366,26					
Arredi ufficio 2008	1.250,00			1.250,00	106.311,39				106.311,39					
Macchine Ufficio 2008	2.568,00			2.568,00	124.424,45				124.424,45					
Contentori raccolta PAP TIA	160.834,00			160.834,00	3.888.499,25	3.467.037,60			3.888.499,25					
Tot. Altrezz. ind. e comm.	606.251,76			782.093,76	246.366,26	3.467.037,60		206.328,41	619.984,35	389.995,50	175.842,00	476.127,58	(206.328,41)	2.233.324,49
Impianto irrallamento	251.871,08		109.952,20	141.918,88						251.871,08		109.952,20		141.918,88
Discarica frazione secca	16.646,40			16.646,40						16.646,40				16.646,40
Impianti RD	41.484,02			41.484,02						303.900,94				303.900,94
Lavori ampliamento uffici	148.520,30		157.500,29	345.384,96						148.520,30		157.500,29		345.384,96
Tot. Immob. in corso	458.521,80		287.852,49	503.950,24						458.521,80		287.852,49		503.950,24
Totale	6.445.702,39		3.915.285,26	2.853.300,83	3.888.499,25	3.467.037,60		206.328,41	619.984,35	2.657.203,14	489.122,93	476.127,58	(206.328,41)	2.233.324,49

Allegato nr. 3 - prospetto di dettaglio

Crediti		importo al 31/12/08
CREDITI V/ALTRI		41.296,96
Credito residuo verso Cassa DD.PP.		
CREDITI V/CLIENTI		7.403.024,63
Crediti verso clienti	5.601.276,61	
Fondo svalutazione crediti	(284.318,40)	
Fatture da emettere, note di credito da ricevere	1.022.881,04	
Bollette TIA da emettere per ruoli suppletivi	62.624,37	
Anticipaz.servizi raccolta Comuni	335.195,80	
Anticipaz.costo sacchi pap	62.161,58	
Anticipaz. costo cassonetti	603.203,63	
ALTRI CREDITI		62.788,41
Interessi attivi da liquidare su c/c bancario	3.014,17	
Addizionale regionale		
Addizionale comunale		
Cauzioni attive	504,83	
Crediti diversi	1.685,52	
Crediti v/INPDAP	150,01	
Raggiungimento obiettivi RD bonus ditte raccolta	56.388,82	
Arrotondamenti su retribuzioni	3,99	
Crediti v/dipendenti e amministratori	61,67	
Conto di credito postale	979,40	
CREDITI V/ERARIO		166.947,59
Imposte anticipate	70.128,00	
IVA c/erario	22.862,60	
residuo credito IVA	96,40	
Ritenuta su interessi attivi bancari	6.905,59	
Per acconto Irap	26.007,00	
Per acconto Ires	40.948,00	
Totale		7.674.057,59

Allegato nr.4a - prospetto di dettaglio

FATTURE DA EMETTERE e NOTE DI CREDITO DA RICEVERE

		importo al 31/12/08
<p>Corrispettivo imballaggi da raccolta differenziata - CO.RE.VE. Corrispettivo imballaggi da raccolta differenziata - COMIECO Corrispettivo imballaggi da raccolta differenziata - COREPLA Corrispettivo imballaggi da raccolta differenziata - RILEGNO Corrispettivo imballaggi da raccolta differenziata - CARTIERE San Maurizio - servizio sperimentale rilev.svuotam.contenitori e ritiro rifiuti abband. SEA Comuni consorziati - Recupero costi gestione stazioni di conferimento consortili Servizi Igiene Abientale Comuni consorziati - dicembre 2008 Comuni diversi - Conguaglio trattamento FORSU 2008 AMIAT S.Maurizio - servizi SEA 2008 Pessinetto - servizi SEA 2008 Comuni Grosso e San Maurizio - servizi 2008 SEA Comuni Comunità Montana - passaggi integrativi 2008 SEA Comuni Front e Barbania - Adeguamento canone 01/05/2008 - 31/12/2008 SEA Comuni Ciriè e San Francesco - revisione prezzi canone 2008 SETA Germagnano - servizi SEA 2008 - pulizia area mercato SIA - Spese telefoniche numero verde Comune di Nole - intervento sostegno casi sociali (TIA)</p> <p>Bollette TIA da emettere per ruoli suppletivi 2008</p>	<p>26.204,44 62.310,90 131.188,20 1.081,22 9.957,05 6.340,00 194.043,13 482.796,41 10.205,14 6.332,50 3.640,00 7.163,99 31.390,20 4.545,18 32.502,60 6.240,00 6.506,64 433,44</p>	<p>1.022.881,04</p>
Totale		1.085.505,42

Allegato nr.4b - prospetto di dettaglio

ANTICIPAZIONE COSTO CASSONETTI

	importo al 31/12/08
Fatture da emettere per cessione cassonetti destinati alla raccolta "porta a porta"	
Residuo cassonetti assegnati ai Comuni pap al 01/01/08	761.777,41
Assegnazione cassonetti ai Comuni pap 2008	78.000,00
Addebito rate cassonetti 2008	(236.573,78)
Residuo cassonetti assegnati ai Comuni pap al 31/12/08	603.203,63
Totale	603.203,63

SCORE

	importo al 31/12/08
Magazzino cassonetti e composte	
Score cassonetti all'01/01/2008	91.585,06
Assegnazione cassonetti ai Comuni (fatture da emettere)	(78.000,00)
Assegnazione cassonetti ai Comuni TIA (immobilizzazioni)	(160.834,00)
Cessione cassonetti a Comuni	-
Acquisto cassonetti	251.123,59
Score cassonetti al 31/12/2008	103.874,65
Score compostiere all'01/01/2008	83,34
Acquisto compostiere	20.002,00
Trasferimento compostiere ai Comuni	(2.883,62)
Score compostiere al 31/01/2008	17.201,72
Totale	121.076,37

Allegato nr.4c - prospetto di dettaglio

ANTICIPAZIONI SERVIZI RACCOLTA COMUNI	
Fatture da emettere per oneri distribuzione, comunicazione progettazione ed altri oneri connessi ai servizi di raccolta "porta a porta"	importo al 31/12/08
Residuo al 31/12/2007 Addebito costi ai Comuni PAP Imputazione costi Comuni TIA Rinvio costi progettazione e distribuzione 2008 Comuni di Lanzo e San Maurizio	409.923,16 (127.435,78) (30.119,05) 82.827,47
Totale	335.195,80

Allegato nr.4d - prospetto di dettaglio

ANTICIPAZIONI SERVIZI RACCOLTA COMUNI	
Fatture da emettere per oneri acquisto sacchi destinati alla raccolta "porta a porta"	importo al 31/12/08
Rinvio costi acquisto sacchi	62.161,58
Totale	62.161,58

Allegato nr.5 - prospetto di dettaglio

PARTECIPAZIONI		
		importo al 31/12/08
Partecipazione nella società SETA spa - 31/12/2007	180.000,00	
Partecipazione società SIA srl - 31/12/2007	510.000,00	
Incremento	773.000,00	
Cessione partecipazione ai Comuni consorziati	(1.283.000,00)	
Totale		180.000,00

Allegato nr. 6 - prospetto di dettaglio

PATRIMONIO NETTO

		importo al 31/12/08
CAPITALE DI DOTAZIONE Saldo al 31-12-07.	565.414,66	565.414,66
FONDO FINANZIAMENTO E SVILUPPO Saldo al 01-01-07. Decremento	1.395.436,28 (1.283.000,00)	112.436,28
FONDO CONTRIBUTO C/CAPITALE PER INVEST. Contributo cassa Depositi e Prestiti al 31-12-04.	41.296,96	41.296,96
ALTRE RISERVE Saldo al 31-12-07. Utile esercizio 2007	9.601,79 2.116,03	11.717,82
Differenze di conversione	0,07	0,07
UTILE DELL'ESERCIZIO	2.787,94	2.787,94
Totale		733.653,73

Allegato nr. 7 - prospetto di dettaglio

FONDO T.F.R.

		importo al 31/12/08
Fondo T.F.R. al 31-12-2008 Saldo al 31-12-07.	120.051,27	120.051,27
Totale		120.051,27

Allegato nr. 8 - prospetto di dettaglio

DEBITI

	importo al 31/12/08
ACCONTI CASSA DD.PP. COSTRUZIONE STAZIONI CONFERIMENTO	
Mutuo per il finanziamento delle Stazioni di Conferimento	297.858,77
Ammortamento esercizio '08	387.264,66 (89.405,89)
DEBITI V/FORNITORI	
Debiti verso fornitori	1.794.896,67
Fatture da ricevere - note di credito da emettere	1.119.214,76
DEBITI TRIBUTARI	
Erario c/iva	14.337,65
Erario c/ritenute irpef lavoratori dipendenti	10.008,63
Erario c/ritenute irpef lavoratori autonomi	495,31
Erario c/ritenute irpef su redditi da terzi a lavoratori dipendenti	2.555,66
Erario c/ritenute irpef amministratori	494,02
Erario c/ritenute addizionale IRPEF Regionale	574,33
Erario c/ritenute addizionale IRPEF Comunale	209,70
Erario c/acconto ritenute addizionale IRPEF Comunale	
ALTRI DEBITI	
Ecoclasse regione	8.234,66
Ecoclasse provincia	7.461,57
Ecoclasse comune	21.664,72
Debiti v/Comuni per anticipazioni TIA	1.174.904,14
Altri debiti	662,06
Depositi comoster in comodato	4.828,88
Debiti v/Comuni per contributi incassati	163.667,10
Debito tributo provinciale Lanzo	27.251,02
Debito tributo provinciale Balangero	12.969,44
Debito tributo provinciale Nole	27.347,41
Debito tributo provinciale Givoletto	10.562,74
Debito tributo provinciale Villanova	4.000,01
Debiti v/Uniriscossioni 2006	959,19
Debiti v/Equitalia 2007	279.841,91
Debiti v/Equitalia 2008	690.988,47
Debiti v/uteniti TIA per NC	303,17
Debiti v/SIA costi post-chiusura	3.488.177,25
ERARIO C/IMPOSTE	
Debito per IRES dell'esercizio	696,00
Debito per IRAP dell'esercizio	19.184,00
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	
INPS	945,39
INPDAP	11.496,12
INADEL	2.450,05
Totale	9.184.923,15

Allegato nr. 9 - prospetto di dettaglio

FATTURE DA RICEVERE E NOTE DI CREDITO DA EMETTERE

	importo al 31/12/08
da SIA srl - saldo gestione impianti	313.000,00
da SEA - appalti raccolta	79.311,87
da SETA - revisione prezzi	32.502,60
da TELECOM - spese telefoniche	1.574,58
da Comuni - per corrispettivi imballaggi	563.798,15
da Collegio revisori	6.922,16
da PULIMAC 2 - disinfestazione	1.000,00
da I.CO.GEI - saldo lavori ampliamento uffici	9.813,74
da STUDIO LEGALE BETTI - indennità dicembre	2.040,00
da COMIECO - analisi meceologiche	135,00
da AMIAT - conguaglio trattamento FORSU anno 2008	14.194,00
da SEP - elaborazione stipendi	1.198,41
Note di credito da emettere - Ruoli TIA	93.660,25
Note di credito da emettere - Sopraelevazione discarica	64,00
Totale	1.119.214,76

Allegato nr. 10 - prospetto di dettaglio

RATEI PASSIVI

	importo al 31/12/08
Rateo contributo ATO 2008	14.412,00
Rateo ferie residue 2008	27.500,32
Regolazione premio polizze INA assitalia	201,62
Rateo spese Telecom, Vodafone, Alicom, Somet 2008	1.007,62
Rateo spese Enel magazzino	4,68
Rateo IVC 2008	187,85
Rimborso spese dipendenti 2008	219,18
Rateo compenso collaboratore 2008	650,00
Rateo costo personale comandato da Comune consorzio	12.959,82
Rateo contrattazione decentrata 2008	24.937,93
Totale	82.081,02

RATEO PASSIVO COSTI CHIUSURA E POST CHIUSURA DISCARICA

	importo al 31/12/2008
Saldo al 31-12-2007	3.806.260,89
riproporzionamento in base alla volumetria impegnata al 18/07/09	(318.083,64)
Cessione a SIA srl	(3.488.177,25)
Totale	-

Tale partita rileva la quota di competenza dell'esercizio fino al 18/07/2008, sulla base del criterio civilistico e fiscale della correlazione fra ricavi e costi, dei futuri costi di chiusura e post-chiusura discarica, quantificati con perizia asseverata. Mediante tale procedura vengono annualmente iscritti in tale conto i costi di competenza di ogni esercizio fino alla chiusura della discarica, fino a concorrenza dell'importo quantificato in perizia; gli esercizi post-chiusura non avranno pertanto costi addebitati. In seguito al conferimento del ramo impianti a SIA srl, a decorrere dal 18/07/2008 il fondo accantonato, fino alla data suddetta, è stato trasferito alla società.

Allegato nr. 10 bis - prospetto di dettaglio

RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI

	importo al 31/12/08
Saldo al 31-12-07 - contrib.in c/costruzione stazioni conferimento Imputazione della quota di competenza esercizio 2008	713.292,27 (24.532,12)
Totale	688.760,15

RISCONTI PASSIVI

	importo al 31/12/08
Contributo provinciale a copertura costi PAP - PEF TIA NOLE 2009	71.970,00
Sanzioni applicate per adempimenti contrattuali - stornato da costi Comuni 2009	3.400,00
Totale	75.370,00

Allegato nr. 11 - prospetto di dettaglio

RISCONTI ATTIVI

	importo al 31/12/08
Polizze assicurative varie	1.375,13
Abbonamenti	343,40
Tassa circolazione auto, autotreno e due gasoloni	133,08
Canone manutenzione software contabilità	992,27
Affitto magazzino San Carlo	2.189,07
Lavori igienizzazione uffici Consorzio	240,57
Totale	5.273,52

RATEI ATTIVI

	importo al 31/12/08
Rateo INAIL	946,03
Totale	946,03

RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI

	importo al 31/12/08
Conguaglio TIA Lanzo 2007 - rateizzazione su tre esercizi	54.719,10
Storno ricavi 2008 - imputazione a PEF 2008	(18.000,00)
Totale	36.719,10

Allegato nr. 12 - prospetto di dettaglio

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

	importo al 31/12/08
Note di credito 2007 ruoli TIA	29.780,88
Sgravio utente TIA 2006	317,20
regolazione premio assicurazione 2007	1.460,92
Spese acqua, gas e telefono 2007	2.121,69
Servizio bonifica rifiuti Comune di San Maurizio anno 2007 - SEA srl	7.318,08
Rimborso chilometrico 2007	366,53
Note accreditate su servizi 2007	446,77
Fatture da ricevere da Comuni per corrispettivi CONAI	2.480,51
Totale	44.292,58

SOPRAVVENIENZE ATTIVE

	importo al 31/12/08
Fondo accantonamento costi post-mortem	318.083,64
Ruolo suppletivo TIA 2007 Comune di Villanova	1.972,62
Indennità di presenza componenti assemblea - periodo 2007	2.530,48
Sgravi utenti tia a carico Comune di Nole	587,60
Errata imputazione costo 2007	98,54
Quota interessi attivi su c/c bancario ante 31/12/2007	6,97
adeguamento oneri accessori 2005-2007 Co.re.pla	3.688,00
fatture da ricevere da SEA periodo 2007 - mancata imputazione	7,81
fatturazione costi gestione ecostazioni 2007	966,42
Totale	327.942,08