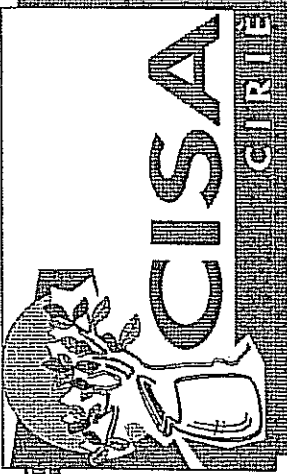


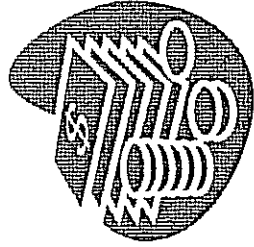
CONSORZIO INTERCOMUNALE
DI SERVIZI PER L'AMBIENTE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE AC
N. 13 DEL 01.07.2006

IL SEGRETARIO
PASCHERO Dott. Domenico,



RENZUCCI
CONDIZIONE
SODDA



INDICE

● Organi del Consorzio _____	pag. 1
● Quote di partecipazione _____	pag. 2
● Stato patrimoniale _____	pag. 3
● Conto economico _____	pag. 8
● Relazione illustrativa _____	pag. 11
● Quantità rifiuti smaltiti nel 2009 _____	pag. 26
● Dettaglio voci del Conto economico _____	pag. 27
● Scostamenti tra bilancio preventivo e conto consuntivo '09 _____	pag. 31
● Allegati _____	pag. 33

Relazione Collegio Revisori

ORGANI DEL CONSORZIO

- **ASSEMBLEA CONSORZIALE:** n. 38 rappresentanti dei Comuni consorziati.
- **PRESIDENTE:** DROVETTI Giovanni Battista, Sindaco del Comune di Barbania.
- **MEMBRI:** Sindaci o loro delegati dei 38 Comuni consorziati.
- **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:** n. 5 componenti.
- **PRESIDENTE:** Betti Nadia
- **MEMBRI:** ANGLÉSIO Pier Domenico, BUSSONE Giorgio, DE LEO Mario, LIZZOLA Giustina Paola.
- **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:** Bianco Roberto, Bertino Albino, Perino Roberto.
- **SEGRETARIO:** Paschero Domenico.

Quote di partecipazione anno 2009 (art. 5 convenzione)									
Comune	ABITANTI AL 31/12/2009	quota proporzionale	quota fissa	Totale quota	Peripetuale di partecipazione	VOTI			
1 ALA DI STURA	470	2,8726658	10,5263158	13,3989716	1,3399	1			
2 BALANGERO	3149	19,246794	10,5263158	29,7731095	2,9773	3			
3 BALME	94	0,5746312	10,5263158	11,1008469	1,1101	1			
4 BARBANIA	1603	9,7976998	10,5263158	20,3239056	2,0324	2			
5 CAFASSE	3585	21,91164	10,5263158	32,4379662	3,2438	3			
6 CANTOIRA	553	3,3799546	10,5263158	13,9062704	1,3906	1			
7 CERES	1095	6,8926768	10,5263158	17,2189926	1,7219	2			
8 CHIARAMBERTO	349	2,1330997	10,5263158	12,6594155	1,2659	1			
9 CIRIE'	18919	115,63356	10,5263158	126,159879	12,6160	13			
10 COASSOLO T.SE	1557	9,5164363	10,5263158	20,0427521	2,0043	2			
11 CORIO	3384	20,683122	10,5263158	31,2094374	3,1209	3			
12 FIANO	2768	16,918109	10,5263158	27,4444247	2,7444	3			
13 FRONT	1763	10,714396	10,5263158	21,2407106	2,1241	2			
14 GERMIGNANO	1315	8,0373242	10,5263158	18,5636399	1,8564	2			
15 GIOVETTO	3296	20,145263	10,5263158	30,6715785	3,0672	3			
16 GROSCAVALLO	196	1,2101826	10,5263158	11,7364984	1,1736	1			
17 GROSSO C.SE	1043	6,374851	10,5263158	16,9011668	1,6901	2			
18 LA CASSA	1801	11,00772	10,5263158	21,5340883	2,1534	2			
19 LANZO T.SE	5315	32,485458	10,5263158	43,0117742	4,3012	4			
20 LEMIE	190	1,1612864	10,5263158	11,6876022	1,1688	1			
21 MATHI C.SE	4044	24,717064	10,5263158	35,2433796	3,5243	4			
22 MEZZENILE	851	5,2013406	10,5263158	15,7276564	1,5728	2			
23 MONASTERO DI L.	399	2,4367014	10,5263158	12,9650172	1,2965	1			
24 NOLE C.SE	6859	41,922438	10,5263158	52,4487541	5,2449	5			
25 PESSINETTO	621	3,7955729	10,5263158	14,3218886	1,4322	2			
26 ROBASSOMERO	3019	18,452229	10,5263158	28,9785452	2,8979	3			
27 ROCCA C.SE	1785	10,90998	10,5263158	21,4362957	2,1436	2			
28 S. CARLO C.SE	3906	23,873603	10,5263158	34,3999189	3,4400	3			
29 S. FRANCESCO AL C.	4822	29,472226	10,5263158	39,9985417	3,9999	4			
30 S. MAURIZIO C.SE	9500	58,064319	10,5263158	68,5906348	6,8591	7			
31 TRAVES	562	3,4949629	10,5263158	13,9612787	1,3961	1			
32 USSEGLIO	224	1,3690955	10,5263158	11,8954113	1,1895	1			
33 VAL DELLA TORRE	3803	23,244064	10,5263158	33,7703795	3,3770	3			
34 VALLO T.SE	772	4,7184899	10,5263158	15,2448057	1,5245	2			
35 VARISELLA	822	5,0240916	10,5263158	15,5504074	1,5550	2			
36 VAUDAC.SE	1491	9,1130421	10,5263158	19,6393579	1,9639	2			
37 VILLANOVA	1094	6,6865647	10,5263158	17,2128805	1,7213	2			
38 VIU'	1156	7,0555108	10,5263158	17,5918266	1,7592	2			
Arrotondamenti	0	0	0	0	0	0			
TOTALI	98.167	600	400	1000	100,00	100			

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

31/12/2009

31/12/2008

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI	14.844,60	16.259,40
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1. Costi di impianto e di ampliamento	13.374,60	14.299,40
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.470,00	1.960,00
4. Concessioni licenze marchi e diritti simili	-	-
5. Avviamento	-	-
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7. Altre	-	-
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.417.417,28	2.233.324,49
1. Terreni e fabbricati	1.798.733,72	1.318.071,20
2. Impianti e macchinario	-	-
3. Attrezzature industriali e commerciali	327.496,84	411.303,05
4. Altri beni	-	-
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	291.186,72	503.950,24
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1. Partecipazioni in	180.000,00	180.000,00
. imprese controllate	-	-
. imprese collegate	-	-
. imprese controllanti	-	-
. altre imprese	180.000,00	180.000,00

ATTIVO

	31/12/2009	31/12/2008
2. Crediti	289.796,96	41.296,96
. verso imprese controllate	-	-
. verso imprese collegate	-	-
. imprese controllanti	-	-
. verso altre imprese del gruppo	-	-
. verso altri (Cassa DD.PP.)	289.796,96	41.296,96
3. Altri titoli	-	-
4. Azioni proprie	-	-
Totale immobilizzazioni	2.902.058,84	2.470.830,85
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE	111.267,70	121.076,37
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	111.267,70	121.076,37
5. Acconti	-	-
II. CREDITI	7.492.743,90	7.632.760,63
1. Verso clienti	7.333.883,52	7.403.024,63
2. verso imprese controllate		
3. verso imprese collegate		
4. verso Enti Pubblici di riferimento		
4 bis. crediti tributari	62.560,30	96.819,59
4 ter. imposte anticipate	92.495,00	70.128,00
5. verso altri:		
a) Stato		
b) Regione		
c) altri Enti territoriali		
d) altri Enti sett. Pubb. allargato		
e) diversi	3.805,08	62.788,41

	31.12.2009	31.12.2008
ATTIVO		
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	1.365.930,24	717.182,82
1. Depositi bancari e postali	1.365.533,86	716.761,48
2. Assegni	-	-
3. Denaro e valori in cassa	396,38	421,34
Totale attivo circolante	8.969.941,84	8.471.019,82
D. RATEI E RISCONTI		
disaggi di emissione su prestiti	-	-
ratei e altri risconti	31.744,78	42.938,65
Totale attivo	11.903.745,45	10.984.839,32

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

31/12/2009

31/12/2008

	31/12/2009	31/12/2008
A. PATRIMONIO NETTO	737.599,44	733.653,73
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	112.436,28
IV. Riserva legale		
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve	14.505,83	11.717,89
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	3.945,71	2.787,94
B. FONDI PER RISCHI E ONERI		
1. per trattamento di quiescenza e simili	-	-
2. per imposte	-	-
3. altri	105.376,16	100.000,00
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	-	120.051,27

PASSIVO**31.12.2009****31.12.2008****10.183.931,47****9.184.923,15****D. DEBITI**

1. Obbligazioni
2. Obbligazioni convertibili
3. Debiti verso banche
4. Mutui
5. Finanziamenti CDP
6. Debiti verso fornitori
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
12. Debiti verso istituti di previdenza e di
sicurezza sociale
13. Altri debiti

-
-
-
-
552.317,83
4.236.141,83
-
-
-
73.721,28
12.905,94
-
5.308.844,59

-
-
-
-
297.858,77
2.914.111,43
-
-
-
34.217,65
14.891,56
-
5.923.843,74

E. RATEI E RISCONTI

- *aggio su prestiti*
- *ratei ed altri risconti*

876.838,38**846.211,17****876.838,38****846.211,17****Totale passivo e netto****11.903.745,45****10.984.839,32**

CONTO ECONOMICO 2009		Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	differenza
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.462.861,46	8.881.200,98	581.660,48
a) Ricavi dalle vendite e prestazioni				-
b) Copertura di costi sociali		84.422,50	32.291,59	52.130,91
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		374.778,13	365.234,02	9.544,11
b) Corrispettivi		527.023,36	692.169,60	(165.146,24)
c) contributi in c/esercizio		71.970,00		
d) Contributi c/impianti		28.771,96	24.532,12	4.239,84
Totale Valore della produzione		10.549.827,41	9.995.428,31	554.399,10
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.300,60	6.500,98	1.799,62
7. Per servizi		9.765.633,64	9.245.119,36	520.514,28
8. Per godimento di beni di terzi		32.060,77	32.474,62	(413,85)
9. Per il personale:				
a) salari e stipendi		260.154,26	277.818,63	(17.664,37)
b) oneri sociali		67.046,85	67.855,00	(808,15)
c) trattamento di fine rapporto		7.084,54	4.895,97	2.188,57
d) trattamento di quiescenza e simill				-
e) altri costi		17.612,42	25.531,56	7.919,14)
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		490,00	3.747,62	(3.257,62)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		206.094,86	205.328,41	766,45
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. disp. liq.		109.538,00	106.266,68	3.271,32
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci		2.558,63	2.883,62	(324,99)
12. Accantonamento per rischi				-
13. Altri accantonamenti		10.000,00	100.000,00	(90.000,00)
14. Oneri diversi di gestione		65.653,36	68.050,33	(2.396,97)
Totale Costi della produzione		10.552.227,93	10.146.472,78	405.755,15
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE		(2.400,52)	(151.044,47)	148.643,95

CONTO ECONOMICO 2009		Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	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	6.500,00			6.500,00
b) sopr. attive/insuss. pass.	115.854,40		9.858,44	(105.995,96)
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.	56.301,30		44.292,58	12.008,72
c) altri				
Totale delle partite straordinarie				
		66.053,10	129.078,96	(63.025,86)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE				
	44.900,71		(14.985,06)	59.885,77
	40.955,00		(17.773,00)	58.728,00
22. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
imposte correnti	63.322,00		19.880,00	43.442,00
imposte differite (anticipate)	(22.367,00)		(37.653,00)	15.286,00
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.945,71		2.787,94	1.157,77

CONTO ECONOMICO 2009		Consuntivo 2009	Consuntivo 2008	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' 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		(18.751,87)	6.980,45	(25.732,32)
		23.716,03	18.588,74	5.127,29
		4.964,16	25.569,19	(20.605,03)

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*

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 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.

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:

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%.

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
- Stazione di Conferimento sita in Vauda
- Stazione di Conferimento sita in Nole

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

- Mobili e arredi d'ufficio
- Macchine elettroniche per ufficio
- Autovetture
- Condizionatore ufficio
- Attrezzature
- 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 risulta di ciascun singolo Comune; 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 (progettazione)
- Discarica frazione secca (progettazione)
- Ampliamento Stazione conferimento Fiano
- Ampliamento Stazione conferimento Grosso
- Realizzazione Stazione conferimento Givoletto
- Realizzazione Stazione conferimento Lanzo

* prospetti di dettaglio allegati n. 1 e 2.

III Immobilizzazioni finanziarie

il dettaglio è il seguente

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	31/12/2008	Variazioni
1. Partecipazioni in altre imprese	180.000,00	180.000,00	-
2. Crediti	289.796,96	41.296,96	248.500,00
Totale	469.796,96	221.296,96	248.500,00

La voce Partecipazioni 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. Il valore alla data di bilancio è ritenuto congruo tenuto conto dell'esistenza di un fondo rischi e dell'avvio del percorso di cessione della partecipazione in oggetto, come deliberato dall'Assemblea consortile.

La voce Crediti è costituita dall'importo residuo del mutuo a totale carico dello Stato concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione di impianti in relazione al quale si sta procedendo alla verifica della possibilità di erogazione e dal credito verso Cassa Depositi e Prestiti relativo al prestito concesso dall'istituto per la realizzazione della Stazione di Conferimento nel Comune di Givoletto. Gli importi indicati trovano analogia iscrizione nella sezione passivo e patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

* prospetti di dettaglio allegati n. 3 e 5.

C ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

Il dettaglio è il seguente

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	31/12/2008	Variazioni
4. Prodotti finiti e merci	111.267,70	121.076,37	- 9.808,67
Totale	111.267,70	121.076,37	- 9.808,67

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 € 111.267,70 risultante alla voce Prodotti finiti e merci si riferisce alle seguenti voci:

- per € 14.643,09 ai "Composter" esistenti al 31/12/2009 presso i magazzini del Consorzio, che verranno assegnati, su richiesta, agli abitanti dei Comuni consorziati nel corso del 2010. Tale voce è valutata sulla base del prezzo di assegnazione agli utenti, inferiore al costo di acquisto;
- per € 96.624,61 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.

II CREDITI

il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	Saldo al 31-12-08	Variazioni
1. Verso clienti	5.928.002,64	5.316.958,21	611.044,43
Bollette TIA da emettere	30.909,50	62.624,37	- 31.714,87
Fatture da emettere	665.556,25	1.022.881,04	- 357.324,79
Anticipaz. servizi racc. Comuni	223.467,72	335.195,80	- 111.728,08
Anticipazione costo cassonetti	474.564,21	603.203,63	- 128.639,42
Anticipazione costo sacchi pap	11.383,20	62.161,58	- 50.778,38
4. bis) crediti tributari	62.560,30	96.819,59	- 34.259,29
ter) imposte anticipate	92.495,00	70.128,00	22.367,00
5. e) Verso altri (diversi)	3.805,08	62.788,41	- 58.983,33
Totale	7.492.743,90	7.632.760,63	- 140.016,73

I crediti verso clienti sono al netto del fondo svalutazione crediti, che registra un incremento rispetto al 2008 di € 109.538 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 € 393.856.

I Crediti Tributari si riferiscono alle ritenute su interessi attivi bancari per € 1.055, al credito IVA per € 6.239 e al credito per acconto imposte IRES e IRAP già versato durante l'esercizio 2009 per € 53.980.

Il credito per imposte anticipate pari ad € 92.495 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 € 559 dai crediti v/INPDAP € 150, dalle cauzioni attive per € 504, dal conto di credito postale per € 699, dagli arrotondamenti su retribuzioni € 1 e crediti diversi per € 1.889.

* 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 31-12-09	Saldo al 31-12-08	Variazioni
1. Depositi bancari	1.365.533,86	716.761,48	648.772,38
3. Denaro e valori in cassa	396,38	421,34	24,96
Totale	1.365.930,24	717.182,82	648.747,42

D RATEI E RISCONTI

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	Saldo al 31-12-08	Variazioni
Ratei attivi	6.036,92	946,03	5.090,89
Risconti attivi	6.988,76	5.273,52	1.715,24
Risconti attivi pluriennali	18.719,10	36.719,10	18.000,00
Totale	31.744,78	42.938,65	11.193,87

I ratei attivi riguardano il conguaglio INAIL e la retrocessione degli interessi passivi pagati nel 2009 sul prestito stipulato con Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione della Stazione di Conferimento di Givoletto.

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 alla conclusione, nell'esercizio 2010, del conguaglio a consuntivo sul PEF TIA Lanzo 2007, in base ai piani finanziari approvati dal Comune.

* prospetto di dettaglio allegato n. 11.

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	Saldo al 31-12-08	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	112.436,28	-
Riserva facoltativa	14.505,76	11.717,82	2.787,94
Utile/Perdita esercizio	3.945,71	2.787,94	1.157,77
Differenze di conversione	0,07	0,07	-
Totale	737.599,44	733.653,73	3.945,71

* prospetto di dettaglio allegato n. 6.

B FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce in oggetto ha registrato una riduzione in seguito ad utilizzo per € 4.623,84 pari alla quota di rivalutazione del f.do Tfr riferita al periodo 2008 ed una variazione in aumento per € 10.000.

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.

Per quanto concerne la tematica dell'eventuale rimborso dell'iva sulla tariffa di igiene ambientale a seguito della sentenza della Corte Costituzionale del 2009, alla luce di quanto previsto dall'art. 14 comma 33 del D.L. 78/2010 in corso di conversione, che conferma la natura non tributaria della tariffa di igiene ambientale di cui al D.Lgs 152/2006 e quindi il consequenziale assoggettamento ad iva della medesima - come peraltro previsto dalla vigente normativa tributaria, non modificata a seguito della citata sentenza della Corte Costituzionale - CISA ha confermato (in via transitoria e tenuto conto della necessità di un consolidamento normativo della tematica) anche per l'esercizio 2010 l'inquadramento della fattispecie nel regime in precedenza adottato (cioè imponibilità iva).

In dipendenza di quanto sopra, pertanto, il bilancio 2009 non riporta appostazioni in relazione al cosiddetto "cambio di regime iva", in quanto non ne sussistono i presupposti, né appostazioni per potenziali rimborsi di iva agli utenti, in virtù della citata norma di cui all'art. 14 comma 33 DL 78/2010; si evidenzia peraltro che, qualora per qualunque motivo il Consorzio fosse chiamato a rimborsare utenti in relazione a tale fattispecie o ad altre similari e/o connesse, gli importi dei rimborsi in oggetto dovranno essere posti a carico dei futuri bilanci preventivi del Consorzio e/o dei piani finanziari per la tariffa di igiene ambientale; pertanto, il bilancio consuntivo 2009 non rileverebbe comunque passività a tale titolo in quanto l'eventuale rimborso costituirebbe per il Consorzio una semplice partita di giro, costituendo tali eventuali somme sopravvenienze passive su futuri esercizi da riaddebitare agli Enti Consorziati sui futuri bilanci (previsionali e/o consuntivi).

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'INPDAP - CASSA EX INADEL.

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	31/12/2008	Variazioni
Consistenza iniziale	120.051,27	120.051,27	8.154,76
Rivalutazione 2008/2009	4.631,65		4.631,65
i.s. su rivalutazione	- 509,48		
Liquidazione	- 124.173,44		- 124.173,44
Totale	-	120.051,27	-

* prospetto di dettaglio allegato n. 7

D DEBITI

Il dettaglio è il seguente:

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/08	Variazioni
Acconti da cassa DDPP per ecostazioni	552.317,83	297.858,77	254.459,06
Fondo rischi ed oneri	105.376,16	100.000,00	5.376,16
Debiti vifornitori	3.043.041,59	1.794.896,67	1.248.144,92
Fattura da ricevere - note di credito da emettere	1.193.100,24	1.119.214,76	73.885,48
Debiti tributari	73.721,28	34.217,65	39.503,63
Debiti vifisistuti previdenziali	12.905,94	14.891,56	- 1.985,62
Altri debiti	5.308.844,59	5.923.843,74	- 614.999,15
Totale	10.289.307,63	9.284.923,15	1.004.384,48

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 09, regolarmente versate nel gennaio 2009 e gli importi complessivamente dovuti per IRAP e IRES dell'esercizio 2009.

Le voci relative agli "altri debiti", fra le quali è presente la voce "debiti v/SIA per costi post chiusura scarica" per € 3.145.643,03 che, rispetto al 2008, si riduce di € 342.534,22 in ragione della rideterminazione dell'ammontare dei Costi di chiusura e post-chiusura della scarica in seguito a nuova perizia di stima, sono dettagliate nel prospetto n. 8 allegato al bilancio.

In relazione all'appostazione del debito verso SIA per post mortem si precisa quanto segue:

- in data 11 marzo 2010 le assemblee consortili di CISA e di SIA hanno approvato il contratto di servizio regolante i reciproci rapporti e quelli verso i comuni soci di CISA e di SIA;
- tale contratto contiene la regolamentazione dei rapporti di servizio ed economici fra i soggetti di cui sopra e la regolamentazione dei

rapporti inerenti il post mortem della discarica di Grosso;

- il presente bilancio recepisce puntualmente quanto indicato nel contratto in oggetto, approvato direttamente dalle Assemblee Consortili e dai singoli Comuni, con particolare riferimento alle modalità di definizione e di pagamento e garanzia del credito vantato da SIA verso CISA in relazione al debito complessivo per il post-mortem della discarica di Grosso;

In relazione al tema del post-mortem sulla discarica di Grosso (di proprietà e in gestione a SIA, e in relazione alla quale CISA mantiene unicamente le obbligazioni previste nel citato contratto di servizio) si precisa quanto segue:

- in data 12 maggio 2010 è stata rilasciata l'autorizzazione provinciale n. 81-18950/2010 per la cosiddetta riprofilatura dell'impianto di discarica di Grosso;
- per effetto di tale autorizzazione la volumetria complessiva della discarica è aumentata di ulteriori 62.220 mc;
- la realizzazione della riprofilatura determina un diverso valore del costo per il post-mortem della discarica, determinato in base a specifica perizia rilasciata dall'Ing. Ornella Vacca e complessivamente ammontante ad euro 4.850.000;
- di conseguenza, è stato rideterminato anche il debito verso SIA in funzione della percentuale di utilizzo alla data di conferimento, che, a seguito dell'aumento della volumetria di cui sopra, risulta essere minore; il debito verso SIA passa pertanto da euro 3.448.177 (valore iscritto nel bilancio al 31/12/2008) ad euro 3.145.643 (valore rideterminato alla luce di quanto sopra esposto, e in osservanza di quanto previsto nel citato contratto di servizio, stipulato in base agli indirizzi vincolanti determinati dai singoli Consigli Comunali e dalle Assemblee delle due società antecedentemente all'aumento di capitale con conferimento a SIA della proprietà dell'impianto di discarica di Grosso), con appostazione di un ricavo per il minor valore del credito in oggetto ammontante ad euro 342.534, come specificamente previsto nel citato contratto di servizio, con particolare riferimento all'allegato regolante i rapporti per il post mortem, analoga e concordante iscrizione verrà assunta nel bilancio di SIA, con specifica approvazione assembleare del punto in oggetto.

* prospetti di dettaglio allegati nn. 8 e 9

E RATEI E RISCONTI

Voce di bilancio	Saldo al 31-12-09	Saldo al 31-12-08	Variazioni
Ratei passivi	55.525,06	82.081,02	- 26.555,96
Risconti passivi	111.489,00	75.370,00	36.119,00
Risconti passivi pluriennali	709.824,32	688.760,15	21.064,17
Totale	876.838,38	846.211,17	30.627,21

La voce ratei passivi comprende il costo ferie residue non fruito al 31/12/09, il rimborso chilometrico a dipendenti del consorzio, l'importo riferito alla contrattazione integrativa decentrata 2009 e varie altre voci (spese Telecom, Enel, Somet, INA Assitalia etc).

La voce risconti passivi pluriennali comprende:

- il risconto passivo pluriennale per contributi in conto impianti su stazioni di conferimento per € 709.824,32 risulta ridotto del corrispondente pro-quota annuo della quota di ammortamento del cespite (€ 24.771,96) e incrementato del contributo relativo alla realizzazione delle Stazioni di Conferimento di Nole e Vauda, entrate in funzione nel corso del 2009.

* prospetto di dettaglio allegati n. 10

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 31-12-2009 era così composto:
a tempo indeterminato

N. 1 Responsabile ufficio contabilità, bilancio e personale;

N. 1 Responsabile ufficio TIA;

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 2009 - COMUNI CONSORZIATI -													
COMUNI	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totali
ALA DI STURA	11.641	10.753	16.300	20.010	25.316	24.071	30.789	43.472	20.121	8.438	7.692	7.065	225.668
BALANGERO	31.480	33.720	52.860	48.260	39.480	41.560	37.940	42.420	36.180	44.540	42.520	35.260	486.240
BALME	2.867	1.439	3.340	4.367	7.612	3.903	5.979	8.444	3.908	1.640	1.495	1.371	46.385
BARBANIA	19.160	16.140	15.920	18.060	21.240	15.980	16.200	20.560	19.220	21.700	17.700	16.120	218.020
CAFASSE	32.880	40.860	41.920	35.880	51.910	44.330	37.690	37.340	46.190	38.490	35.000	43.800	486.190
CANTOIRA	12.637	11.801	17.447	22.231	21.219	32.753	37.890	53.833	23.074	23.307	22.270	16.716	295.178
CERES	31.684	28.335	34.843	38.894	42.936	80.643	68.641	93.052	43.070	43.504	41.568	31.204	578.374
CHIALAMBERTO	6.697	7.081	10.467	13.292	17.135	19.660	21.034	32.301	13.845	13.982	13.360	10.031	178.875
CIRIE	249.920	227.780	267.040	267.340	262.600	265.640	250.640	221.360	262.580	271.480	253.140	261.760	3.050.640
COASSOLO T.S.E	30.240	30.020	32.640	43.740	43.400	42.100	52.760	52.920	41.660	43.120	31.600	37.840	482.040
CORIO	58.920	48.060	73.320	59.200	71.100	85.560	80.280	94.140	84.860	73.100	56.460	66.140	851.140
FIANO	26.000	28.020	38.460	30.860	32.640	40.700	31.200	37.000	33.220	34.160	38.600	29.100	398.960
FRONT	17.620	17.800	17.840	24.540	19.200	21.220	21.180	23.540	20.000	32.440	19.680	18.080	253.140
GERMAGNANO	32.575	26.300	33.344	52.025	55.960	60.198	69.464	95.284	68.062	63.725	35.510	46.140	639.587
GIVOLETTO	33.660	41.800	55.000	37.600	38.600	45.260	35.760	41.660	39.800	44.840	47.020	34.900	496.100
GROSCAVELLO	2.122	2.981	4.292	3.615	4.096	6.271	15.040	18.449	8.647	5.107	5.042	3.229	80.891
GROSSO	13.480	11.980	16.680	13.480	13.140	16.980	22.160	9.520	15.380	13.240	12.660	13.200	171.900
LA CASSA	15.980	16.600	22.880	17.600	19.220	24.900	19.260	24.740	18.520	18.300	22.740	18.620	239.360
LANZO T.S.E	83.800	69.520	106.360	97.020	96.210	97.550	97.610	99.960	84.650	93.810	97.280	87.840	1.111.610
LEMIE	2.464	2.441	2.797	3.438	6.604	5.615	9.958	19.357	7.702	4.084	3.471	3.157	71.088
MATHI	58.680	46.540	48.400	47.660	64.160	52.980	46.580	52.300	46.760	61.760	46.200	41.060	613.080
MEZZENILE	12.432	10.029	19.440	20.235	25.880	49.812	60.282	73.776	36.706	21.683	21.397	13.708	365.381
MONASTERO DI LANZO	6.640	5.960	9.200	12.700	11.780	17.040	15.620	33.160	10.620	12.860	7.360	7.900	150.840
NOLE	59.040	60.160	77.480	64.320	65.900	80.720	60.720	68.240	73.560	77.360	62.340	76.220	826.060
PESSINETTO	15.889	13.504	30.260	31.787	32.580	36.241	41.145	55.779	25.814	26.078	24.917	18.705	352.699
ROBASSOMERO	35.020	35.080	49.340	46.440	38.820	48.660	36.180	39.360	40.340	36.800	46.020	34.080	486.340
ROCCA C.S.E	20.440	17.340	18.080	18.760	24.780	20.300	21.280	26.940	20.780	24.540	19.520	17.820	250.560
SAN CARLO C.S.E	62.980	54.300	54.440	59.260	70.200	61.500	58.960	63.320	58.880	68.420	57.260	48.340	717.860
SAN FRANCESCO AL C.	44.300	45.080	55.260	54.660	50.720	53.340	50.600	50.000	46.680	50.660	50.420	49.460	601.200
SAN MAURIZIO C.S.E	139.580	131.800	128.480	160.160	159.440	130.300	137.080	154.160	141.300	163.880	149.640	142.960	1.738.780
TRAVES	17.428	20.817	30.983	36.215	30.202	30.219	36.841	49.939	23.112	23.360	19.879	18.474	337.459
USSEGLIO	8.445	3.573	3.224	3.961	11.462	6.038	12.448	17.074	8.880	4.709	4.001	3.637	87.472
VAL DELLA TORRE	39.760	41.400	56.540	46.260	50.020	58.540	49.200	60.220	47.740	45.100	57.060	45.480	597.320
VALLO T.S.E	8.300	8.640	10.120	8.280	9.120	11.580	9.360	11.260	8.420	8.540	10.020	6.280	111.920
VARISELLA	7.620	6.820	8.880	9.060	10.340	11.100	9.100	12.500	9.440	8.340	12.080	10.460	115.740
VAUDA C.S.E	16.360	13.200	15.840	14.620	19.660	14.300	17.260	18.200	14.920	18.780	13.200	14.180	190.540
VILLANOVA	13.020	12.020	17.000	14.620	14.620	18.760	14.040	13.280	18.360	14.440	13.680	16.840	180.700
VIU	31.859	26.726	36.763	44.370	53.518	60.466	62.709	86.020	44.739	36.973	32.058	24.442	540.643
TOTALE COMUNI	1.312.620	1.226.420	1.533.480	1.544.860	1.633.860	1.738.360	1.700.780	1.955.100	1.557.760	1.597.280	1.451.860	1.373.620	18.626.000

Nota integrativa del Conto Economico 2009

A. Valore della produzione		10.549.827,41	9.462.061,46	6.881.200,90	9.995.428,31
Ricavi della vendite e delle prestazioni					
Entrate derivanti dallo smaltimento dei rifiuti	1.230.561,90			1.219.386,07	
Servizio assegnazione composte	2.556,63			2.683,62	
* Ricavi smaltimento rifiuti soggetti diversi dai Comuni	584.394,41			45.084,19	
* Recupero costi raccolta differenziata	32.126,52			34.765,77	
* Recupero costi appalti raccolta	3.903.972,05			3.770.664,58	
* Ricavi Integri serv.raccolta	43.400,89			29.676,74	
* Recupero costi comunic.progetti.distrib.	28.813,91			97.937,36	
* Recupero costo sacchi				61.723,22	
Ricavi gestione appalti	90.969,84			96.890,82	
* Ricavi smalt.rifiuti differenziabili	645.632,78			605.685,48	
* Ricavi gestione ecostazioni	236.244,69			194.043,13	
Ricavi applicazione sanzioni				1.600,00	
Ricavi da sponsonizzazioni	300,00			900,00	
Abbuoni attivi	14,21			3,76	
Trasferimento cassonelli				78.000,00	
Ricavi TIA per copertura 100% costi e conguagli	39.729,19			48.250,92	
Ricavi TIA Comune di LANZO	618.362,12			602.929,54	
Ricavi TIA Comune di BALANGERO	312.973,12			310.959,71	
Ricavi TIA Comune di NOLE	530.645,48			548.200,69	
Ricavi TIA Comune di GIOVETTO	257.430,72			257.246,05	
Ricavi TIA Comune di VILLANOVA	90.875,69			84.664,40	
Ricavi TIA Comune di MATHI	956.367,89			345.226,07	
Ricavi TIA Comune di VAL DELLA TORRE	414.432,88			407.451,00	
Contributo ATO-R	33.036,54			28.107,78	
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
	84.422,60			32.291,59	
Variazione rimanenza cassonelli					
	84.422,50			32.291,59	
Altri ricavi e proventi					
	1.002.543,45			1.081.935,74	
* Corrispettivo imballaggi	342.783,39			318.183,64	
Ricavi da convenzione con SIA srl (numero verde)	527.023,36			692.169,60	
Intratti per diritti di segreteria	28.433,64			33.139,28	
Quota annuale contr.impianti costruz.siaz.conf.	3.561,10			13.911,10	
Contributi in conto esercizio	28.771,96			24.532,12	
	71.978,00				

10.146.472,78

10.552.227,53

8.300,60

5.500,98

9.245.119,36

B. Costi della produzione

Per mal, prime, suss., di conse. e merci	1.391,51		1.829,56
Carburante autovettura	6.909,09		4.671,42
Spese cancelleria e stampati			
Per servizi		9.765.633,64	
Spese gestione impianti	2.639.150,00		1.949.000,00
Spese appalti raccolta	5.244.436,38		5.107.530,67
Costi integrali servizi raccolta	175.871,13		145.667,01
Spese smaltimento rifiuti differenziali	865.539,37		860.206,07
Rimborso corrispettivo imballaggi	371.630,09		563.799,15
Abbuoni passivi	64,76		6,97
Spese funzionamento magazzino-eccezioni		150,00	
Costo cassonelli	81.422,60		90.289,59
Disinfezione e derattizzazione	800,00		200,00
Ecolasse Regione - Comuni TIA	22.288,44		23.231,88
Ecolasse Provincia - Comuni TIA	10.777,78		11.233,98
Ecolasse Comune Grosso - Comuni TIA	30.177,77		31.455,75
Contributo ATO-R	42.948,09		38.324,50
Commissioni incasso ruoli TIA	40.227,38		55.142,36
Costi pluriennali Comuni TIA	49.546,27		35.001,88
Servizio esterno gestione TIA			59.437,02
Compositore da assegnare			36.980,00
Servizi tecnici perizie analisi	5.741,10		5.694,40
Servizi amministrativi, fiscali e del lavoro	10.608,26		9.887,11
Servizi informatici e assistenza	3.377,27		6.137,77
Spese contenzioso e legali	2.560,00		
Spese progettazione raccolte integrate	2.200,00		10.235,20
Spese comunicazione raccolte integrate	7.611,00		14.671,00
Costi distribuzione			143,91
Costo sacchi RD	14.833,66		63.178,00
Spese energia elettrica	4.987,16		4.359,64
Spese acqua e gas	42,24		244,37
Spese telefonia	31.856,68		41.084,32
Spese telefono cellulare	12.231,26		11.073,99
Mantenimento auto	860,19		1.085,46
Polizze assicurative	19.218,66		12.126,68
Spese generali di funzionamento Uffici	8.494,66		2.274,65
Diritti di roglio spelt. al Segretario	5.310,53		7.316,68
Diritti di roglio spelt. al Ministero	706,74		1.391,12
Spese postali	8.577,18		4.083,24
Spese pubblicazione bandi	4.133,96		2.950,94
Spese sensibilizzazione	2.173,69		6.993,00
Servizi di vigilanza	2.261,42		2.187,92
Servizio pulizia uffici	4.672,44		6.142,73
Spese ammesse a contributo INTERREG ALCOTRA	15.226,90		

Per godimento di beni di terzi

32.474,62

32.060,77

Affitto magazzini			27.374,62
Noleggio centralina telefonica	5.100,00		
Noleggio fotocopiatore	26.960,77		5.100,00

Per il personale

376.101,16

351.898,07

Salari e stipendi	215.755,93		233.937,23
Contributi INPDAP	57.695,08		59.052,26
Contributi INPS (compreso CDA)	7.846,59		7.078,47
Contributi INADEL	6.095,18		4.695,97
Premi INAIL	1.505,18		1.724,27
Spese personale contratto integrativo aziendale	23.735,50		19.885,12
Rivalutazione trattamento di fine rapporto	985,36		
Rimborso spese dipendenti a costi chilometrici	2.603,39		2.607,99
Servizio mensa	5.139,91		4.978,01
Formazione personale	4.480,00		2.513,00
Adempimenti sicurezza sul lavoro	5.389,12		2.392,74
Compensi a carico di terzi percepiti da prestatori lavoro dipend.	20.662,83		23.956,28
Personale in comando			12.959,82

Ammortamenti e svalutazioni

315.342,71

316.122,86

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.414,80		3.747,62
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	204.170,03		205.328,41
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	109.539,00		106.265,68
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Variazione della rimanenza di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

2.083,62

2.558,63

Variazione rimanenza cassonetti e composier	2.558,63		2.893,62
---	----------	--	----------

Altri accantonamenti

100.000,00

10.000,00

Altri accantonamenti	10.000,00		100.000,00
----------------------	-----------	--	------------

Oneri diversi di gestione

68.050,33

65.653,36

Indennità di carica agli amministratori	44.202,81		47.375,81
Rimborso spese amministrative			1.140,00
Compenso ai revisori dei conti	16.039,24		12.207,83
Compenso componenti commissioni, collaboratori			1.050,00
Valori bollati	365,50		292,40
Diritti segreteria	1.799,51		
Periodici - pubblicazioni - quota associative	2.308,89		2.356,10
Tasse di conc. gov. ed altri oneri e tributi	1.867,41		2.028,19

ANNO 2009		10/2010
C. Proventi e oneri finanziari		
Altri proventi finanziari		
Interessi attivi su giacenze di cassa	3.909,76	25.569,19
Interessi attivi di mora su incassi titoli TIA	1.054,40	25.569,19
Interessi attivi su BOT	-	-
Interessi e altri oneri finanziari	23.716,03	18.568,74
Altri oneri operazioni finanziarie		
Spesa bancario	10,17	13,17
Interessi passivi su mutui Cassa DDPP	23.680,76	18.575,57
Svalutazioni		
di partecipazioni	-	-
E Proventi e oneri straordinari		
Proventi straordinari		
Sopravvenienze attive	115.854,40	9.858,44
Plusvalenza da alienazione beni patrimoniali	6.500,00	163.513,10
Plusvalenze da conferimento	-	-
Quota annua contributi	-	-
Oneri straordinari	55.301,30	44.292,58
Sopravvenienze passive	56.301,30	44.292,58
Minusvalenze	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Imposte sul reddito dell'esercizio	40.955,00	(17.773,00)
IRAP	29.095,00	19.184,00
IRES	40.317,00	696,00
Imposte anticipata	(22.387,00)	(37.653,00)
RISULTATO NETTO DI BILANCIO		
	3.945,71	2.787,94

* voci di costo e ricavo che costituiscono partita di giro
 Per esigenze di comparabilità con l'esercizio 2009 l'importo derivante dall'adeguamento del debito post-mortem verso SIA è stato riclassificato nella voce A5 del conto economico

CONTO ECONOMICO				
Scostamenti tra bilancio preventivo e conto consuntivo 2009		Bilancio preventivo 2009	Conto consunt. 2009	Differenza
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	a) Ricavi dalle vendite e prestazioni	9.812.233,93	9.462.861,46	-349.372,47
	b) Copertura di costi sociali			0,00
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti				
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5. Altri ricavi e proventi:				
	a) Introiti e rimborsi diversi	5.000,00	374.778,13	369.778,13
	b) Corrispettivi	662.938,36	527.023,36	-135.915,00
	c) contributi in c/esercizio	71.970,00		
	d) Contributi c/impianti	28.445,88	28.771,96	326,08
Totale Valore della produzione		10.658.618,17	10.549.827,41	-180.760,76
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7. Per servizi				
8. Per godimento di beni di terzi				
9. Per il personale:				
	a) salari e stipendi	267.356,39	260.154,26	-7.202,13
	b) oneri sociali	64.082,39	67.046,85	2.964,46
	c) trattamento di fine rapporto	17.043,22	7.084,54	-9.958,68
	e) altri costi	12.700,00	17.612,42	4.912,42
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.414,80	2.414,80
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	157.790,26	204.170,06	46.379,80
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0,00
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e disp. liq.	109.787,72	109.538,00	-249,72
11. Variazioni delle rim. mat. prime, suss., di cons. e merci				
13. Altri accantonamenti				
14. Oneri diversi di gestione				
		72.100,65	10.000,00	10.000,00
Totale Costi della produzione		10.573.218,16	10.552.227,93	-23.548,87
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		85.400,01	-2.400,52	-157.211,89

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16. Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
1) imprese controllate			
2) imprese collegate		4.964,16	
3) enti pubblici di riferimento	10.000,00		
4) altri			-5.035,84
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento	35.400,00	23.716,03	-11.683,97
d) altri			
Totale proventi e oneri finanziari	-25.400,00	-18.751,87	6.648,13
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18. Rivalutazioni			0,00
19. Svalutazioni:			0,00
Totale delle rettifiche			
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi:			
a) plusvalenze		6.500,00	
b) sopr. attive/insuss. pass.		115.854,40	115.854,40
c) quota annua contr. in c/ capitale			
d) altri			
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) sopr. pass./insuss. att.			
Totale partite straordinarie	60.000,00	44.900,71	-15.099,29
Risultato prima delle imposte	60.000,00	40.955,00	-19.045,00
22. Imposte sul reddito dell'esercizio			
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(0,00)	3.945,71	3.945,71

Allegato nr. 1 - prospetto di dettaglio

Variazioni delle immobilizzazioni immateriali

Cespiti	Valori al 01.01.09	Incrementi 2.009	Fondo Ammort. al 01.01.09	Ammort. 2009	Valori netti al 31.12.09
Adattamento locali	18.748,00	1.000,00	4.448,60	(1.924,80)	13.374,60
Software 2007	1.960,00			(490,00)	1.470,00
Totale	20.708,00	1.000,00	4.448,60	(2.414,80)	14.844,60

Allegato nr. 2 - Prospetto di dettaglio

Variazioni lorde e nette delle immobilizzazioni materiali

Cespiti	Valori lordi al 01.01.09	Decrementi 2009	Incrementi 2009	Valori lordi al 31.12.09	F. di amm.to al 01.01.09	Decrementi 2009	Incrementi 2009	Ammortamenti 2009	F. di amm.to al 31.12.09	Valori netti al 01.01.09	Incrementi netti 2009	Ammort. 2009	Valori netti al 31.12.09
Fabbricato suda consorzio	87.610,70	-	-	87.610,70	27.220,66	-	-	2.626,32	29.849,00	60.390,02	-	(2.626,32)	57.761,70
Stazione confer. Carloira	235.105,22	-	-	235.105,22	38.649,68	-	-	7.053,16	46.702,84	196.455,54	-	(7.053,16)	189.402,38
Stazione confer. S. Carlo	232.769,52	-	-	232.769,52	38.279,06	-	-	6.983,09	45.262,15	194.490,46	-	(6.983,09)	187.507,37
Staz. confer. S. Maurizio	214.686,62	-	-	214.686,62	35.269,60	-	-	6.440,60	41.710,10	178.417,12	-	(6.440,60)	172.976,52
Staz. confer. Chiè	278.011,65	-	-	278.011,65	45.744,00	-	-	8.340,35	54.084,35	232.267,65	-	(8.340,35)	223.927,30
Stazione confer. Fiano	235.088,83	-	-	235.088,83	38.949,14	-	-	7.052,66	46.001,80	196.139,69	-	(7.052,66)	189.087,03
Terrani Strada accesso	58.053,92	-	-	58.053,92	20.812,63	-	-	5.868,06	26.770,71	178.066,78	-	(5.868,06)	172.098,70
Staz. Confer. Grosso	188.889,41	-	-	188.889,41	21.098,96	-	-	632,97	2.215,39	19.516,54	-	(632,97)	18.883,57
Opera adili escavazioni	21.098,96	-	-	21.098,96	1.582,42	-	-	4.110,09	4.110,09	-	274.005,90	(4.110,09)	269.895,81
Stazione confer. Vauda	21.098,96	-	-	21.098,96	263.093,81	-	-	3.946,41	3.946,41	-	263.093,81	(3.946,41)	259.147,40
Stazione confer. Nole	-	-	-	-	246.507,11	-	-	53.153,72	299.660,83	1.314.767,72	-	(53.153,72)	1.261.614,00
Tot. terreni e fabbr.	1.551.294,63	-	-	1.551.294,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tot. impianti e macch.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Segnaletica stradale	5.970,00	-	8.823,00	14.793,00	2.656,50	-	-	1.036,15	3.724,65	3.293,50	8.823,00	(1.036,15)	11.068,35
Telefoni cellulari	1.395,84	-	-	1.395,84	1.395,84	-	-	-	1.395,84	-	-	-	-
Condizionatore ufficio	3.067,75	-	-	3.067,75	2.669,94	-	-	398,81	3.067,75	398,81	-	(398,81)	-
Attrezzature	4.006,01	-	-	4.006,01	4.006,01	-	-	-	4.006,01	-	-	-	-
Mob.e arred. uffici	10.724,43	-	-	10.724,43	10.724,43	-	-	-	10.724,43	-	-	-	-
Macch.elettr. per uff.	28.434,06	-	-	28.434,06	28.434,06	-	-	-	28.434,06	-	-	-	-
Automezzi 2002	110.200,00	92.850,00	-	17.350,00	110.200,00	92.850,00	-	-	17.350,00	-	-	-	-
Autovettura 1989	4.947,66	-	-	4.947,66	4.947,66	-	-	-	4.947,66	-	-	-	-
Macchina fotografica	651,60	-	-	651,60	651,60	-	-	-	651,60	-	-	-	-
Arredi 2003	3.919,00	-	-	3.919,00	2.586,54	-	-	470,26	3.066,62	1.332,46	-	(470,26)	862,18
Macchine ufficio 2003	3.471,00	-	-	3.471,00	3.471,00	-	-	-	3.471,00	-	-	-	-
Arredi 2004	11.788,00	-	-	11.788,00	6.366,52	-	-	1.414,56	7.780,08	5.422,48	-	(1.414,56)	4.007,92
Condizionatore ufficio 2004	3.250,00	-	-	3.250,00	1.756,00	-	-	390,00	2.146,00	1.485,00	-	(390,00)	1.105,00
Macchine ufficio 2004	8.233,00	-	-	8.233,00	8.308,70	-	-	923,30	9.233,00	923,30	-	(923,30)	-
Macchine ufficio 2005	22.054,80	-	-	22.054,80	15.436,96	-	-	4.410,96	19.848,32	6.616,44	-	(4.410,96)	2.205,48
Arredi 2005	4.273,00	-	-	4.273,00	1.794,66	-	-	512,76	2.307,42	2.478,34	-	(512,76)	1.965,68
Condizionatore 2005	2.350,00	-	-	2.350,00	987,00	-	-	282,00	1.269,00	1.363,00	-	(282,00)	1.081,00
Autovettura 2005	9.215,42	-	-	9.215,42	8.063,51	-	-	1.151,91	9.215,42	1.151,91	-	(1.151,91)	0,00
Centralina telefonica	5.492,79	-	-	5.492,79	2.072,40	-	-	1.098,56	3.170,96	3.420,39	-	(1.098,56)	2.321,83
Arredi 2006	6.660,54	-	-	6.660,54	2.058,15	-	-	823,26	2.881,41	4.602,39	-	(823,26)	3.979,13
Condizionatore 2006	1.704,00	-	-	1.704,00	511,20	-	-	204,48	715,68	1.192,80	-	(204,48)	988,32
Macchine ufficio 2007	10.765,00	-	-	10.765,00	3.229,50	-	-	2.163,00	5.302,50	7.535,50	-	(2.163,00)	5.382,50
Arredi 2007	3.619,32	-	-	3.619,32	651,48	-	-	434,32	1.085,80	2.867,64	-	(434,32)	2.533,52
Macchine Ufficio 2008	11.190,00	-	-	11.190,00	871,40	-	-	1.342,80	2.014,20	10.518,60	-	(1.342,80)	9.175,80
Arredi ufficio 2008	1.250,00	-	-	1.250,00	125,00	-	-	150,00	275,00	1.125,00	-	(150,00)	975,00
Contenitori raccolta PAP TIA	2.568,00	-	-	2.568,00	256,00	-	-	513,60	770,40	2.311,20	-	(513,60)	1.797,60
Autovettura FIAT PANDA 09	505.662,54	-	46.737,50	552.400,04	149.414,96	-	-	132.257,82	281.672,78	356.247,58	46.737,50	(132.257,82)	270.727,25
Tot. Attrezz.Ind.e comm.	788.063,76	92.850,00	63.926,64	759.140,40	373.477,22	92.850,00	-	151.016,34	431.643,56	414.536,54	63.926,64	(151.016,34)	7.320,37
Impianto Irrigazione	141.918,88	-	-	141.918,88	-	-	-	-	-	141.918,88	-	-	141.918,88
Discarica frazione secca	16.646,40	-	-	16.646,40	16.646,40	-	-	-	-	16.646,40	-	-	16.646,40
Impianti RD	345.384,96	345.384,96	-	-	345.384,96	-	-	-	-	-	345.384,96	-	-
Ampliam.Staz.conf.Fiano in corso	5.808,03	-	5.808,03	5.808,03	-	-	-	-	-	-	5.808,03	-	5.808,03
Ampliam.Staz.conf.Grosso in corso	99.542,41	-	99.542,41	99.542,41	-	-	-	-	-	-	99.542,41	-	99.542,41
Stazione conferim.Lanzo in corso	3.768,88	-	3.768,88	3.768,88	-	-	-	-	-	-	3.768,88	-	3.768,88
Stazione conferim.Givelleto in corso	23.502,13	-	13.406,13	10.096,00	-	-	-	-	-	10.096,00	13.406,13	-	3.768,88
Tot. Immob. in corso	514.046,24	345.384,96	122.525,45	291.486,73	-	-	-	-	-	514.046,24	122.525,45	-	13.406,13
Totale	2.863.404,83	438.234,96	723.551,80	3.140.721,67	619.984,33	92.850,00	-	204.170,06	731.304,39	2.243.420,50	186.452,09	(204.170,06)	2.417.417,28

Allegato nr. 3 - prospetto di dettaglio

Crediti		importo al 31/12/09
CREDITI V/ALTRI		
Credito residuo verso CDP finanz.fondo perduto	41.296,96	289.796,96
Credito v/CDP finanziam.ecostazione Givoletto	248.500,00	
CREDITI V/CLIENTI		
Crediti verso clienti	6.321.859,04	7.333.883,52
Fondo svalutazione crediti	(393.856,40)	
Fatture da emettere, note di credito da ricevere	665.556,25	
Bollette TIA da emettere per ruoli supplementivi	30.909,50	
Anticipaz.servizi raccolta Comuni	223.467,72	
Anticipaz.costo sacchi pap	11.383,20	
Anticipaz. costo cassonetti	474.564,21	
ALTRI CREDITI		
Interessi attivi da liquidare su c/c bancario	559,42	3.805,08
Cauzioni attive	504,83	
Crediti diversi	1.889,97	
Crediti v/INPDAP	150,01	
Arrotondamenti su retribuzioni	1,38	
Conto di credito postale	699,47	
CREDITI V/ERARIO		
IVA c/erario	6.239,67	155.055,30
Iva ad esigibilità differita	1.188,00	
residuo credito IVA	96,40	
Ritenuta su interessi attivi bancari 2009	1.055,64	
Credito IRES	27.973,59	
Credito IRAP	26.007,00	
Crediti per imposta anticipata al 31/12/2009	92.495,00	
Totale		7.782.540,86

FATTURE DA EMETTERE e NOTE DI CREDITO DA RICEVERE

		importo al 31/12/09
Corrispettivo imballaggi da raccolta differenziata - RILEGNO	2.707,22	
Comuni consorziati - Recupero costi gestione stazioni di conferimento consortili	238.244,69	
CMT - smaltimento rsa 4° trimestre 2009	6.818,08	
Ciriè - servizio igiene ambientale dicembre 2009	160.357,87	
SIA srl - Cassoni scarrabili ecostazioni	116.800,00	
SIA - Spese telefoniche numero verde	12.405,83	
CIRIE' - adeguamento istata canone 2008-2009	56.679,06	
SAN FRANCESCO - adeguamento istat canone 2008-2009	9.965,66	
Givoletto - servizio raccolta ramaglie	5.640,00	
Comuni CMVL - servizi aggiuntivi SEA maggio/dicembre 2009	44.817,60	
Note - interventi a favore di soggetti economicamente svantaggiati	182,40	
Comuni consorziati - conguaglio smaltimento rifiuto organico 2009	6.429,84	661.048,25
Bollette TIA da emettere per ruoli supplementivi 2009	30.909,50	30.909,50
SEA - Note di credito da ricevere	4.508,00	4.508,00
Totale		696.465,76

Allegato nr.4b - prospetto di dettaglio

ANTICIPAZIONE COSTO CASSONETTI

Fatture da emettere per cessione cassonetti destinati alla raccolta "porta a porta"	importo al 31/12/09
Residuo cassonetti assegnati ai Comuni pap al 01/01/09	603.203,63
Assegnazione cassonetti ai Comuni pap 2009	44.935,04
Addebito rate cassonetti 2009	(173.574,46)
Residuo cassonetti assegnati ai Comuni pap al 31/12/09	474.564,21
Totale	474.564,21

SCORTE

Magazzino cassonetti e compostier	Importo al 31/12/09
Scorte cassonetti all'01/01/2009	103.874,65
Assegnazione cassonetti ai Comuni (fatture da emettere)	(44.935,04)
Assegnazione cassonetti ai Comuni TIA (immobilizzazioni)	(46.737,50)
Cessione cassonetti a Comuni	84.422,50
Acquisto cassonetti	96.624,61
Scorte cassonetti al 31/12/2009	17.201,72
Scorte compostiere all'01/01/2009	-
Acquisto compostiere	(2.558,63)
Trasferimento compostiere ai Comuni	14.643,09
Scorte compostiere al 31/12/2009	14.643,09
Totale	111.267,70

Allegato nr.4c - prospetto di dettaglio

ANTICIPAZIONI SERVIZI RACCOLTA COMUNI	
	Importo al 31/12/09
Fatture da emettere per oneri distribuzione, comunicazione progettazione ed altri oneri connessi ai servizi di raccolta "porta a porta"	
Residuo al 31/12/2008 Addebito costi ai Comuni PAP Imputazione costi Comuni TIA	335.195,80 (77.126,34) (34.601,74)
Totale	223.467,72

Allegato nr.4d - prospetto di dettaglio

ANTICIPAZIONI SERVIZI RACCOLTA COMUNI	
	importo al 31/12/09
Fatture da emettere per oneri acquisto sacchi destinati alla raccolta "porta a porta"	
Residuo al 31/12/2008	62.161,58
Addebito 2009	(35.833,85)
Imputazione costi Comuni TIA	(14.944,53)
Totale	11.383,20

Allegato nr.5 - prospetto di dettaglio

PARTECIPAZIONI		
		importo al 31/12/09
Partecipazione nella società SETA spa - 31/12/2008	180.000,00	
Totale		180.000,00

Allegato nr. 6 - prospetto di dettaglio

PATRIMONIO NETTO

		importo al 31/12/09
CAPITALE DI DOTAZIONE Saldo al 31-12-08.	565.414,66	565.414,66
FONDO FINANZIAMENTO E SVILUPPO Saldo al 01-01-08.	112.436,28	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 31-12-08. Utile esercizio 2008	11.717,82 2.787,94	14.505,76
Differenze di conversione	0,07	0,07
UTILE DELL'ESERCIZIO	3.945,71	3.945,71
Totale		737.599,44

Allegato nr. 7 - prospetto di dettaglio

FONDO T.F.R.

	importo al 31/12/09
Fondo T.F.R. al 31-12-2009	
Saldo al 31-12-08.	120.051,27
rivalutazione 2008 (utilizzo f.do rischi)	3.645,29
rivalutazione 2009	986,36
i.s. su rivalutazione	(509,48)
Liquidazione 2009	(124.173,44)
i.s. su rivalutazione 2008 a carico azienda (utilizzo f.do rischi)	(978,55)
Totale	.

Allegato nr. 8 - prospetto di dettaglio

DEBITI		Importo al 31/12/09
ACCONTI CASSA DD.PP. COSTRUZIONE STAZIONI CONFERIMENTO		
Mutuo per il finanziamento delle 5 Stazioni di Conferimento	297.868,77	203.835,04
Ammortamento esercizio '09	(94.023,73)	
Mutuo per il finanziamento Stazione conferimento Nobile	179.148,22	146.078,01
Ammortamento esercizio '09	(33.069,41)	
Mutuo per il finanziamento Stazione conferimento Gioviello	248.500,00	202.403,98
Ammortamento esercizio '09	(46.096,02)	
FONDI RISCHI ED ONERI		
Fondo di garanzia	100.000,00	105.376,16
Variazione 2009 (10.000) al netto utilizzo (- 4.623,84)	5.376,16	
DEBITI V/FORNITORI		
Debiti verso fornitori	3.043.041,59	4.236.141,83
Fatture da ricevere - note di credito da emettere	1.193.100,24	
DEBITI TRIBUTARI		
Erario c/ritenute Irpef lavoratori dipendenti	5.672,58	
Erario c/ritenute Irpef lavoratori autonomi	1.050,00	
Erario c/ritenute Irpef su redditi da terzi a lavoratori dipendenti	2.501,57	
Erario c/ritenute Irpef su redditi da terzi a lavoratori dipendenti	562,13	
Erario c/ritenute Irpef amministratori	396,44	
Erario c/ritenute addizionale IRPEF Regionale		
Erario c/ritenute addizionale IRPEF Comunale	216,56	10.399,28
ALTRI DEBITI		
Ecoclasse regione	121.106,73	
Ecoclasse provincia	19.040,14	
Ecoclasse comune	56.197,73	
Bonus ditte raggiung.obiett.RD	39.177,83	
Fornitori c/anticipi per spese contrattuali	4.496,33	
Debiti v/Comuni per anticipazioni TIA	973.744,35	
Altri debiti	643,98	
Depositi compositi in comodato	4.828,88	
Debiti v/Comuni per contributi Incassati	15.153,65	
Debiti v/Equitalia 2008	14.314,93	
Debiti v/Equitalia 2009	913.579,42	
Debiti v/uteniti TIA per NC	917,59	
Debiti v/SIA costi post-chiusura	3.145.643,03	5.308.844,59
ERARIO C/IMPOSTE		63.322,00
Debito per IRES dell'esercizio	40.317,00	
Debito per IRAP dell'esercizio	23.005,00	
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI		
INPS	1.831,54	12.905,94
INPDAP	9.692,12	
INADEL	1.382,28	
Totale		10.289.307,53

Allegato nr. 9 - prospetto di dettaglio

FATTURE DA RICEVERE E NOTE DI CREDITO DA EMETTERE

	importo al 31/12/09
da SIA srl - saldo gestione impianti	512.150,00
da SEA - appalti raccolta	46.732,60
da SETA - revisione prezzi 2008-2009	66.644,72
da PUNTO AMBIENTE - smaltimento frazione organica dicembre 2009	46.604,16
da ITALCONCIMI - smaltimento ramaglie	22,00
da NOLE - servizio spazzamento 2° semestre 2009	14.283,46
da AMIAT - conguaglio smaltimento rifiuto organico anno 2009	8.997,00
	695.433,94
da Collegio revisori	3.222,70
da TELECOM - spese telefoniche	1.215,38
da Bernini - saldo lavori ampliamento uffici	594,24
da CDC - consulenza medico competente 2009	309,87
da VODAFONE - traffico telefoni cellulari	203,58
da SEP - elaborazione stipendi	1.384,27
	6.930,04
da Comuni - per corrispettivi imballaggi	371.630,08
	371.630,08
Note di credito da emettere - Ruoli TIA	43.207,25
Note di credito da emettere - corrispettivi conai 2009	75.898,93
	119.106,18
Totale	1.193.100,24

Allegato nr. 10 - prospetto di dettaglio

RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI		importo al 31/12/09
Saldo al 31-12-08 - contrib.in c/costruzione stazioni conferimento	688.760,15	
Contributo regionale in c/ realizzazione stazioni Vauda e Nole	49.836,13	
Imputazione della quota di competenza esercizio 2009	(28.771,96)	
Totale		709.824,32
RISCONTI PASSIVI		importo al 31/12/09
Contributo regionale a copertura costi riprogettazione raccolta PAP - COM.TIA	62.745,00	
Contributo provinciale a copertura costi riprogettazione raccolta PAP - COM.TIA	48.744,00	
Totale		111.489,00
RATEI PASSIVI		importo al 31/12/09
Rateo contributo e tributo regionale deposito RSU in discarica	157,56	
Rateo ferie residue 2009	21.111,16	
Regolazione premio polizze INA assitalia	2.882,59	
Rateo spese Telecom	215,47	
Rateo spese Enel uffici e Enel e Somet magazzino	752,24	
Rimborso spese direttore	639,35	
Rateo contrattazione decentrata 2009	29.766,69	
Totale		55.525,06

Allegato nr. 11 - prospetto di dettaglio

RISCONTI ATTIVI		importo al 31/12/09
Polizze assicurative RC patrimoniale e Tutela Legale	4.270,00	
Abbonamenti	406,51	
Tassa circolazione auto	122,74	
Rinnovo dominio sito internet	75,24	
Progettazione Ecostaz. Balangerero - rinvio costo	1.122,00	
Manutenzione programma Manager	992,27	
Totale		6.988,76
RATEI ATTIVI		
		importo al 31/12/09
Retrocessione interessi mutuo CDP ecostazione Givoletto	5.907,34	
Rateo INAIL	129,58	
Totale		6.036,92
RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI		
		importo al 31/12/09
Conguaglio TIA Lanzo 2007 - rateizzazione su tre esercizi	36.719,10	
Storno ricavi 2009 - imputazione a PEF 2009	(18.000,00)	
Totale		18.719,10

Allegato nr. 12 - prospetto di dettaglio

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

	importo al 31/12/09
Note di credito ruoli TIA 2007	22.170,51
Note di credito ruoli TIA 2008	6.335,30
diritti CCIAA 2005-2008	165,01
nota di credito cessazione utenza TIA 2008	76,94
servizio pulizia area merca. 2007-2008	975,00
spese acqua magazzino San Carlo 2008	21,55
quota associativa Confservizi 2008	263,00
spese enel uffici 2008	971,40
conguaglio diritti rogito 2006-2007 al segretario	1.900,18
bonus raggiungimento obiettivi 2007-2008 comuni TIA	7.770,55
adeguamento canone 2008	15.651,86
Totale	56.301,30

SOPRAVVENIENZE ATTIVE

	importo al 31/12/09
nota di credito su costi LART	2.761,60
servizio su Comune di Germagnano	975,00
nota di credito su costi SETA 2007	1.434,40
servizio gestione ecostazioni - su fatture da emettere 2008	46.438,87
corrispettivi CONAI 2008 - su fatture da ricevere 2008	46.502,48
servizi raccolta SEA 2008 - su fatture da ricevere 2008	2.090,00
adeguamento canone 2008	15.652,05
Totale	115.854,40

Allegato nr. 13 - prospetto di dettaglio

PLUSVALENZE

	importo al 31/12/09
Plusvalenza alienazione automezzi	6.500,00
Totale	6.500,00