

Ecologia e Ambiente S.p.A in liquidazione

Sede legale:Termini Imerese

Via Falcone Borsellino n°100

Capitale Sociale versato: € 100.000,00

C.F.:05160520820

Iscritta al Registro delle Imprese di Palermo

Bilancio al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	800	1.200
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	222	667
7) Altre	5.754	7.399
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	6.776	9.266
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	346.521	360.946
2) Impianti e macchinario	100.440	122.592
3) Attrezzature industriali e commerciali	173.782	242.187
4) Altri beni	261.028	393.743
Totale immobilizzazioni materiali (II)	881.771	1.119.468
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
d) Altre imprese	4.000	4.000
Totale partecipazioni (1)	4.000	4.000

Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	892.547	1.132.734
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	48.370	44.988
Totale rimanenze (I)	48.370	44.988
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.080.836	21.407.602
Totale crediti verso clienti (1)	20.080.836	21.407.602
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	282.149	417.246
Totale crediti tributari (4-bis)	282.149	417.246
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	824.221	207.711
Totale crediti verso altri (5)	824.221	207.711
Totale crediti (II)	21.187.206	22.032.559
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	706.440	63.047
3) Danaro e valori in cassa	2.723	1.160
Totale disponibilità liquide (IV)	709.163	64.207
Totale attivo circolante (C)	21.944.739	22.141.754
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	50.870	25.699

Totale ratei e risconti (D)	50.870	25.699
TOTALE ATTIVO	22.888.156	23.300.187

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.750	1.742
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	18.267	18.107
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	0
Totale altre riserve (VII)	18.266	18.107
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	24	168
Utile (Perdita) residua	24	168
Totale patrimonio netto (A)	120.040	120.017
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	317.000	277.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	317.000	277.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	359.199	356.346
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.837.578	5.203.899
Totale debiti verso banche (4)	3.837.578	5.203.899

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.932.852	8.444.562
Totale debiti verso fornitori (7)	9.932.852	8.444.562
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.778.135	2.507.908
Totale debiti tributari (12)	2.778.135	2.507.908
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.144.883	380.315
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	1.144.883	380.315
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.381.543	5.992.742
Totale altri debiti (14)	4.381.543	5.992.742
Totale debiti (D)	22.074.991	22.529.426
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	16.926	17.398
Totale ratei e risconti (E)	16.926	17.398
TOTALE PASSIVO	22.888.156	23.300.187
	CONTI D'ORDINE	
	31/12/2013	31/12/2012
	CONTO ECONOMICO	
	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.113.023	18.618.002
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	97.506	273.178
Totale altri ricavi e proventi (5)	97.506	273.178

Totale valore della produzione (A)	19.210.529	18.891.180
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.935	59.317
7) Per servizi	8.271.531	8.363.170
8) Per godimento di beni di terzi	160.904	253.514
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	6.447.974	6.573.273
b) Oneri sociali	2.198.082	2.119.133
c) Trattamento di fine rapporto	381.559	386.922
e) Altri costi	30.524	62.307
Totale costi per il personale (9)	9.058.139	9.141.635
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.488	4.873
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	239.317	280.157
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	241.805	285.030
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.382	19.178
12) Accantonamenti per rischi	40.000	50.000
14) Oneri diversi di gestione	99.177	142.811
Totale costi della produzione (B)	17.887.109	18.314.655
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.323.420	576.525
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	500	9.700
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	500	9.700
Totale altri proventi finanziari (16)	500	9.700
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	265.358	278.629

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	265.358	278.629
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-264.858	-268.929
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	380	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Altri	168.260	12.442
Totale proventi (20)	168.640	12.443
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	10.055	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Altri	805.258	0
Totale oneri (21)	815.314	0
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-646.674	12.443
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	411.888	320.039
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	411.864	319.871
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	411.864	319.871
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	24	168

I liquidatori
 Norata Giuseppe
 Egiziano Antonino
 D'Anna Giampiero

ECOLOGIA E AMBIENTE S.p.A in liquidazione

Sede in TERMINI IMERESE - FALCONE E BORSELLINO, 100 D

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05160520820

Partita IVA: 05160520820 - N. Rea: 238775

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Criteri di redazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Informazioni per gli azionisti:

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

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

Per l' anno 2006 il ricorso è stato parzialmente accolto, per l'anno 2009 il ricorso è stato quasi integralmente accolto, per le altre 2 annualità si è avuto esito positivo.

Per gli anni 2006 , 2007 , 2008 l'Agenzia delle Entrate si è già appellata, e sono pronte le controdeduzioni a sostegno delle ns. tesi già accolte in 1* grado.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri

accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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

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

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

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

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

Per quanto riguarda gli impianti realizzati con i contributi della Regione Siciliana, i costi sono stati

ammortizzati al netto, imputando il contributo al relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a partecipazioni in imprese non controllate e/o collegate e sono state iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

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

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.776 (€ 9.266 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	1.200
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	667
Altre	0	0	0	0	7.399
Totali	0	0	0	0	9.266

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	400	0	0	0	800
Diritti di brevetto industriale e utilizzo	444	0	0	0	222

opere dell' ingegno					
Altre	1.644	0	0	0	5.754
Totali	2.488	0	0	0	6.776

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 881.771 (€ 1.119.468 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	430.619	0	0	69.673	360.946
Impianti e macchinario	2.565.576	0	0	2.442.984	122.592
Attrezzature industriali e commerciali	1.465.243	0	0	1.223.056	242.187
Automezzi e autovetture	6.325.576			5.988.517	337.059
Altri beni	159.822	0	0	103.138	56.684
Totali	10.946.836	0	0	9.827.368	1.119.468

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri-pristinazioni di valore	Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	6.500	0	0	0	0
Automezzi e autovetture	7.923	123.685			
Altri beni	190	0	0	0	0
Totali	14.613	123.685	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	14.425	0	0	84.098	346.521
Impianti e macchinario	22.152	0	0	2.465.136	100.440
Attrezzature industriali e commerciali	74.906	0	0	1.297.961	173.781
Automezzi e autovetture	114.387			5.992.213	217.602

Altri beni	13.447	0	0	116.585	43.427
Totali	239.317	0	0	9.955.993	881.771

La voce "Altri beni" pari a €43.427 è così composta:

Macchine ufficio € 2.787 (costo 36.308 – fondo 33.521)

Mobili € 20.668 (costo 91.815 – fondo 71.147)

Telefoni cellulari € 0 (costo 3.163 – fondo 3.163)

Mezzi di trasporto animale € 82 (costo 8.232 – fondo 8.150)

Altri €19.890 (costo 20.495 – fondo 605)

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

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

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

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €48.370 (€44.988 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	44.988	48.370	3.382
Totali	44.988	48.370	3.382

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 21.187.206 (€ 22.032.559 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di	Valore netto
-------------	-----------------	--------------------	---------------------------------	--------------

			mora	
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	20.080.836	0	0	20.080.836
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	282.149	0	0	282.149
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	824.221	0	0	824.221
Totali	21.187.206	0	0	21.187.206

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	21.407.602	20.080.836	-1.326.766
Crediti tributari	417.246	282.149	-135.097
Crediti verso altri	207.711	824.221	616.510
Totali	22.032.559	21.187.206	-845.353

La voce crediti v/ clienti esprime le seguenti poste:

Crediti v/clienti al 31/12/13 € 19.611.174+

Fatture da emettere 568.196-

Note credito da emettere 98.534

Totale € 20.080.836

Dettaglio dei crediti v/clienti:

Comune di Caccamo	2.414.529,56
Comune di Campofelice Roccella	1.012.358,64
Comune di Castelbuono	431.716,8
Comune di Cefalù	3.127.809,37
Comune di Isnello	248.048,03
Comune di Montemaggiore Belsito	12.787,51
Comune di Trabia	2.200.495,08
Comune di Pollina	136.315,9
Comune di Sciara	362.063,59
Comune di Cerda	812.764,01
Comune di Collesano	534.760,28

Comune di Gratteri	23.196,09
Comune di Termini Imerese	8.317.698,49
Comune di Aliminusa	106.926,81
Comune di Scillato	44.286,99
Comune di Lascari	60.804,97
Provincia Regionale di Palermo	64.681,99
Alte Madonie Ambiente	1494,98
Lvs srl	26.852,87
Rilegno	592,5
Nuova Mediplast coop.a r.l.	94.338,21
Co.re.pla	15.022,65
Eco Pa srl	5.586,82
Comieco	12.556,46
M.S.V. srl	257,4
Eco combustioni di Polizzano e c.snc	2.190,04
Provenza spurghi di Antonino Provenza	372,08
O-i manufacturing Italy spa	10.326,95
TOTALE CREDITI V/CLIENTI	20.080.836

I crediti tributari sono i seguenti:

Acconti d'imposta	€ 127.972
Erario per iscrizione provvisoria	€ 154.172
Ritenute diverse	<u>€ 5</u>
	€ 282.149

I crediti diversi sono i seguenti:

Note credito da ricevere	593.756
Acconti a fornitori	175.227
Depositi cauzionali e varie	<u>55.238</u>
	824.221

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €709.163 (€64.207 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	63.047	706.440	643.393
Denaro e valori in cassa	1.160	2.723	1.563
Totali	64.207	709.163	644.956

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti – Circolante	20.080.836	0	0	20.080.836
Crediti tributari – Circolante	282.149	0	0	282.149
Verso altri – Circolante	824.221	0	0	824.221
Totali	21.187.206	0	0	21.187.206

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art.2427 punto 6 del Codice Civile si rende noto che i crediti sono tutti riconducibili al territorio della provincia di Palermo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €50.870 (€25.699 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	25.699	50.870	25.171
Totali	25.699	50.870	25.171

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €120.040 (€120.017 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	1.733	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	9	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	1.742	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	8	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	1.750	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	17.946	0	171	119.850
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-171	-171
Altre variazioni:					
Altre	0	161	0	0	170
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	168	168
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	18.107	0	168	120.017
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-168	-168
Altre variazioni:					
Altre	0	159	0	0	167
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	24	24
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	18.266	0	24	120.040

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
-------------	----------------	------------------------	-----------------	-----------------------

		perdite		
Riserva straordinaria o facoltativa	18.107	0	160	18.267
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0	-1	-1
Totali	18.107	0	159	18.266

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

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distribuibili ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Riserva Legale	1.750	B		0	0
Altre Riserve	18.266	B C	0	0	0
Totale	120.016		0		

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €317.000 (€277.000 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	277.000	40.000	0
Totali	277.000	40.000	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Altri		317.000	40.000
Totali		317.000	40.000

Il fondo è stato istituito per il seguente motivo:

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

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

attualmente, avendo la ns. società perso il primo grado di giudizio, pende ricorso in Appello.

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

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

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €359.199 (€356.346 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	356.346	381.559	378.706
Totali	356.346	381.559	378.706

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		359.199	2.853
Totali		359.199	2.853

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 22.074.991 (€ 22.529.426 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	5.203.899	3.837.578	-1.366.321
Debiti verso fornitori	8.444.562	9.932.852	1.488.290
Debiti tributari	2.507.908	2.778.135	270.227
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	380.315	1.144.883	764.568

Altri debiti	5.992.742	4.381.543	-1.611.199
Totali	22.529.426	22.074.991	-454.435

Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	3.837.578	0	0	3.837.578
Debiti verso fornitori	9.932.852	0	0	9.932.852
Debiti tributari	2.778.135	0	0	2.778.135
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.144.883	0	0	1.144.883
Altri debiti	4.381.543	0	0	4.381.543
Totali	22.074.991	0	0	22.074.991

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.837.578	0	3.837.578
Debiti verso fornitori	9.932.852	0	9.932.852
Debiti tributari	2.778.135	0	2.778.135
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.144.883	0	1.144.883
Altri debiti	4.381.543	0	4.381.543
Totali	22.074.991	0	22.074.991

I debiti verso banche sono i seguenti:

C.c. b.n.l.	11.185
C.c. banca nuova	797
B.N.L. c/anticipazioni	3.798.555
Competenze da liquidare	<u>27.041</u>
Totale	€ 3.837.578

I debiti v/ fornitori sono:

LVS SRL	357.574,50
MARRETTA ODDO ANDREA	6.717,52
LA SORGENTE SAS AREA SERVIZIO esso	3.955,00
SCIALABBA FILIPPO	7.638,00
AMIA SPA	522.595,06
PRODOTTI PETROLIFERI DI GERACI GIOVANNI	8.765,78
CHIMICA APPLICATA DEPUR.ACQUE DI FILIPPO	6.534,00
AUTOFFICINA NICOLA FASO	10.634,70
CIAPPA SALVATORE	66.497,85
AGIP GRASSO ROBERTO	255,47
OFF.MECC.F.LLI BARCELLONA E C. SNC	262.244,16
GUARDINO VINCENZO	3.569,05
SFERRUZZA PIETRO	25.098,02
CARABILLO' PAOLO AGIP	475,00
AMBIENTAL SRL	4.147,88
AUTOFFICINA LIBERTI MARIANO	3.558,61
NASELLI DANIELE DANIELE	2.735,41
COOP.VA IL GIRASOLE ARL	48.394,50
AMENTA ANTONINO ANTONINO	11.382,14
TELECOM ITALIA SPA	142,00
CACCAMISI PASQUALE	49.009,96
MANNISI ANGELO	2.892,04
SAMPOGNARO VINCENZO VINCENZO	2.179,68
ECOLMEC SRL	5.595,21
AUTOFFICINA CIPRIANO DI ANGELO CIPRIANO	698,98
TECH SERVIZI SRL	74.292,19
CASCINO ANGELO E C. SNC	15.844,94
ERG.PETROLI DI A.VIRZI'	32.866,00
CALABRESE EUROTEC SRL	61.893,15
AUTOFFICINA VIGNIERI AGOSTINO	181,50
BASYS SRL	575,21
CIARAMITARO GOMME SRL	80.792,03
ALTE MADONIE AMBIENTE SPA	2.658.878,34
AREA AZZURRA COOP.SOCIALE ARL	19.648,42
D'ANGELO VINCENZO SRL	61.322,38
ELIOGRAFICA SABATINO ROSETTA	232,32
MONTANA SRL	57,23
SARE-SUD SPA	3.630,91
CREATIVA PUBBLICITA' DI DAVIDE RASPANTI	27.146,71
DOTT. SCIALABBA GIUSEPPE	18.350,00
PROVENZA SPURGHDI DI ANTONINO PROVENZA	480,00
SE.M.IN. SRL	13.280,90
MANLIO MASSARA E C. SRL	291,61
COMUNE DI CASTELBUONO	81.147,74
COMUNE DI CEFALU'	151.139,13
TIPOGRAFIA LE MADONIE DI CAROLLO RAG.ANT	2.128,39
ZEP ITALIA SRL	2.291,45
GENNARO GIOACCHINO	1.879,10
OFFICINA MECCANICA NOTARO FRANCESCO	11.430,02
OFFICINA LIBERTO SALVATORE	2.330,76
ELETTRAUTO-MECCANICO FAZIO VINCENZO	6.694,65
SCAR SRL	13.253,93
AMAP SPA	86.343,05
AVV.SORCE PIETRO	7.460,54
METALSUD SAS DI AGNELLO ANTONINO E C.	603,79
PRAGMA MANUTENZIONI SRL	48.091,98
FRATELLI FICARDO SAS	5.557,85
PISI SRL	29.584,67
DOTT.GIARDINA EPIFANIO	5.350,92
SOS ASSISTANCE SRL	526,80
CONSORZIO A.S.I. PALERMO	35.040,00
BARBARO JOB CONSULTING SRL	9.831,93
AMOROSO VINCENZO SRL	156,17
MSV SRL	27.615,78
AUTOTRASPORTI PITINGARO NICOLO'	2.301,20
ING.ITALIANO DARIO	8.730,80
ENTSORGA ITALIA SPA	20.128,93
ECO TRUCKS ITALIA SRL	43.200,00
OFF. MECCANICA CALABRO' DOMENICO	817,01
CARROZZIERE MECC.LETIZIA ROSARIO	1.400,01

TIRRENO AMBIENTE SPA	3.106.469,35
TASSINARI BILANCE SRL	1.633,00
ACANTO SOC.COOP.SOCIALE	45.181,37
MADONITA SOCIETA' COOP.SOCIALE	37.141,88
TELEPASS SPA	180,10
AUTOSTRADE PER L'ITALIA SPA	3.380,71
BANCA ITALEASE SPA	1.890,55
URBANIA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSO	9.148,60
TRUCK SERVICE S.R.L.	18.003,83
A.Ma.L.Te.A.ONLUS	25.055,69
ACQUE POTABILI SICILIANE SPA	99,00
CAR.BI.LEADER S.R.L SELF AREA Q8	3.685,50
CENTRO GOMME CASELLA S.A.S DI CASELLA AL	243,00
FAMAUTO S.N.C. DI FARANDA ANT.NO E MARAN	4.760,40
PROFINECO S.P.A.	14.654,20
RECUPERO ROTTAMI SRL	41.767,79
DIST.CARB.EREDI DOLCE GIUSEPPE DI GRISAN	35.226,96
AG. ITALIA SERVICE POINT SRL	170,21
CAPRITTA SRL	178,29
MYO S.R.L UNIPERSONALE	1.083,86
CORAS SOC.COOP.SOCIALE RAGGI DI SOLE	56.097,15
AUTOCAR.& SOCCORSO ACI DI VINCENZO SPARA	1.068,01
DITTA CAPIZZELLO SALVATORE	10.679,28
CESARO MAC. IMPORT SRL	3.711,11
M.L.CENTRO REVISIONI AUTO DI MARTORANA G	1.048,83
LA VOCE SOC.COOP.SOCIALE	11.355,00
EST SRL	711,26
NATURA AMICA DI PIZZIMENTI GIOVANNI	6.000,00
DIGICAR SPA SOC. UNIPERSONALE	7.320,25
IMERA FLUI S.R.L.	207,40
ILARDO SANTO AVVOLGIMENTI ELETTRICI	1.060,14
ECOPOLIS SOCIETA' COOP.SOCIALE	77.506,95
RIGENERA SAS DI FABIO BATTAGLIA & C.	2.178,00
I.CO.LI.DI LI DESTRI GIACOMO E C. SAS	584,69
EDILTESTA S.R.L.	968,00
PM CARBURANTI DI PARISI S. & MARCHESANO	1.392,16
SPADA GOMME DI SPADA VINCENZO	165,00
TRADE ECO SERVICE SRL UNIP.	68.643,00
DUSTY S.R.L. SERVIZI IGIENE AMBIENTALE	7.865,00
BLANDA MARIO	737,04
DITTA PASSAFIUME FRANC. G.PPE LAVORI EDI	1.403,60
ASP 6 PALERMO	257,73

 FORNITORI 8.699.004,85

A questi vanno aggiunti €1.233.847 per fatture da ricevere.

I debiti tributari hanno la seguente composizione:

- Debiti per ritenute	€ 349.425
- Debiti per imposte da iscr.provv.	€ 97.887
- Debiti per imposte da mod.unico 2014	€ 411.799
- Iva a debito	<u>€ 1.919.024</u>
- Totale	€ 2.778.135

I debiti verso istituti previdenziali sono:

- v/inps	899.061
----------	---------

- v/previambiente	31.483
- v/inpdap	182.132
- v/inail	23.124
- v/altri	<u>9.083</u>
Totale	1.144.883

Gli altri debiti sono:

-Debit iv/il personale	496.703
-Debiti v/collab.coord. e cont	12.704
-Debiti per ritenute sindacali	16.820
- Debiti v/Commissario Emergenza Rifiuti	3.631.776
-Debiti v/fondi pensione	137.134
-Debiti diversi	86.406
Totale	4.381.543

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €16.926 (€17.398 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi	17.398	16.926	-472
Totali	17.398	16.926	-472

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

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi dell'esercizio sono pari a €19.113.023

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €97.506 (€273.178 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborso costi del personale	194.807	24.600	-170.207
Altri ricavi e proventi	78.371	72.906	-5.465
Totali	273.178	97.506	-175.672

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €8.271.531 (€8.363.170 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti conferimenti e servizi	5.302.041	5.536.596	234.555
Esercizio automezzi	1.641.808	1.460.075	-181.733
Energia elettrica	45.296	44.966	-330
Spese telefoniche	42.946	44.740	1794
Acqua	2.508	4.749	2.241
Spese di manutenzione e riparazione	744.057	615.533	-128.254
Compensi agli amministratori/liquidatori	118.698	119.982	1.284
Emolumenti collegio sindacale	56.700	56.700	
Consulenze e servizi	281.248	246.123	-35.125
Altri	127.868	142.067	14.199
Totali	8.363.170	8.271.531	-91.639

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €160.904 (€253.514 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Canoni di leasing beni mobili	67.354	30.276	-37.078

Canoni di locazione immobili	93.978	65.821	-28.157
Canoni di locazione beni mobili	66.157	42.463	-23.694
Canoni diversi	26.025	22.344	-3.681
Totali	253.514	160.904	-92.610

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €99.177 (€142.811 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte e tasse varie	28.195	34.239	6.044
Perdite su crediti		3.130	3.130
Altri oneri di gestione	114.616	61.808	-52.808
Totali	142.811	99.177	-43.634

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	239.181	26.177	265.358
Totali	0	239.181	26.177	265.358

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Plusvalenze da alienazione	380		380
Altri proventi straordinari	168.260	12.443	155.817
Totali	168.640	12.443	156.197

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Minusvalenze da alienazione		10.055	10.055
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1	1
Sopravvenienze passive	0	805.258	805.258
Totali	0	815.314	815.314

I suddetto oneri derivano da fatti gestionali. Tra questi €352.047 sono costituiti da interessi passivi relativi a periodi precedenti che la Banca Unicredit ha reso noti nel 2013, ed €318.353 sono interessi passivi relativi alla transazione AMA.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	70.126	0	0	0
IRAP	341.738	0	0	0
Totali	411.864	0	0	0

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

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

La società ha in corso n.8 contratti di leasing:

n.1 contratto con la società Mercantileleasing spa (oggi incorporata nella banca Italease) per l'acquisto di 1 autocompattatore

importo finanziato €136.585

Quota capitale dei canoni 01/01/13 - 31/12/13 €7.827;

Quota interessi dei canoni 01/01/13 -31/12/13 €54;

Valore attuale dei canoni a scadere €0

Questo contratto è scaduto nel corso dell'esercizio e il prezzo di riscatto comprensivo di oneri accessori è stato pari a €2.429.

n.7 contratti con la Banca Italease spa per l'acquisto di 7 autovetture

importo finanziato €96.080

Quota capitale dei canoni 01/01/13 - 31/12/13 €17.349;

Quota interessi dei canoni 01/01/13 -31/12/13 €1.416;

Valore attuale dei canoni a scadere €7.574.

Composizione del personale

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

Al 31/12/2013 la società aveva in organico 222 dipendenti :

- operai n.201 di cui 14 part-time
- impiegati amministrativi e tecnici n.21 di cui 4 part-time.

Compensi agli organi sociali

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

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Organo amministrativo	118.698	119.982	1.284
Collegio Sindacale	56.700	56.700	
Totali	175.398	176.382	1.284

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

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

Informazioni relative all' Ordinanza Presidente Regione Siciliana n. 8 /rif del 27/09/13.

A seguito dell'Ordinanza del Presidente della Regione Siciliana n°8/RIF del 27.09.2013, emessa ai sensi dell'art. 191 del D.lgs. 152/2006, il sottoscritto Eugenio Amato, funzionario in servizio presso il Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti, è stato nominato Commissario Straordinario di Ecologia e Ambiente s.p.a. in liquidazione, giusto D.A. 1641/2013.

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

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

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

***Comma 3:** omissis.*

Pertanto, il sottoscritto, ha provveduto a garantire il regolare svolgimento del servizio, utilizzando la struttura di Ecologia e Ambiente s.p.a. in liquidazione, provvedendo per tale scopo, ad individuare, all'interno della contabilità societaria, i costi di propria competenza.

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

Tale criterio, approvato in passato dall'organo assembleare, prevede l'imputazione e ripartizione dei costi fra i vari Comuni, per Centro di Costo ed è costituito da un modello di contabilità industriale che prevede di imputare ad ogni comune-socio la somma delle seguenti voci:

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

In definitiva, il costo per la prestazione del servizio nel periodo di propria competenza **dal 01**

ottobre al 31 dicembre 2013, ammontante ad **€4.519.447,58**, deriva dalla seguente ripartizione dei costi:

- costo primo di **€3.990.929,18** (sommatoria dei costi che vengono imputati direttamente ai Comuni per competenza) di cui **€ 125.143,99** sostenuti dalla gestione liquidatoria e di competenza della gestione commissariale;
- costo per servizi intercomunali di **€336.401,55** (sommatoria dei costi indiretti sostenuti per la realizzazione del servizio che vengono imputati in base alla produzione di RSU) di cui **€145.913,23** sostenuti dalla gestione liquidatoria e di competenza della gestione commissariale;
- spese generali di amministrazione di **€138.036,13** (sommatoria dei costi indiretti sostenuti per le spese istituzionali e di amministrazione che vengono imputati in base alle quote sociali) di cui **€ 60.611,42** sostenuti dalla gestione liquidatoria e di competenza della gestione commissariale;
- ammortamenti per spese mezzi e attrezzature pari a **€ 54.080,42** (calcolati in 3/12 della sommatoria dei costi di ammortamento).

Qui di seguito si riportano le tabelle riepilogative patrimoniali ed economiche:

S T A T O P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'			P A S S I V I T A'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
211 1	Spese societarie	800,00	111 1	Capitale sociale	100.000,00
211	COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAME	800,00	111 5	Riserva legale	1.750,40
213 6	Software capitalizzato	222,20	111 9	Altre riserve	18.266,60
213 7	Spese di manut. da ammortizzar	5.754,42	111 12	F.do Contr. Reg. Attrezzature	10.284,53
213	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER	5.976,62	111 14	F.do Contr.C/impianti	6.641,45
231 2	Terreni agricoli	17.494,97	111	CAPITALE E RISERVE - SALDI PAS	136.942,98
231 3	Fabbricati civili	384.106,78	133 9	Altri fondi rischi	317.000,00
231	TERRENI E FABBRICATI - SALDI A	401.601,75	133	FONDI RISCHI - SALDI PASSIVI	317.000,00
232 2	Impianti specifici	2.565.576,16	137 1	Fondo T.F.R.	359.199,40
232	IMPIANTI E MACCHINARI - SALDI	2.565.576,16	137 2	Fondo T.F.R.dlg 252/2005 INPS	43.582,51
233 1	Attrezzatura varia e minuta	8.440,36	137 3	Fondo T.F.R. dlg 252/2005 Prev	54.908,00
233 2	Mobili ed arredi	91.815,23	137 4	Fondo T.F.R.dlg 252/2005 Fin.v	38.643,17
233 3	Macchine d'ufficio	36.307,52	137	FONDO T.F.R. - SALDI PASSIVI	496.333,08
233 4	Telefoni Cellulari	3.162,78	281 3	Fondo ammortamento fabbricati	69.139,20
233 5	Attrezzature diverse	1.463.302,99	281	FONDI AMMORTAMENTO FABBRICATI	69.139,20
233	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COM	1.603.028,88	282 2	Fondo ammortamento impianti sp	2.465.135,86
237 4	Altri beni materiali	19.890,00	282	FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	2.465.135,86
237	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN	19.890,00	283 1	F.do ammortamento attrezz.vari	8.440,36
239 1	Costruzioni leggere	29.017,12	283 2	Fondo ammortamento mobili e ar	71.146,57
239 3	Automezzi	6.182.453,54	283 3	Fondo ammortamento macchine da	33.520,80
239 4	Mezzi di trasp.animale	8.231,82	283 4	Fondo ammortamento tel.cell.	3.162,78
239 5	Autovetture	27.360,00	283 5	Fondo ammortamento attrezzatur	1.289.521,09
239 9	Altri beni materiali inf.516,4	604,83	283	FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTR.E	1.405.791,60
239	ALTRI BENI MATERIALI - SALDI A	6.247.667,31	289 1	Fondo ammortamento costruzioni	14.958,86
251 5	Partecipaz. al consorzio CIC	4.000,00	289 3	Fondo ammortamento automezzi	5.966.540,16
251	PARTICIPAZIONI IMMOBILIZZATE -	4.000,00	289 4	Fondo ammortamento mezzi trasp	8.149,92
311 1	Giacenze materie prime,sussid.	48.370,20	289 5	Fondo ammortamento autovetture	25.672,50
311	RIMANENZE DI MAGAZZINO - SALDI	48.370,20	289 9	Fondo ammortamento altri beni	604,83
321 1	Fatture da emettere a clienti	568.196,00	289	FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	6.015.926,27
321	FATTURE DA EMETTERE - SALDI AT	568.196,00	321 5	Note Credito Clienti da emette	98.534,28
322 5	Note credito fornitori da rice	593.756,38	321	FATTURE DA EMETTERE - SALDI PA	98.534,28
322	FATTURE DA RICEVERE - SALDI AT	593.756,38	322 1	Fatture da ricevere da fornito	1.233.846,66
331 5	Risconti attivi	50.870,01	322	FATTURE DA RICEVERE - SALDI PA	1.233.846,66
331	RATEI E RISCONTI ATTIVI - SALD	50.870,01	451	FORNITORI - SALDI PASSIVI	8.699.004,85
411	CLIENTI - SALDI ATTIVI	19.611.174,16	461 1	INPS	616.036,41
421 2	Anticipi per acq.immobilizzazi	40.500,00	461 2	INAIL	23.124,13
421 7	Anticipi diversi	134.727,40	461 7	PREVIAMBIENTE	31.482,78
421	ANTICIPI A FORNITORI - SALDI A	175.227,40	461 8	INPS c/dilazioni	283.024,92
429 1	Depositi cauzionali per utenze	201,60	461 9	INPDAP	182.131,83
429 2	Depositi cauzionali vari	6.436,97	461 10	Debiti per contributi previd.	9.083,00
429 7	Accounti d'imposta Ires	8.391,60	461	ENTI PREVIDENZIALI - SALDI PAS	1.144.883,07
429 8	Accounti d'imposta Irap	119.579,60	463 1	Personale c/retribuzioni	485.997,75
429 11	Crediti v/Regione Siciliana	37.166,53	463 5	Personale c/liquidazione	10.705,59
429 13	Altri Crediti	2.790,00	463	DEBITI VERSO IL PERSONALE - SA	496.703,34
429 14	Crediti Saladino	4.353,44	469 2	Tratt.assegni di mantenimento	800,00
429 17	Crediti Commis. Str.DA 1641	3.500,00	469 3	Debiti v/collab. coord. e cont	12.704,00
429	CREDITI VARI - SALDI ATTIVI	182.419,74	469 4	Debiti Vs creditoridiversi	25.634,08

S T A T O P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'			P A S S I V I T A'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
451	FORNITORI - SALDI ATTIVI	789,07	469 5	Depositi cauzionali ricevuti	11.160,00
535 1	Ritenute subite su interessi a	5,49	469 6	Sindacati c/rit.	16.820,24
535	ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI	5,49	469 20	Commissario Emergenza Rifiuti	3.631.775,78
537 6	Erario cred.iscr.provv.on.acc.	14.982,53	469 21	Prestiti INPDAP c/ritenute	1.074,26
537 7	Erario credito iscr.provv.anno	27.317,82	469 22	Altri prestiti c/ritenute	47.737,22
537 8	Erario credito iscr.provv.anni	111.871,68	469	DEBITI VARI - SALDI PASSIVI	3.747.705,58
537	ERARIO C/IMPOSTE - SALDI ATTIV	154.172,03	531 5	Iva sospesa	1.724.503,52
571 7	Banca Nuova c/c 9803	706.439,55	531 6	Erario c/liquidazione Iva	194.520,05
571	BANCHE C/C - SALDI ATTIVI	706.439,55	531	ERARIO C/IVA - SALDI PASSIVI	1.919.023,57
581 4	Cassa contanti in euro	119,89	533 1	Erario c/rit. su redditi lav.d	333.338,13
581 6	Cassa contanti gest. commissar	2.603,01	533 2	Erario c/rit. su redditi colla	11.983,39
581	CASSA - SALDI ATTIVI	2.722,90	533 3	Erario c/rit.su redditi lav. a	1.845,80
			533 9	Erario c/rit. su altri redditi	2.257,91
			533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA -	349.425,23
			537 1	Erario c/IREAS	70.126,00
			537 3	Erario c/IRAP	341.673,00
			537 14	Erario c/imposte sospese - rat	97.887,27
			537	ERARIO C/IMPOSTE - SALDI PASSI	509.686,27
			571 1	Banca BNL C/C 365	11.184,71
			571 6	Banca Nuova c/c 3260	797,76
			571	BANCHE C/C - SALDI PASSIVI	11.982,47
			573 1	Banca Bnl c/anticipazioni	3.798.554,78
			573 2	Banca c/comp.da liquidare	27.041,01
			573	BANCHE C/ANTICIPAZIONI - SALDI	3.825.595,79
				UTILE D'ESERCIZIO	23,55
	TOTALE ATTIVO	32.942.683,65		TOTALE PASSIVO	32.942.683,65

Tabella Attività e Passività anno 2013			
ATTIVITA'	periodo di riferimento		
Conto	01/01/13-30/09/2013	01/10/13-31/12/2013	totale
dal 211.1 al 213.7	€ 6.776,62	€ 0,00	€ 6.776,62
dal 231.2 al 239.9	€ 10.837.764,10	€ 0,00	€ 10.837.764,10
251.5	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00
311.1	€ 48.370,20	€ 0,00	€ 48.370,20
321.1	€ 0,00	€ 568.196,00	€ 568.196,00
322.5	€ 591.038,81	€ 2.717,57	€ 593.756,38
331.5	€ 50.870,01	€ 0,00	€ 50.870,01
411	€ 17.303.332,98	€ 2.307.841,18	€ 19.611.174,16
421.2	€ 40.500,00	€ 0,00	€ 40.500,00
421.7	€ 105.008,20	€ 29.719,20	€ 134.727,40
429.1	€ 201,60	€ 0,00	€ 201,60
429.2	€ 6.436,97	€ 0,00	€ 6.436,97
429.7	€ 8.391,60	€ 0,00	€ 8.391,60
429.8	€ 119.579,60	€ 0,00	€ 119.579,60
429.11	€ 37.166,53	€ 0,00	€ 37.166,53
429.13	€ 2.790,00	€ 0,00	€ 2.790,00
429.14	€ 4.353,44	€ 0,00	€ 4.353,44
429.17	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
451	€ 789,07	€ 0,00	€ 789,07
535.1	€ 5,49	€ 0,00	€ 5,49
537.6	€ 14.982,53	€ 0,00	€ 14.982,53
537.7	€ 27.317,82	€ 0,00	€ 27.317,82
537.8	€ 111.871,68	€ 0,00	€ 111.871,68
571.7	€ 0,00	€ 706.439,55	€ 706.439,55
581.4	€ 119,89	€ 0,00	€ 119,89
581.6	€ 0,00	€ 2.603,01	€ 2.603,01
totali	€ 29.321.667,14	€ 3.621.016,51	€ 32.942.683,65

PASSIVITA'	periodo di riferimento		totale
	01/01/13-30/09/2013	01/10/13-31/12/2013	
Conto			
dal 111.1 al 133.9	€ 453.942,88	€ 0,00	€ 453.942,88
137.1	€ 359.199,40	€ 0,00	€ 359.199,40
137.2	€ 20.692,97	€ 22.889,54	€ 43.582,51
137.3	€ 37.083,01	€ 17.824,99	€ 54.908,00
137.4	€ 25.808,87	€ 12.834,30	€ 38.643,17
dal 281.3 al 289.9	€ 9.955.992,93	€ 0,00	€ 9.955.992,93
321.5	€ 0,00	€ 98.534,28	€ 98.534,28
322.1	€ 942.471,35	€ 291.375,31	€ 1.233.846,66
451	€ 7.679.268,39	€ 1.019.736,46	€ 8.699.004,85
461.1	€ 324.954,94	€ 291.081,47	€ 616.036,41
461.2	€ 0,00	€ 23.124,13	€ 23.124,13
461.7	€ 19.219,06	€ 12.263,73	€ 31.482,78
461.8	€ 283.024,92	€ 0,00	€ 283.024,92
461.9	€ 51.078,02	€ 131.053,82	€ 182.131,83
461.10	€ 4.192,00	€ 4.891,00	€ 9.083,00
463.1	€ 211.341,00	€ 274.656,75	€ 485.997,75
463.5	€ 10.705,59	€ 0,00	€ 10.705,59
469.2	€ 0,00	€ 800,00	€ 800,00
469.3	€ 11.071,00	€ 1.633,00	€ 12.704,00
469.4	€ 14.940,88	€ 10.693,20	€ 25.634,08
469.5	€ 11.160,00	€ 0,00	€ 11.160,00
469.6	€ 8.038,33	€ 8.781,91	€ 16.820,24
469.20	€ 3.631.775,78	€ 0,00	€ 3.631.775,78
469.21	€ 0,00	€ 1.074,26	€ 1.074,26
469.22	€ 0,00	€ 47.737,22	€ 47.737,22
531.5	€ 1.515.890,72	€ 208.612,80	€ 1.724.503,52
531.6	€ 147.423,02	€ 47.097,03	€ 194.520,05
533.1	€ 152.636,59	€ 180.701,54	€ 333.338,13
533.2	€ 4.169,86	€ 7.813,63	€ 11.983,49
533.3	€ 0,00	€ 1.845,80	€ 1.845,80
533.9	€ 2.257,91	€ 0,00	€ 2.257,91
537.1	€ 52.594,50	€ 17.531,50	€ 70.126,00
537.2	€ 256.254,75	€ 85.418,25	€ 341.673,00
537.14	€ 97.887,27	€ 0,00	€ 97.887,27
571.1	€ 11.184,71	€ 0,00	€ 11.184,71
571.6	€ 797,76	€ 0,00	€ 797,76
573.1	€ 3.798.554,78	€ 0,00	€ 3.798.554,78
573.2	€ 27.041,01	€ 0,00	€ 27.041,01
totali	€ 30.122.654,19	€ 2.820.005,91	€ 32.942.660,10

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
SALDO 01.10-31.12.2013	211.998,30	SALDO 01.10-31.12.2013	216.787,59	SALDO 01.10-31.12.2013	14.080,05	SALDO 01.10-31.12.2013	160.956,71	SALDO 01.10-31.12.2013	2.404.632,06	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10.2013-31.12.2013	8.969,41	78,92	707.832,73
Totale	211.998,30	Totale	216.787,59	Totale	14.080,05	Totale	160.956,71		2.404.632,06	Totale	10.381,10	82,58	857.279,75
Riepilogo Costo di competenza dal 01.10 al 31.12.2013													
Totale Costo Primo (costi diretti sostenuti dalla Gestione Commissariale)			3.865.734,47										
Costo primo ribaltato da Gestione Liquidatore a Commissario			125.194,72										
Spese Servizi Intercomunali per competenza			190.488,62										
Spese Servizi Intercomunali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario			145.913,23										
Spese Generali per competenza			77.424,71										
Spese Generali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario			60.611,42										
Ammortamenti													
Ammortamenti 3/12 ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario			54.080,42										
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013			4.519.447,58										

COMUNE	Costo di competenza Anno 2013	Fatturato al 31.12.2013	Fatture a saldo da emettere
Aliminusa	173.588,93	169.334,88	4.254,05
Caccamo	1.100.614,52	1.047.546,39	53.068,13
Campofelice di Roccella	1.766.612,14	1.648.400,28	118.211,86
Castelbuono	1.506.615,08	1.509.206,70	-2.591,62
Cefalù	3.684.119,62	3.592.862,22	91.257,40
Cerda	704.460,04	670.634,60	33.825,44
Collesano	642.454,64	629.979,93	12.474,71
Gratteri	240.616,03	239.360,52	1.255,51
Isnello	305.717,57	296.084,79	9.632,78
Lascari	554.312,82	549.999,99	4.312,83
Montemaggiore Belsito	513.184,57	568.099,32	-54.914,75
Pollina	534.597,44	524.870,97	9.726,47
Sciara	342.434,34	344.804,30	-2.369,96
Scillato	138.355,36	133.212,12	5.143,24
Termini Imerese	4.820.754,42	4.859.333,84	-38.579,42
Trabia	1.933.710,69	1.794.399,33	139.311,36
Provincia Regionale Palermo	64.681,99	0,00	64.681,99
Sommano	19.026.830,18	18.578.130,18	448.700,00

COMUNE	Costo di competenza dal 01.01 al 30.09.2013	Fatturato competenza dal 01.01.2013 al 30.09.2013	Saldo periodo Costo-Fatturato
Aliminusa	131.525,72	127.001,13	4.524,59
Caccamo	844.240,92	788.119,95	56.120,97
Campofelice di Roccella	1.339.475,15	1.236.300,21	103.174,94
Castelbuono	1.129.304,84	1.131.905,04	-2.600,20
Cefalù	2.864.660,91	2.694.646,65	170.014,26
Cerda	550.136,18	502.975,98	47.160,20
Collesano	495.455,75	473.581,56	21.874,19
Gratteri	182.251,23	179.520,39	2.730,84
Isnello	240.843,39	222.063,60	18.779,79
Lascari	419.440,87	412.500,00	6.940,87
Montemaggiore Belsito	385.022,66	426.074,49	-41.051,83
Pollina	417.691,82	393.653,22	24.038,60
Sciara	260.239,13	260.833,37	-594,24
Scillato	106.730,11	99.909,09	6.821,02
Termini Imerese	3.580.371,94	3.659.590,57	-79.218,63
Trabia	1.509.473,54	1.345.799,49	163.674,05
Provincia Regionale Palermo	50.518,46	0,00	50.518,46
Sommano	14.507.382,61	13.954.474,74	552.907,87

Riepilogo Costo di competenza dal 01.01 al 30.09.2013	
Totale Costo Primo (costi diretti sostenuti dalla Gestione Liquidatoria)	12.954.126,47
Costo primo ribaltato da Gestione Liquidatore a Commissario	- 125.194,72
Spese Servizi Intercomunali per competenza	1.167.875,74
Spese Servizi Intercomunali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	- 145.913,23
Spese Generali per competenza	554.858,52
Spese Generali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	- 60.611,42
Ammortamenti	216.321,66
Ammortamenti 3/12 ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	- 54.080,42
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	14.507.382,61

COMUNE	Costo di competenza dal 01.10 al 31.12.2013	Fatturato competenza dal 01.10.2013 al 31.12.2013	Saldo periodo Costo-Fatturato
Aliminusa	42.063,20	42.333,75	-270,55
Caccamo	256.373,61	259.426,44	-3.052,83
Campofelice di Roccella	427.136,99	412.100,07	15.036,92
Castelbuono	377.310,21	377.301,66	8,55
Cefalù	819.458,76	898.215,57	-78.756,81
Cerda	154.323,86	167.658,66	-13.334,80
Collesano	146.998,88	156.398,40	-9.399,52
Gratteri	58.364,80	59.840,13	-1.475,33
Isnello	64.874,18	74.021,19	-9.147,01
Lascari	134.871,95	137.499,99	-2.628,04
Montemaggiore Belsito	128.161,91	142.024,83	-13.862,92
Pollina	116.905,62	131.217,75	-14.312,13
Sciara	82.195,22	83.970,93	-1.775,71
Scillato	31.625,25	33.303,03	-1.677,78
Termini Imerese	1.240.382,48	1.199.743,27	40.639,21
Trabia	424.237,12	448.599,84	-24.362,72
Provincia Regionale Palermo	14.163,53	0,00	14.163,53
Sommano	4.519.447,58	4.623.655,51	-104.207,93

Riepilogo Costo di competenza dal 01.10 al 31.12.2013	
Totale Costo Primo (costi diretti sostenuti dalla Gestione Commissariale)	3.865.734,47
Costo primo ribaltato da Gestione Liquidatore a Commissario	125.194,72
Spese Servizi Intercomunali per competenza	190.488,62
Spese Servizi Intercomunali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	145.913,23
Spese Generali per competenza	77.424,71
Spese Generali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	60.611,42
Ammortamenti	
Ammortamenti 3/12 ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	54.080,42
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	4.519.447,58

Riepilogo costi sostenuti da Liquidatore per Gestione Commissariale	
Costo primo ribaltato da Gestione Liquidatore a Commissario	125.194,72
Spese Servizi Intercomunali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	145.913,23
Spese Generali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	60.611,42
Ammortamenti 3/12 ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	54.080,42
Differenza Costo-Fatturazione gestione Commissariale	104.207,93
Totale	490.007,72

I LIQUIDATORI
NORATA GIUSEPPE
EGIZIANO ANTONINO
D'ANNA GIAMPIERO

ECOLOGIA E AMBIENTE S.P.A
in liquidazione
Sede in TERMINI IMERESE – Via Falcone e Borsellino, 100/D
Capitale Sociale versato Euro 100.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di PALERMO
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05160520820
Partita IVA: 05160520820 – N. Rea: 238775
Relazione sulla Gestione al 31/12/2013

Signori Soci,
l'esercizio 2013, con tutte le difficoltà riscontrate, chiude con un risultato positivo di Euro 24,00.
L'esercizio precedente presentava un risultato positivo di Euro 168,00.

1. PREMESSA

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

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

Di fatti, questa gestione, se da un lato ha garantito lo svolgimento del servizio, dall'altro lato, dovendo strutturarsi con contabilità finanziaria separata, ha creato non pochi problemi nella gestione del regresso sia in termini di impegni assunti con i fornitori sia in termini di aumenti di contenziosi con gli stessi.

Il 2013 ha visto la definizione, dopo lunghe ed estenuanti trattative, di due dei grossi contenziosi (UNICREDIT Factoring e AMA s.p.a.), con notevole risparmio in termini di minore esborso di costo del denaro.

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

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

Con queste premesse, è necessario evidenziare come, nonostante le tantissime criticità, la gestione, da parte di Ecologia e Ambiente, ha determinato da un lato l'erogazione dei servizi in maniera, quasi, ordinaria, dall'altro lato delle economie di scala, dovute principalmente ad una diminuzione della produzione di rifiuti e all'azzeramento di buona parte degli ammortamenti oltre alla mancanza di investimenti, che hanno definito un contenimento dei costi compensato però da un massiccio ritorno ai noli a caldo.

Il costo del 2013 è risultato inferiore al costo sostenuto nel 2012 se solo andiamo ad evidenziare che nel costo del 2013 sono inclusi i costi derivanti dalle transazioni sopra menzionate che da sole incidono per circa €600 mila.

Tale risultato raggiunto conferma la bontà della gestione che ci ha consentito di mantenere l'equilibrio di bilancio e raggiungere, ancora una volta, un risultato positivo.

2. GENERALITÀ SULL'ANDAMENTO DEL SERVIZIO ANNO 2013

Ad un anno di distanza, come per il 2012, le attività messe in campo nel 2013, sono state improntate al mantenimento dei risultati ottenuti negli anni precedenti, e pertanto le considerazioni che si possono riportare in questa sede non possono che essere le medesime.

Il perdurare, a livello regionale, di un quadro normativo di settore in piena evoluzione, oltre a delineare scenari molto critici in varie zone della Regione, ha implicato gravi incertezze e ritardi in tutta la pianificazione, riguardante il ciclo integrato dei rifiuti, che sta avendo ripercussioni anche nel nostro territorio.

Tuttavia, la problematica concernente il contenimento dei costi, viene messa sempre più in evidenza dai soci che si ritrovano con bilanci comunali penalizzati per la diminuzione dei trasferimenti da Stato e Regione, per il rispetto del patto di stabilità, a livelli di prelievo della TARSU che non sempre risulta essere adeguati ed omogenei in tutti i Comuni.

I risultati positivi, legati alla mission aziendale e l'equilibrio amministrativo-contabile-gestionale, continuano a scontrarsi con la situazione finanziaria per la quale non è stato ancora possibile rimuovere i problemi, cronici, dei flussi di cassa verificatisi, anche, nel corso del 2013.

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

- L'incremento dell'incidenza dei costi riferiti a mezzi e attrezzature deriva dal ricorso a noli sia a caldo che a freddo, considerato che il parco mezzi di Ecologia e Ambiente è ormai obsoleto;
- l'incidenza del costo del personale è pressoché costante;
- la diminuzione dei costi di conferimento deriva sia dal calo di produzione dei rifiuti che da un aumento della raccolta differenziata, anche se, la crisi di liquidità ha determinato per quest'ultima una decadenza qualitativa;
- l'aumento dell'incidenza dei beni di consumo è legato in particolare alle sopravvenienze passive per la definizione dei contenziosi UNICREDIT Factoring e AMA s.p.a.;
- il costo relativo a servizi intercomunali è in diminuzione in quanto si è cercato di imputare meglio i vari interventi ai centri di costo di competenza;
- le spese generali sono pressoché costanti.

Questi dati sono messi in luce, confrontando la composizione del saldo 2013 con la composizione della spesa consolidata dal 2010 al 2012, qui di seguito riportati.

Composizione della spesa				
Macrovoce	Saldo 2010	Saldo 2011	Saldo 2012	Saldo 2013
Mezzi e attrezzature	3,71%	2,89%	1,63%	3,84%
Personale	50,06%	50,51%	51,83%	50,90%
Conferimenti	25,07%	22,79%	21,99%	20,50%
Beni di consumo e manutenzioni	10,15%	11,33%	12,69%	14,30%
Servizi Intercomunali	8,14%	9,12%	8,44%	7,14%
Spese generali	2,88%	3,35%	3,42%	3,32%

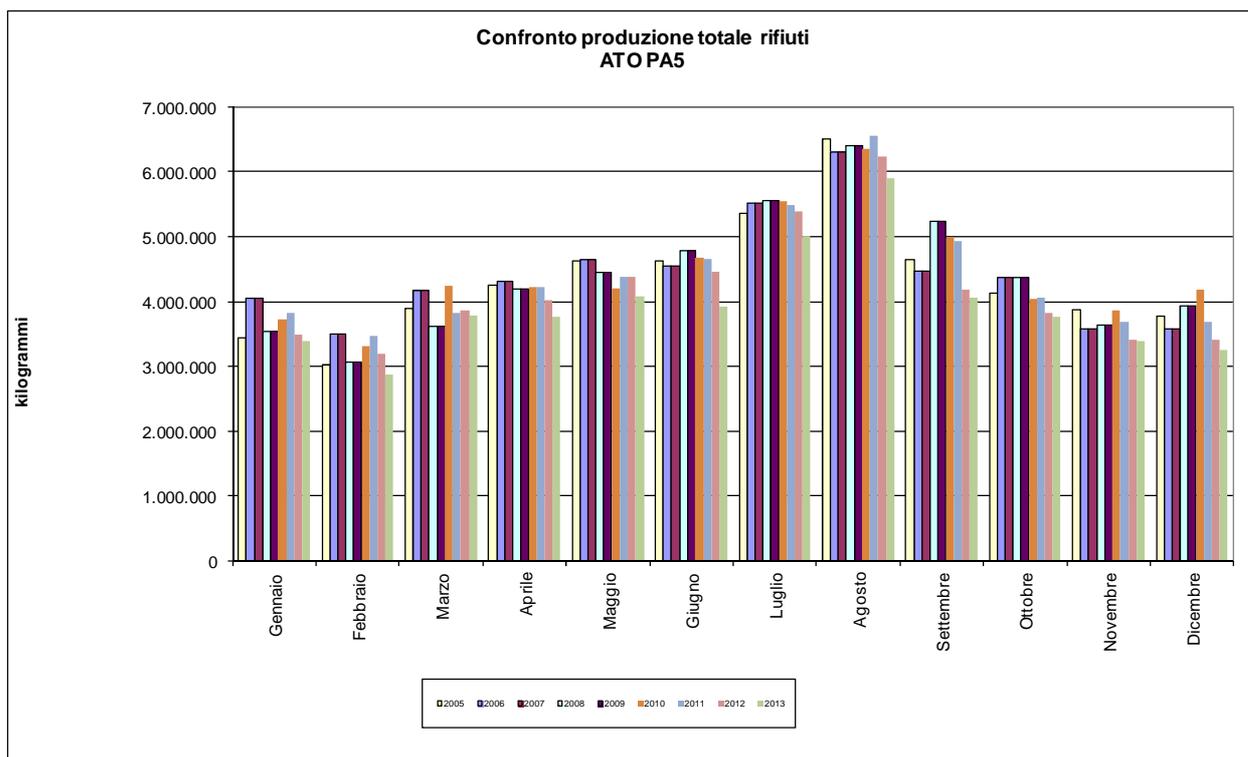
Per quanto riguarda lo svolgimento dei servizi, nel corso del 2013, le maggiori criticità sono ancora legate allo stato d'uso dei mezzi e delle attrezzature, al coinvolgimento dell'utenza per la raccolta differenziata e alla gestione del personale.

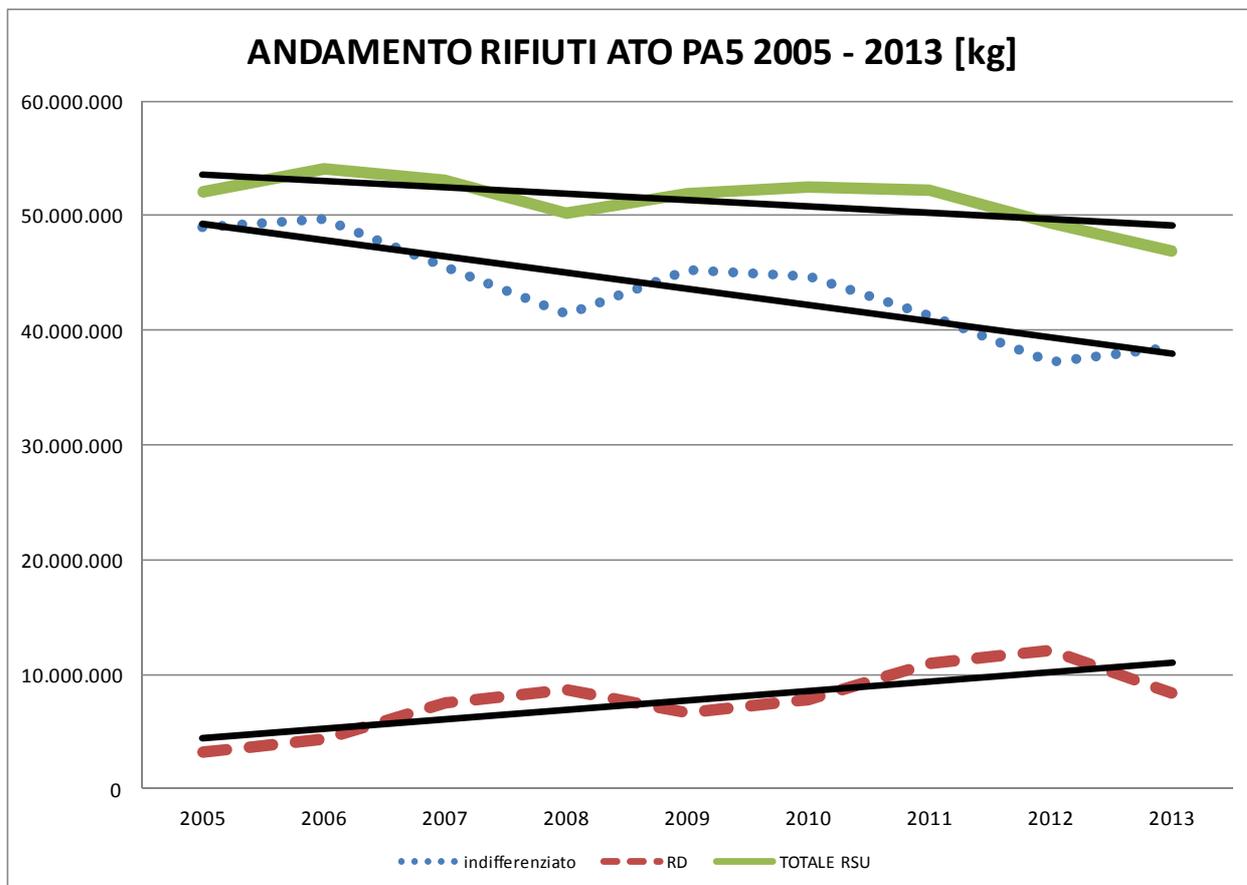
3. LA PRODUZIONE DI RSU ANNO 2013

Osservando i dati di produzione del 2013, emerge il calo di produzione del 5% (47.152 ton contro 49.842) rispetto all'anno precedente, con una percentuale media di raccolta differenziata, in diminuzione, che ha portato il dato sotto il 18%.

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

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





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

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

Va osservato che la notevole diminuzione della produzione di rifiuti è da ascrivere certamente alla grave crisi economica che attraversa il paese e, in particolare, l'area termitana dove la recessione è ancora più acuta per via della chiusura della Fiat e delle aziende dell'indotto, che hanno determinato una diminuzione dei consumi.

4. L'ANALISI, LE CRITICITÀ E I PROGETTI

Qui di seguito vengono analizzati l'andamento delle varie aree inerenti l'attività svolta nel 2013.

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

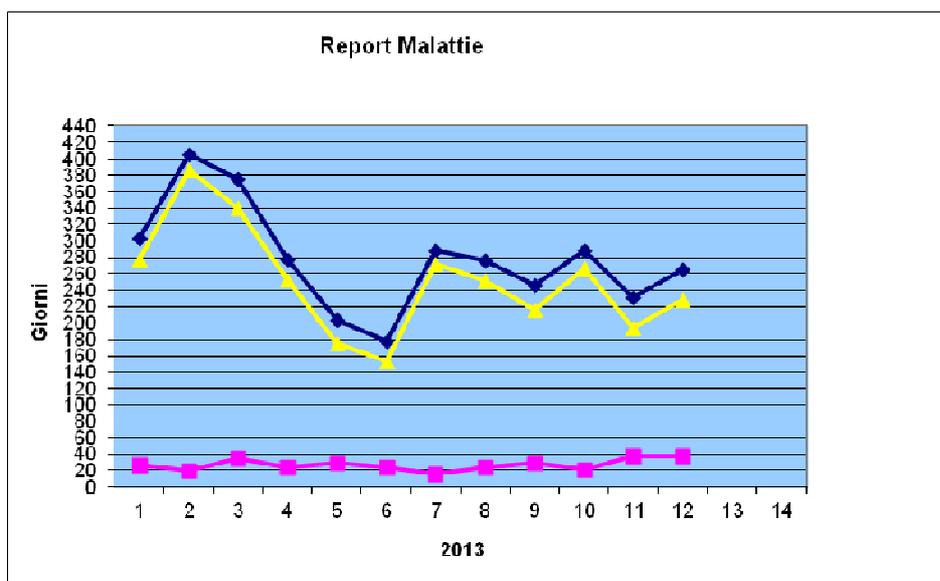
Con riferimento alla forza lavoro essa è composta, al 31.12.2013, da 222 unità di cui 6 a tempo determinato, così distribuite:

Impiegati Amministrativi e Tecnici (4 part-time)	16
Personale tecnico esterno (capi zona e responsabili impianti)	5
Operai qualificati (capisquadra, autisti, manutentori, magazzinieri) (1 part-time)	68
Operai generici (di cui 11 part-time)	133

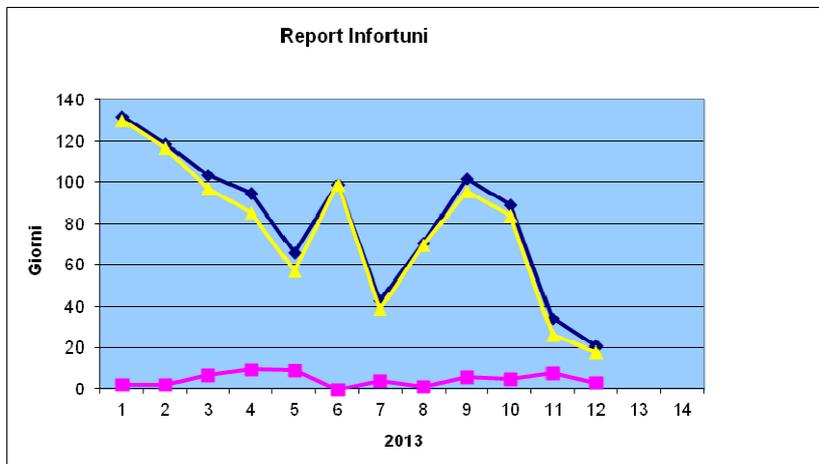
La società, intrattiene regolarmente relazioni con le organizzazioni sindacali, per il corretto coinvolgimento dei lavoratori ai processi di trasformazione del settore e della società Ecologia e Ambiente S.p.A., nel rispetto degli obblighi di informazione e consultazione previsto dalle norme legali e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

In riferimento alle esigenze di monitoraggio dell'andamento delle assenze, per infermità e/o per infortunio, emerge, nell'anno 2013, che mediamente il 10,23% delle infermità, si riferiscono ad eventi inferiori a 3 giorni di durata che rendono difficilmente ipotizzabile sistemi di previsione di sostituzioni, incidendo particolarmente sugli istituti dello straordinario, fatto effettuare al personale residuale proprio in sostituzione delle persone assenti,

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



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



Come da prospetto rimane alto il tasso medio di assenteismo per malattia e infortunio, In particolare si osserva lo sfioramento oltre al 3% delle malattie per 11 mesi su 12, eccezion fatta dunque per il solo mese di giugno, con picchi oltre il 5% nei mesi di gennaio, febbraio e marzo, Per quanto riguarda gli infortuni il dato è in sostanziale peggioramento in considerazione del fatto che si è sfiorata la soglia dell'1% per 9 mesi su 12, Va evidenziato infatti che solo nei mesi di luglio novembre e dicembre il dato si è mantenuto sotto soglia, attestandosi su una media dell'1,32% (a fronte dello 0,60% del 2012), Ciò determina un dato complessivo dell'incidenza media delle assenze intorno al 5,87 % (peggiorando sensibilmente il dato dell'anno scorso, attestatosi intorno al 3,73%)

Tale incidenza in termini di maggiori oneri retributivi determina un costo annuo di circa €270,000 in relazione ai maggiori oneri per straordinari e contratti a termine in sostituzione. In effetti, l'analisi evidenzia che, ad esclusione del periodo di maggiore stagionalità, l'incremento dello straordinario si ha nei mesi con maggiore incidenza di assenteismo,

In buona sostanza nel 2013 non si è raggiunto l'obiettivo del contenimento dell'incidenza delle assenze per infortunio sotto la soglia dell'1% (il dato medio infatti si attesta all'1,32%) con un sostanziale peggioramento del dato 2012 che è stato più che raddoppiato; va inoltre evidenziato come anche nel 2013 non sia stato raggiunto l'obiettivo della soglia del 2% per l'incidenza delle malattie che invece si attesta al valore medio del 4,55%, che se comparato con i dati del 2012, ci porta a concludere che c'è stata una seria inversione di tendenza in negativo con un aumento della media (media 2012=3,73%) (Vedi confronto tabelle infra). Riteniamo che il coinvolgimento e la sensibilizzazione che le organizzazioni sindacali possono esercitare sui propri iscritti possa contribuire al raggiungimento di tali obiettivi,

	incidenza % malattie 2012	incidenza % malattie 2013
GENNAIO	4,46	5,15
FEBBRAIO	4,75	7,36
MARZO	2,35	6,29
APRILE	1,28	4,89
MAGGIO	2,06	3,23
GIUGNO	2,79	2,92
LUGLIO	3,96	4,03

AGOSTO	2,93	3,98
SETTEMBRE	3,63	3,70
OTTOBRE	5,22	4,06
NOVEMBRE	4,83	4,11
DICEMBRE	6,45	4,91
TOTALE	3,73	4,55

4.2. L'autoparco e le attrezzature

In questo paragrafo viene analizzato l'andamento delle attività di manutenzione e logistica durante l'esercizio 2013 sui mezzi che costituiscono il parco macchine di Ecologia e Ambiente SpA.

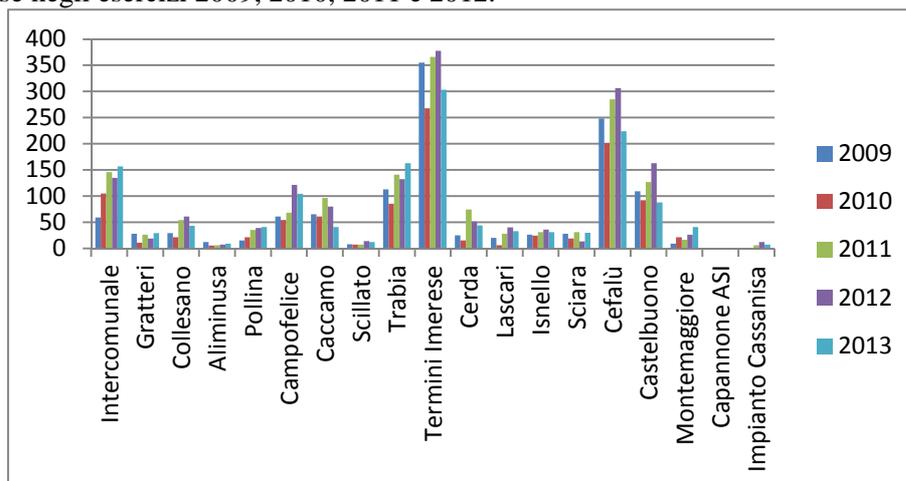
Relativamente alle attività interna è stata svolta un'analisi sulla base delle schede di lavorazione interna cartacee e/o immesse nel software gestionale.

Nel 2013 sono stati eseguiti 660 interventi contro i 501 del 2012, 620 del 2011 e gli 831 del 2010. Viene riportato, di seguito, un elenco degli interventi più rappresentativi, confrontanti con quelli dell'esercizio precedente.

Descrizione Intervento	2011	2012	2013
SOSTITUZIONE LAMPADE	157	199	208
RABBOCCO OLIO	247	191	189
SOSTITUZIONE BATTERIA	40	38	36
SOSTITUZIONE FUSIBILE	44	62	48
SOSTITUZIONE TRASPARENTE	42	61	47
MANUTENZ. CARROZZERIA E ATTREZZATURA	94	86	113

Rapportando il numero d'interventi effettuati al numero di veicoli assicurati, quindi potenzialmente circolanti, che nel corso del 2013 sono stati 154, si evidenzia che su ogni mezzo sono stati effettuati 2.96 interventi contro i 3 del 2012, i 3,63 del 2011 e i 4,97 del 2010.

L'analisi sulla manutenzione esterna, invece, è stata condotta in funzione alle richieste d'intervento emesse e/o fatture registrate. Si riporta di seguito un grafico relativo all'andamento dei guasti in funzione delle commesse negli esercizi 2009, 2010, 2011 e 2012.



Durante l'esercizio 2013 sono stati fatti 1400 interventi di manutenzione contro i 1634 del 2012, i 1544 del 2011, i 1017 del 2010 e i 1214 del 2009. Con una diminuzione di circa il 14% rispetto all'anno precedente.

Con riferimento all'attività amministrativa, nel corso del 2013 si è continuata l'attività di revisione del parco mezzi per una nuova formulazione di un piano di dismissione dei mezzi aziendali non più in uso e/o vetusti che ha portato alla rottamazione del AA895TY, BV323TN, BV317TN.

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

Nell'esercizio 2013 si è avuto un aumento degli interventi interni contro una diminuzione delle richieste di intervento esterno dovuto soprattutto al fatto di concentrare le piccole manutenzioni il più possibile presso l'officina interna.

Nella parte finale del 2013 si è provveduto ripristinare alcuni mezzi che nel corso del 2012 erano rimasti fermi per motivi di liquidità.

Rimangono ancora fermi alcuni compattatori, che necessitano di interventi importanti sia per guasti tecnici che per danni derivanti da incidenti stradali.

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

Il processo produttivo dell'impianto di compostaggio, nel corso dell'anno 2013 ha consentito la lavorazione di 4.396,42 ton di rifiuti organici di cui 4.145,33 ton attongono a rifiuti conferiti dai Comuni soci e la restante parte da Comuni e Aziende ospiti, appositamente contrattualizzati.

Le criticità registrate nel corso dell'anno, hanno riguardato in parte il trita-miscelatore Faresin ed in parte il vaglio Caravaggi. Entrambe le attrezzature, infatti, hanno mostrato carenze di funzionamento che hanno causato periodi di fermo impianto – a volte totali, a volte parziali in dipendenza del fatto che il guasto potesse riguardare una sola macchina o entrambe. La situazione si è ulteriormente aggravata con il verificarsi di un evento atmosferico avverso che, a dicembre, ha messo totalmente fuori uso l'impianto. In ogni caso, per il 2013, i giorni di fermo impianto sono calcolati in 60 giornate lavorative nel periodo agosto-dicembre.

Il bilancio di massa dell'impianto, relativo all'anno 2013 è il seguente:

BILANCIO DI MASSA	
	[ton]
Rifiuti in ingresso:	4.396,42
Rifiuti biodegradabili di cucina e mense	3.491,65
Rifiuti biodegradabili di sfalci e potature	889,22
Imballaggi in legno	15,55
Produzione:	
Percolato prodotto	1.633,64
Sovvalli di lavorazione	1.690,30
Ammendante compostato misto	433,81

Con disposizione n. 145 del 10 ottobre 2011 il progetto per l'ampliamento dell'impianto, redatto dall'Ufficio Tecnico della Società, è stato inserito in graduatoria utile per il finanziamento tra gli impianti "a breve termine" **da realizzare entro il 31.12.2012** nel "Progetto di completamento e ampliamento dell'impianto di compostaggio" che porterà la capacità a 10.000 ton/anno.

Ad oggi, si è ancora in attesa del completamento dell'iter autorizzativo in quanto, la conferenza di servizi per l'approvazione del progetto non si è ancora conclusa.

4.4. Comunicazione ambientale e numero verde

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

Elemento ormai consolidato di contatto con l'utenza è il numero verde gratuito, mediante il quale il cittadino comunica con l'azienda sia per la richiesta di servizi (es. ritiro domiciliare ingombranti) sia per la segnalazione di disservizi. Nel 2013 sono state gestite circa 7.000 contatti telefonici, di cui oltre 2.500

chiamate sono relative a segnalazioni e richieste varie, mentre qui di seguito si riporta il dettaglio, per Comune, delle richieste di ritiro ingombranti e RAEE:

COMUNE	Numero chiamate	Numero pezzi		
		incidenza	ingombranti e/o RAEE	incidenza
Aliminusa	94	2,07%	181	1,81%
Caccamo	588	12,92%	1.220	12,20%
Campofelice di Roccella	493	10,83%	1.075	10,75%
Castelbuono	240	5,27%	560	5,60%
Cefalù	480	10,55%	1.190	11,90%
Cerda	157	3,45%	319	3,19%
Collesano	433	9,51%	990	9,90%
Gratteri	154	3,38%	364	3,64%
Isnello	188	4,13%	396	3,96%
Lascari	248	5,45%	581	5,81%
Montemaggiore Belsito	223	4,90%	415	4,15%
Pollina	58	1,27%	136	1,36%
Sciara	118	2,59%	237	2,37%
Scillato	16	0,35%	46	0,46%
Termini Imerese	592	13,01%	1.259	12,59%
Trabia - San Nicola l'Arena	469	10,31%	1.031	10,31%
TOTALE	4.551	100%	10.000	100%

Altro punto di contatto con l'utenza risultano i Centri di Raccolta in cui i cittadini si recano per l'autoconferimento di rifiuti di vario genere quali in particolare sfalci di potatura, sfabbricidi e ingombranti. Con riferimento ai 2 maggiori Centri di Raccolta attivi di Cefalù e Termini Imerese, sono stati registrati rispettivamente 1.300 e 500 accessi.

5. COSTI DEL SERVIZIO

Come ormai noto, l'imputazione e ripartizione dei costi fra i vari Comuni, viene effettuata per Centro di Costo, e tale metodo di calcolo è stato approvato e condiviso dall'Assemblea dei Soci in sede di Approvazione di Bilancio già nel 2006. Tale criterio è stato ulteriormente ribadito e accolto dall'Assemblea dei Soci del 22.09.2007, in occasione della discussione sull'andamento gestionale anno 2007, e ancora deciso di mantenere in occasione dell'Assemblea dei Soci del 19.07.2008 e con l'approvazione dei bilanci negli anni successivi.

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

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

Di seguito sono analizzate e descritte, in forma complessiva, le varie componenti del costo del servizio relativo all'anno 2013 che, come detto sopra, sono stati imputati nei centri di costo di competenza.

5.1. Costo del Personale

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

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

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

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

Per il 2013, escludendo solo il personale per Servizi Generali e quello degli impianti e includendo il costo del personale di supporto esterno fornito da cooperative sociali di tipo B, a fronte di una iniziale previsione complessiva di € 9.677.796,68 il saldo 2013 è di €9.685.535,91.

5.2. Costi di Conferimento

Per il 2013, a fronte di una iniziale previsione di produzione di rifiuti pari a 50.860,40 tonnellate, per una spesa complessiva di €4.132.059,27 (incluso recuperi CONAI e penali) e un costo medio di 81,24 €/ton, si è registrata una produzione totale di 47.151,73 tonnellate, per una **spesa complessiva di €3.900.152,50** (incluso contributi CONAI e penali) per un costo medio di circa 82,71 €/ton.

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

ATOPA5 – Riepilogo costi conferimento ANNO 2013			
Descrizione	Quantità [ton]	Prezzo medio [€/ton]	Importo [€]
Conferimento RSU indifferenziato	38.719,13	78,98	3.058.149,11
Conferimento RD	4.317,04	163,66	706.517,66
Contributi CONAI		- 30,58	- 132.025,67
Conferimento RD organico	4.115,56	65,00	267.511,40
Penale mancato obiettivo RD 2013	Già incluso nel costo di conferimento		
Sommano	47.151,73	82,71	3.900.152,50

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

- le frazioni avviate ai consorzi di filiera sono conferite a titolo gratuito o a titolo oneroso se presentano impurità oltre un certo limite percentuale. In ogni caso, nei limiti e nelle fasce stabiliti dalle convenzioni ANCI-CONAI che ne determinano il riconoscimento o meno dei contributi;
- per il 2013 i contributi ricevuti dai consorzi di filiera, che si attestano a **€132.025,67** fanno registrare un calo, rispetto all'anno precedente dovuto ai problemi organizzativi derivanti dalla carenza di liquidità che hanno causato sia indisponibilità di mezzi che il blocco degli impianti;
- le restanti frazioni, costituite sostanzialmente da ingombranti, pneumatici, legno, etc. contribuiscono in minima parte alle percentuali di raccolta differenziata mentre hanno un'alta incidenza sui costi. Inoltre, non ci si può esimere dal conferirli agli impianti autorizzati non potendo essere conferiti in discarica e non esistendo altri impianti alternativi.

- la frazione umida, conferita all'impianto di compostaggio, ha un costo di conferimento sempre inferiore a quello della discarica (pari a 65 €/ton).

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

Riepilogo costo complessivo di conferimento 2013 (incluso contributi CONAI e penali)			
	TON	EURO	EURO
Aliminusa	370,74	85,64	31.751,20
Caccamo	2.496,14	84,70	211.410,84
Campofelice di Roccella	4.870,22	83,53	406.824,52
Castelbuono	3.147,75	75,60	237.973,07
Cefalù	9.157,37	80,65	738.576,41
Cerda	1.891,98	83,68	158.320,05
Collesano	1.503,19	85,74	128.877,89
Gratteri	328,39	84,88	27.872,39
Isnello	418,77	83,82	35.102,43
Lascari	1.773,97	75,96	134.750,09
Montemaggiore Belsito	895,12	78,89	70.612,94
Pollina	1.079,78	84,87	91.640,10
Sciara	923,65	83,26	76.906,36
Scillato	253,94	85,85	21.801,07
Termini Imerese	13.036,27	85,20	1.110.735,31
Trabia	5.004,46	83,33	416.997,83
Totale ATOPA5	47.151,73	82,71	3.900.152,50

5.3. Costo Beni di Consumo e Manutenzione

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

Per il 2013, il dato si attesta in €2.721.419,55 pari a oltre il 14,33% del costo del servizio, rispetto ad una iniziale previsione di €2.063.750,44.

L'aumento, di cui sopra, è determinato prevalentemente dall'inserimento in questa voce degli oneri relativi alle transazioni effettuate con la UNICREDIT Factoring (€352.046,63 per interessi) e con AMA s.p.a. (€318.352,81 per interessi + €51.386,40 spese legali - €87.101,00 conguaglio mitigazione ambientale = €282.638,22). A seguire viene riportato il dettaglio di sintesi.

COMUNE	Sopravvenienze attive-passive	Transazione UNICREDIT	Transazione AMA
	EURO	EURO	EURO
Aliminusa	4.434,22	2.459,57	1.974,65
Caccamo	59.379,12	32.936,38	26.442,74
Campofelice di Roccella	23.344,57	12.948,75	10.395,82
Castelbuono	15.940,45	8.841,84	7.098,61
Cefalù	215.542,67	119.557,09	95.985,58
Cerda	68.898,71	38.216,70	30.682,01
Collesano	24.843,94	13.780,42	11.063,52
Gratteri	2.935,47	1.628,24	1.307,23
Isnello	18.733,76	10.391,23	8.342,53
Lascari	15.284,70	8.478,11	6.806,59
Montemaggiore Belsito	1.836,75	1.018,81	817,94
Pollina	6.622,01	3.673,09	2.948,92
Sciara	12.258,20	6.799,37	5.458,83
Scillato	521,62	289,33	232,29
Termini Imerese	73.239,73	40.624,57	32.615,16
Trabia	90.868,93	50.403,13	40.465,80
Provincia	0,00	0,00	0,00
Totale	634.684,85	352.046,63	282.638,22

Gli oneri finanziari, pari a **€264.447,55**, sono inseriti in questa categoria di costo (spese varie) e sono stati ripartiti, come per gli altri anni, ai singoli centri di costo secondo una media ponderata tra l'importo scaduto e il periodo intercorso dalla scadenza fattura al momento del pagamento, così come riportato nella seguente tabella:

ONERI FINANZIARI			
Comune	2011	2012	2013
Aliminusa	2.665,38	748,26	2.028,33
Caccamo	9.595,34	22.617,81	29.560,72
Campofelice di Roccella	9.626,36	17.266,34	17.764,88
Castelbuono	4.840,50	6.715,48	2.722,17
Cefalù	46.658,85	58.082,46	47.045,54
Cerda	14.105,78	14.332,78	12.041,58
Collesano	2.340,54	692,37	3.377,29
Gratteri	784,65	466,76	347,85
Isnello	3.027,65	5.031,91	3.747,27
Lascari	701,41	168,13	116,95
Montemaggiore Belsito	1.217,96	-326,50	538,00
Pollina	1.232,50	1.344,05	1.551,18
Sciara	1.423,95	1.930,17	3.392,98
Scillato	344,25	280,94	369,61
Termini Imerese	87.879,81	115.101,42	113.590,18
Trabia	17.481,17	23.997,36	26.050,11
Provincia Palermo	550,85	216,66	202,91
	204.476,95	268.666,40	264.447,55

5.4. Spese Servizi Intercomunali

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

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

Per il 2013 è stato previsto un budget iniziale di €1.836.838,56, mentre il saldo risulta di €1.316.641,81.

Inoltre, anche per il 2013 è stato previsto un accantonamento al fondo rischi, pari a €40.000,00 al fine di sopperire ad un'eventuale pagamento di imposte dovute ad accertamenti da parte dell'Agenzia delle Entrate a cui sono stati opposti ricorsi.

5.5. Spese Generali

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

Per il 2013 rispetto a una iniziale previsione di €630.000,00 si è registrato un saldo di €632.283,23.

5.6. Ammortamenti e Affidamenti esterni

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

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

- una quota complessiva utilizzata per l'acquisto di mezzi e attrezzature (ripartita in proporzione ai rifiuti prodotti);

Per il 2013 era stata prevista una quota di €252.977,56 mentre il saldo è pari €729.874,63.

In effetti mentre gli ammortamenti risultano pari a €216.321,66 i maggiori oneri derivano dal fatto che nel corso dell'anno, si è reso necessario procedere al nolo a caldo di mezzi, come da specifiche richieste dei singoli comuni e agli stessi imputati.

5.7. Conclusioni

In definitiva, il fatturato per la prestazione del servizio, ammontante ad **€19.026.830,18**, deriva dalla seguente ripartizione dei costi:

- 1) costo primo di **€16.819.860,93** (sommatoria dei costi che vengono imputati direttamente ai Comuni per competenza);
- 2) costo per servizi intercomunali di **€1.358.364,36** (sommatoria dei costi indiretti sostenuti per la realizzazione del servizio che vengono imputati in base alla produzione di RSU);
- 3) spese generali di amministrazione di **€632.283,23** (sommatoria dei costi indiretti sostenuti per le spese istituzionali e di amministrazione che vengono imputati in base alle quote sociali);
- 4) spese mezzi e attrezzature di **€ 216.321,66** (sommatoria dei costi di ammortamento cespiti imputati così come meglio descritto al precedente punto 6.6).

Qui di seguito viene riportato il quadro di confronto "Previsione 2013" – "Saldo 2013" con evidenziate le varie differenze e gli scostamenti percentuali rispetto alle previsioni.

QUADRO DI CONFRONTO SENZA IVA				
	PREVISIONE INIZIALE 2013	SALDO 2013	DIFFERENZA	Scostamenti
Mezzi e attrezzature	252.977,56	729.874,63	476.897,07	65,34%
Personale	9.677.796,68	9.685.535,91	7.739,23	0,08%
Conferimenti	4.132.059,27	3.900.152,50	-231.906,77	-5,95%
Beni di consumo e manutenzioni	2.063.750,44	2.720.619,55	656.869,11	24,14%
Servizi Intercomunali	1.836.838,56	1.358.364,36	-478.474,20	-35,22%
Spese generali	630.000,00	632.283,23	2.283,23	0,36%
	18.593.422,52	19.026.830,18	433.407,67	2,28%

Alla luce della redazione del bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2013, viene riportato la serie storica dei costi sostenuti negli anni 2008-2013.

	SALDO 2008	SALDO 2009	SALDO 2010	SALDO 2011	SALDO 2012	SALDO 2013
Mezzi e attrezzature	567.704,84	543.433,77	682.027,51	532.940,85	299.601,45	729.874,63
Personale	8.655.541,96	8.980.704,44	9.204.142,51	9.301.743,79	9.501.074,42	9.685.535,91
Conferimenti	4.467.381,72	4.362.775,60	4.610.164,81	4.196.821,74	4.031.616,16	3.900.152,50
Beni di consumo e manutenzioni	1.945.404,51	1.935.929,19	1.865.611,56	2.086.487,13	2.326.238,28	2.720.619,55
Servizi Intercomunali	1.802.786,16	1.545.161,44	1.495.791,98	1.678.709,08	1.546.745,09	1.358.364,36
Spese generali	529.020,04	509.859,52	529.059,05	617.576,69	626.455,31	632.283,23
	17.967.839,23	17.877.863,96	18.386.797,42	18.414.279,28	18.331.730,71	19.026.830,18

Nella tabella seguente viene riportato, per comune, il confronto fra saldo 2012, previsione e saldo 2013 e con in evidenza, eventuali servizi aggiuntivi commissionati e pagati a parte, oltre all'incidenza e l'imputazione degli oneri "imprevedibili" (transazioni), sopravvenuti nel corso dell'anno. In detta tabella nella colonna SALDO NETTO, si evidenzia come l'importo complessivo risulta inferiore al saldo 2012.

Riepilogo SALDO 2013 costi diretti ATO PA5 per Comune										
COMUNE	SALDO 2012	PREVISIONE 2013	PREVISIONE 2013 (incluso servizi integrativi)	SALDO 2013 (tutto incluso)	COSTO SERVIZIO ORDINARIO 2012	Servizi integrativi 2013	Sopravvenienze attive-passive	Transazione UNICREDIT	Transazione AMA	SALDO NETTO 2013
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Aliminusa	182.939,79	169.334,84	169.334,84	173.588,93	169.154,71	0,00	4.434,22	2.459,57	1.974,65	169.154,71
Caccamo	1.095.435,19	1.037.705,71	1.037.705,71	1.100.614,52	1.041.235,40	0,00	59.379,12	32.936,38	26.442,74	1.041.235,40
Campofelice di Roccella	1.490.842,22	1.648.400,25	1.648.400,25	1.766.612,14	1.743.267,57	0,00	23.344,57	12.948,75	10.395,82	1.743.267,57
Castelbuono	1.468.898,52	1.509.206,72	1.509.206,72	1.506.615,08	1.490.674,63	0,00	15.940,45	8.841,84	7.098,61	1.490.674,63
Cefalù	3.387.606,31	3.592.862,18	3.592.862,18	3.684.119,62	3.468.576,95	0,00	215.542,67	119.557,09	95.985,58	3.468.576,95
Cerda	725.030,02	670.634,63	670.634,63	704.460,04	635.561,33	0,00	68.898,71	38.216,70	30.682,01	635.561,33
Collesano	606.128,34	629.979,93	634.366,32	642.454,64	613.224,31	4.386,39	24.843,94	13.780,42	11.063,52	613.224,31
Gratteri	207.799,77	239.360,52	239.360,52	240.616,03	237.680,56	0,00	2.935,47	1.628,24	1.307,23	237.680,56
Inello	296.240,77	296.084,79	296.084,79	305.717,57	286.983,81	0,00	18.733,76	10.391,23	8.342,53	286.983,81
Lascari	542.777,53	550.000,00	550.000,00	554.312,82	539.028,12	0,00	15.284,70	8.478,11	6.806,59	539.028,12
Montemaggiore Belsito	520.972,01	568.099,29	568.099,29	513.184,57	511.347,82	0,00	1.836,75	1.018,81	817,94	511.347,82
Pollina	520.596,92	524.870,94	524.870,94	534.597,44	527.975,43	0,00	6.622,01	3.673,09	2.948,92	527.975,43
Sciara	343.939,79	344.804,31	353.724,86	342.434,34	321.255,59	8.920,55	12.258,20	6.799,37	5.458,83	321.255,59
Scillato	130.273,14	133.212,10	133.212,10	138.355,36	137.833,74	0,00	521,62	289,33	232,29	137.833,74
Ternini Imerese	4.824.647,97	4.859.333,84	4.938.393,68	4.820.754,42	4.668.454,85	79.059,84	73.239,73	40.624,57	32.615,16	4.668.454,85
Trabia	1.923.261,51	1.794.399,31	1.794.399,31	1.933.710,69	1.842.841,76	0,00	90.868,93	50.403,13	40.465,80	1.842.841,76
Provincia	64.340,92	64.475,23	64.475,23	64.681,99	64.681,99	0,00	0,00	0,00	0,00	64.681,99
Totale	18.331.730,71	18.632.764,59	18.725.131,37	19.026.830,18	18.299.778,55	92.366,78	634.684,85	352.046,63	282.638,22	18.299.778,55

(*) La "Previsione 2013" rappresenta gli importi contrattuali definitivi concordati con alcuni Comuni a seguito di revisione della "Previsione iniziale 2013".

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

QUADRO DI CONFRONTO COMPOSIZIONE SPESA				
	SALDO 2012	Composizione Saldo 2012	SALDO 2013	Composizione Saldo 2013
Mezzi e attrezzature	299.601,45	1,63%	729.874,63	3,84%
Personale	9.501.074,42	51,83%	9.685.535,91	50,90%
Conferimenti	4.031.616,16	21,99%	3.900.152,50	20,50%
Beni di consumo e manutenzioni	2.326.238,28	12,69%	2.720.619,55	14,30%
Servizi InterComunali	1.546.745,09	8,44%	1.358.364,36	7,14%
Spese generali	626.455,31	3,42%	632.283,23	3,32%
	18.331.730,71	100,00%	19.026.830,18	100,00%

6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2013 e di voler destinare il risultato come segue:

- €1,20 a riserva legale;
- €22,80 a riserva straordinaria,

Il Collegio dei Liquidatori

Giuseppe Norata

Antonino Egiziano

Giampiero D'Anna

ECOLOGIA E AMBIENTE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

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

Codice Fiscale: 05160520820

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

Registro Imprese di Palermo n. 238775

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Signori Soci,

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, redatto dal Collegio dei Liquidatori ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale, unitamente alla Relazione sulla gestione.

La Nota Integrativa al bilancio, nel rispetto delle direttive richiamate nella ordinanza n. 8/Rif. del 27.09.2013, comprende la relazione di gestione del Commissario Straordinario, nominato con la predetta Ordinanza del Presidente della Regione, per il periodo 01.10.2013 - 31.12.2013.

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

- a) una prima parte, orientata all'attività di controllo contabile svolta con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 2409 ter, 1° comma, lettera c, del C.C.);
- b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta (art. 2429, comma 2°, del C.C.)

ATTIVITA' DI CONTROLLO CONTABILE:

La nostra attività è stata volta a:

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

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

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

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

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di € 24,00 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 892.547

Attivo circolante	€ 21.944.739
Ratei e risconti	€ 50.870
Totale attività	€ 22.888.156
Patrimonio netto	€ 120.040
Fondi per rischi e oneri	€ 317.000
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 359.199
Debiti	€ 22.074.991
Ratei e risconti	€ 16.926
Totale passività	€ 22.888.156

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

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 19.210.529
Costi della produzione	€ 17.887.109
Differenza	€ 1.323.420
Proventi e oneri finanziari	€ - 264.858
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ - 646.674
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	€ 1
Risultato prima delle imposte	€ 411.888
Imposte sul reddito	€ 411.864
Utile dell'esercizio	€ 24

In conclusione i controlli, anche contabili, eseguiti evidenziano che il

progetto di bilancio risulta nel suo complesso attendibile ed idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

ATTIVITA' DI VIGILANZA:

Nel corso dell'esercizio, chiuso al 31/12/2013, l'attività del Collegio è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci, a tutte le adunanze del Collegio dei liquidatori, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dai Liquidatori, durante le nostre riunioni svolte nel corso dell'anno 2013, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere

l'integrità del patrimonio sociale;

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

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

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

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

1) segnalazioni circa le seguenti circostanze evidenziate durante le verifiche periodiche eseguite nel corso dell'anno finanziario 2013:

a) crediti vantati verso i Comuni Soci.

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

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

d) spese gestionali (esercizio automezzi, manutenzioni);

e) spese personale dipendente;

f) incremento fondo rischi;

g) transazioni Unicredit ed A.M.A.

In relazione al punto a) quest'Organo, come negli anni precedenti, ha

attenzionato più volte la criticità della situazione creditoria della società nei confronti dei Comuni soci, sollecitando l'Organo amministrativo e l'Assemblea stessa a prendere dei provvedimenti, anche di natura coattiva, al fine di recuperare i crediti i cui termini di pagamento, come da contratto di servizio, risultano abbondantemente scaduti.

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

Il collegio evidenzia che i crediti verso i clienti, al 31.12.2013, ammontano ad euro 20.080.836, comprensivi delle fatture e note di credito da emettere. Si è registrato, quindi, un decremento rispetto all'anno precedente di circa il 6,20%. Tale situazione, tuttavia, continua a destare seria preoccupazione in quanto la società presenta un indebitamento, principalmente nei confronti dei fornitori, degli istituti di credito, enti previdenziali ed assistenziali e verso l'erario che impone un'azione concreta per il recupero dei crediti maturati al fine di eliminare quanto più possibile il pagamento dei debiti. Anche la gestione dell'anno 2013 è stata caratterizzata da situazione di emergenza relativamente al conferimento in discarica dei rifiuti. Infatti si è dovuto ricorrere ad interventi tampone per far fronte a resistenze da parte dei gestori della discarica per non avere rispettato l'impegno nel corrispondere quanto dovuto alle scadenze concordate. Tale situazione si è verificata, anche, nei confronti di altri fornitori di servizi, che per i ritardi nei pagamenti hanno temporaneamente interrotto il rapporto di fornitura causando non poche difficoltà nell'espletamento dei servizi.

b) l'ammontare dell'Iva a debito pari ad € 194.520,05 risultante dalla liquidazione annuale è attribuibile alla fatturazione dei servizi resi a tutto il 31 dicembre 2013;

c) la persistente carenza di liquidità ha comportato ritardi nei pagamenti dei debiti verso gli istituti previdenziali e verso l'erario con conseguente aggravio di spese (sanzioni ed interessi passivi) a carico della società. Al 31.12.2013 i debiti verso istituti previdenziali risultano pari ad euro 1.144.883, i debiti verso l'erario per ritenute alla fonte effettuate nella qualità di sostituto d'imposta ammontano ad euro 349.425.

d) le spese di manutenzione del parco automezzi rappresentano una voce di Conto Economico che, benché si sia ridotta nell'esercizio 2013, rispetto all'equivalente spesa sostenuta nell'esercizio 2012, richiede la valutazione sulla gestione degli automezzi, tenuto conto dello stato di vetustà degli stessi. Si evidenzia, al contempo, un decremento delle spese per carburanti e lubrificanti. In relazione al parco automezzi si registra una contrazione delle quote di ammortamento annuale dovuta al decorso del periodo di ammortamento previsto dalla vigente normativa. In specifico la riduzione degli ammortamenti, rispetto all'anno 2012, è pari al 21,24%.

e) le spese per il personale dipendente non registrano scostamenti di rilievo rispetto all'anno 2012.

f) Il Collegio dei Liquidatori, con il consenso di quest'Organo, anche nell'anno 2013, ha provveduto ad incrementare il fondo rischi ed oneri, finalizzato all'accantonamento di un congruo valore correlato al contenzioso tributario.

g) si da atto che l'Assemblea dei soci, su proposta del collegio dei

liquidatori, ha deliberato l'approvazione di n. 2 transazioni, rispettivamente con Unicredit S.p.A. e con A.M.A. S.p.A. in liquidazione, di cui lo scrivente Organo ha verificato il vantaggio economico che ha avuto l'azienda.

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

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

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

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

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

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

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

dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo;

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

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

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

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

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

CONCLUSIONI:

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

a) al recupero dei crediti vantati nei confronti dei Clienti (provenienti dalla gestione di liquidazione) nel rispetto dei termini e delle modalità sancite con la sottoscrizione delle singole convenzioni a suo tempo stipulate o ai contratti di fornitura;

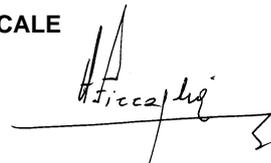
Al contempo, si invita il Commissario Straordinario a:

- a) monitorare le situazioni debitorie nei confronti dei terzi, verso l'erario e gli Istituti Previdenziali, anche tenuto conto delle conseguenti sanzioni amministrative a carico della società, nonché delle responsabilità civili e penali, anche personali, degli amministratori;
- b) monitorare i costi per servizi relativi alla gestione caratteristica dell'azienda ;
- c) attenzionare la sicurezza degli automezzi a salvaguardia della salute dei dipendenti e di terzi;
- d) incrementare la raccolta differenziata, ove possibile, affinché si possano raggiungere gli obiettivi previsti dalle vigenti disposizioni, per l'anno 2014.

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

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Antonino Ficcaglia – Presidente



Dott. Luigi Passaglia – Sindaco effettivo



Dott. Michele Iannello – Sindaco effettivo



STATO PATRIMONIALE
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

A T T I V I T A'

P A S S I V I T A'

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
211 1	Spese societarie	800,00	111 1	Capitale sociale	100.000,00
211	COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAME	800,00	111 5	Riserva legale	1.750,40
213 6	Software capitalizzato	222,20	111 9	Altre riserve	18.266,60
213 7	Spese di manut. da ammortizzar	5.754,42	111 12	F.do Contr. Reg. Attrezzature	10.284,53
213	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATER	5.976,62	111 14	F.do Contr.C/impianti	6.641,45
231 2	Terreni agricoli	17.494,97	111	CAPITALE E RISERVE - SALDI PAS	136.942,98
231 3	Fabbricati civili	384.106,78	133 9	Altri fondi rischi	317.000,00
231	TERRENI E FABBRICATI - SALDI A	401.601,75	133	FONDI RISCHI - SALDI PASSIVI	317.000,00
232 2	Impianti specifici	2.565.576,16	137 1	Fondo T.F.R.	359.199,40
232	IMPIANTI E MACCHINARI - SALDI	2.565.576,16	137 2	Fondo T.F.R.dlg 252/2005 INPS	43.582,51
233 1	Attrezzatura varia e minuta	8.440,36	137 3	Fondo T.F.R. dlg 252/2005 Prev	54.908,00
233 2	Mobili ed arredi	91.815,23	137 4	Fondo T.F.R.dlg 252/2005 Fin.v	38.643,17
233 3	Macchine d'ufficio	36.307,52	137	FONDO T.F.R. - SALDI PASSIVI	496.333,08
233 4	Telefoni Cellulari	3.162,78	281 3	Fondo ammortamento fabbricati	69.139,20
233 5	Attrezzature diverse	1.463.302,99	281	FONDI AMMORTAMENTO FABBRICATI	69.139,20
233	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COM	1.603.028,88	282 2	Fondo ammortamento impianti sp	2.465.135,86
237 4	Altri beni materiali	19.890,00	282	FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	2.465.135,86
237	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN	19.890,00	283 1	F.do ammortamento attrezz.vari	8.440,36
239 1	Costruzioni leggere	29.017,12	283 2	Fondo ammortamento mobili e ar	71.146,57
239 3	Automezzi	6.182.453,54	283 3	Fondo ammortamento macchine da	33.520,80
239 4	Mezzi di tras.p. animale	8.231,82	283 4	Fondo ammortamento tel.cell.	3.162,78
239 5	Autovetture	27.360,00	283 5	Fondo ammortamento attrezzatur	1.289.521,09
239 9	Altri beni materiali inf.516,4	604,83	283	FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTR.E	1.405.791,60
239	ALTRI BENI MATERIALI - SALDI A	6.247.667,31	289 1	Fondo ammortamento costruzioni	14.958,86
251 5	Partecipaz. al consorzio CIC	4.000,00	289 3	Fondo ammortamento automezzi	5.966.540,16
251	PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE -	4.000,00	289 4	Fondo ammortamento mezzi trasp	8.149,92
311 1	Giacenze materie prime,sussid.	48.370,20	289 5	Fondo ammortamento autovetture	25.672,50
311	RIMANENZE DI MAGAZZINO - SALDI	48.370,20	289 9	Fondo ammortamento altri beni	604,83
321 1	Fatture da emettere a clienti	568.196,00	289	FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	6.015.926,27
321	FATTURE DA EMETTERE - SALDI AT	568.196,00	321 5	Note Credito Clienti da emette	98.534,28
322 5	Note credito fornitori da rice	593.756,38	321	FATTURE DA EMETTERE - SALDI PA	98.534,28
322	FATTURE DA RICEVERE - SALDI AT	593.756,38	322 1	Fatture da ricevere da fornito	1.233.846,66
331 5	Risconti attivi	50.870,01	322	FATTURE DA RICEVERE - SALDI PA	1.233.846,66
331	RATEI E RISCOINTI ATTIVI - SALD	50.870,01	451	FORNITORI - SALDI PASSIVI	8.699.004,85
411	CLIENTI - SALDI ATTIVI	19.611.174,16	461 1	INPS	616.036,41
421 2	Anticipi per acq.immobilizzazi	40.500,00	461 2	INAIL	23.124,13
421 7	Anticipi diversi	134.727,40	461 7	PREVIAMBIENTE	31.482,78
421	ANTICIPI A FORNITORI - SALDI A	175.227,40	461 8	INPS c/dilazioni	283.024,92
429 1	Deposti cauzionali per utenze	201,60	461 9	INPDAP	182.131,83
429 2	Depositi cauzionali vari	6.436,97	461 10	Debiti per contributi previd.	9.083,00
429 7	Accounti d'imposta Ires	8.391,60	461	ENTI PREVIDENZIALI - SALDI PAS	1.144.883,07
429 8	Accounti d'imposta Irap	119.579,60	463 1	Personale c/retribuzioni	485.997,75
429 11	Crediti v/Regione Siciliana	37.166,53	463 5	Personale c/liquidazione	10.705,59
429 13	Altri Crediti	2.790,00	463	DEBITI VERSO IL PERSONALE - SA	496.703,34
429 14	Crediti Saladino	4.353,44	469 2	Tratt.assegni di mantenimento	800,00
429 17	Crediti Commiss. Str.DA 1641	3.500,00	469 3	Debiti v/collab. coord. e cont	12.704,00
429	CREDITI VARI - SALDI ATTIVI	182.419,74	469 4	Debiti Vs creditoridiversi	25.634,08

STATO PATRIMONIALE
 Movimenti dal 0 al 31/12/2009

A T T I V I T A'

P A S S I V I T A'

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
451	FORNITORI - SALDI ATTIVI	789,07	469 5	Depositi cauzionali ricevuti	11.160,00
535 1	Ritenute subite su interessi a	5,49	469 6	Sindacati c/rit.	16.820,24
535	ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI	5,49	469 20	Commissario Emergenza Rifiuti	3.631.775,78
537 6	Erario cred.iscr.provv.on.acc.	14.982,53	469 21	Prestiti INPDAP c/ritenute	1.074,26
537 7	Erario credito iscr.provv.anno	27.317,82	469 22	Altri prestiti c/ritenute	47.737,22
537 8	Erario credito iscr.provv.anni	111.871,68	469	DEBITI VARI - SALDI PASSIVI	3.747.705,58
537	ERARIO C/IMPOSTE - SALDI ATTIV	154.172,03	531 5	Iva sospesa	1.724.503,52
571 7	Banca Nuova c/c 9803	706.439,55	531 6	Erario c/liquidazione Iva	194.520,05
571	BANCHE C/C - SALDI ATTIVI	706.439,55	531	ERARIO C/IVA - SALDI PASSIVI	1.919.023,57
581 4	Cassa contanti in euro	119,89	533 1	Erario c/rit. su redditi lav.d	333.338,13
581 6	Cassa contanti gest. commissar	2.603,01	533 2	Erario c/rit. su redditi colla	11.983,39
581	CASSA - SALDI ATTIVI	2.722,90	533 3	Erario c/rit.su redditi lav. a	1.845,80
			533 9	Erario c/rit. su altri redditi	2.257,91
			533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA -	349.425,23
			537 1	Erario c/IRES	70.126,00
			537 3	Erario c/IRAP	341.673,00
			537 14	Erario c/imposte sospese - rat	97.887,27
			537	ERARIO C/IMPOSTE - SALDI PASSI	509.686,27
			571 1	Banca BNL C/C 365	11.184,71
			571 6	Banca Nuova c/c 3260	797,76
			571	BANCHE C/C - SALDI PASSIVI	11.982,47
			573 1	Banca Bnl c/anticipazioni	3.798.554,78
			573 2	Banca c/comp.da liquidare	27.041,01
			573	BANCHE C/ANTICIPAZIONI - SALDI	3.825.595,79
				UTILE D'ESERCIZIO	23,55
	TOTALE ATTIVO	32.942.683,65		TOTALE PASSIVO	32.942.683,65

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

C O S T I

R I C A V I

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
711 3	Acquisti materiali di consumo	18.921,81	614 5	Corrisp.per conf.c/o cons.di f	132.025,67
711 9	Oneri accessori su acquisti	13,37	614	CORRISPETTIVI VARI - SALDI PAS	132.025,67
711	ACQUISTO BENI PER LA PRODUZION	18.935,18	617 1	Prestazioni di servizi Italia	18.980.997,19
717 2	Attrezzatura minuta	1.608,85	617	RICAVI DA PRESTAZIONI - SALDI	18.980.997,19
717 9	Materiali manutenzioni diverse	18.908,28	641 5	Risarcimento danni	4.395,00
717	ACQUISTI DIVERSI - SALDI ATTIV	20.517,13	641	RICAVI DA GESTIONI NON SPECIFI	4.395,00
721 2	Energia elettrica	44.966,23	643 3	Rimborso Costi del personale	24.600,30
721 4	Spese telefoniche ordinarie	16.500,57	643 8	Altri ricavi e proventi imponi	68.015,70
721 5	Spese telefoniche radiomobili	28.239,41	643	PROVENTI DIVERSI - SALDI PASSI	92.616,00
721 7	Acqua non domestica	4.749,31	647 6	Arrotond. positivi	116,22
721	COSTI PER UTENZE - SALDI ATTIV	94.455,52	647	PROVENTI STRAORDINARI - SALDI	116,22
723 1	Trasporti	1.776,85	648 1	Plusvalenze alienaz. ordinaria	380,17
723 3	Conferimenti	3.931.236,91	648 11	Sopravvenienze att. da fatti g	168.260,17
723 5	Servizi resi da terzi	1.603.582,69	648	PROVENTI DA ALIENAZIONE CESPIT	168.640,34
723	COSTI DI TRASPORTO E SERVIZI -	5.536.596,45	663 4	Interessi attivi su crediti ve	0,04
725 1	Manutenzione fabbricati fiscal	200,00	663	PROV.TI DA CREDITI A MEDIO/LUN	0,04
725 3	Manutenz. impianti e macchinar	10.392,43	667 5	Interessi attivi bancari	27,49
725 4	Manutenzione attrezzature	10.627,85	667 7	Interessi att. su crediti vers	472,48
725 5	Manutenzione automezzi	575.575,59	667	PROVENTI FINANZIARI VARI - SAL	499,97
725 6	Manutenzione macchine d'uffici	410,15	718 3	Ribassi e abbuoni attivi	379,21
725 7	Manutenzione su autovetture	7.025,37	718	VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	379,21
725 9	Manutenzione su beni di terzi	5.483,30	719 1	Variaz.rim.mat.prime,sussid.e	3.382,45
725 10	Assistenza mezzi di trasporto	5.818,06	719	VARIAZIONI RIMANENZ.BENI PER L	3.382,45
725	MANUTENZIONI - SALDI ATTIVI	615.532,75			
727 1	Canoni di locazione immobili	65.722,38			
727 2	Canoni di locazione beni mobil	42.463,24			
727 3	Canoni leasing	9.019,67			
727 4	Canoni di locazione autovettur	99,39			
727 5	Canoni diversi	22.343,73			
727 7	Canoni leasing autovetture	21.153,60			
727 8	Oneri finanziari su canoni di	101,65			
727	LOCAZIONI E CANONI - SALDI ATT	160.903,66			
731 1	Retribuzioni lorde	6.447.974,12			
731 2	Premi INAIL	236.908,48			
731 3	Oneri sociali	1.961.174,46			
731 5	Quote T.F.R.	381.558,67			
731	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - S	9.027.615,73			
732 6	Rimborsi spese personale	26.949,70			
732 7	Rimborsi spese personale a piè	3,45			
732 9	Altri costi per il personale	3.571,27			
732	COSTI DIVERSI PERSONALE DIPEND	30.524,42			
735 1	Consulenze tecniche	91.059,58			
735 3	Consulenze legali	52.584,63			
735 5	Consulenze del lavoro	75.621,00			
735 6	Consulenze mediche	4.016,50			
735 7	Consulenze fiscali	10.300,00			
735 8	Rimborsi spese a professionist	3.711,40			

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

C O S T I

R I C A V I

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
735 9	Contributi Cassa Previdenza	8.830,24			
735	COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	246.123,35			
736 1	Comp. lordi collab. coord. e c	5.491,00			
736 3	Rimb. spese collab. coord. e c	17.637,53			
736 5	Contributi previdenziali colla	16.730,55			
736 9	Compensi occasionali	1.950,00			
736	COMP. COLLAB. COORD. CONT. - S	41.809,08			
737 2	Compensi liquidatori	119.982,00			
737 3	Emolumenti collegio sindacale	56.700,00			
737 4	Compensi Commissario Str. D.A.	3.096,00			
737	COMPENSI ORGANI SOCIALI - SALD	179.778,00			
741 1	Omaggi clientela	204,10			
741 6	Pubblicità e Comunicazione	1.759,00			
741 7	Spese di rappresentanza	1.012,34			
741	SPESE COMMERCIALI - SALDI ATTI	2.975,44			
742 1	Cancelleria varia	3.437,61			
742 2	Stampati amministrativi	39,67			
742 3	Postali	1.443,96			
742 5	Assistenza software	5.813,97			
742 6	Gestione fotocopiatrice	255,00			
742	SPESE AMMINISTRATIVE - SALDI A	10.990,21			
743 1	Assicurazioni	40.398,62			
743 2	Pulizie	17.688,00			
743 4	Valori bollati e concessioni g	1.589,60			
743 5	Vidimazioni e certificati	30,00			
743 7	Abbonamenti, libri e pubblicaz	40,80			
743 9	Spese generali varie	515,46			
743	SPESE GENERALI - SALDI ATTIVI	60.262,48			
744 1	Carburanti e lubrificanti auto	25.328,68			
744 3	Premi di assicurazione autovet	9.856,39			
744 5	Multe e spese varie autovettur	573,66			
744 6	Spese varie autovetture	362,68			
744 7	Tasse di circolazione autovett	1.650,40			
744	ESERCIZIO AUTOVETTURE - SALDI	37.771,81			
745 1	Carburanti e lubrificanti auto	1.175.388,33			
745 2	Pedaggi autostradali	52.243,29			
745 3	Premi di assicurazione automez	201.851,12			
745 5	Multe automezzi	5.068,01			
745 6	Spese varie automezzi	184,41			
745 7	Tasse di circolazione automezz	25.340,73			
745	ESERCIZIO AUTOMEZZI - SALDI AT	1.460.075,89			
746 1	IRES	70.126,00			
746 2	IRAP	341.737,98			
746 4	Diritti Camerali e Albo Gestor	3.642,14			
746 5	Tassa vidimazione libri social	309,87			
746 6	ICI E IMU	1.459,00			
746 7	Imposta di registro	527,00			

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

C O S T I

R I C A V I

Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
746 8	Tasse concessioni governative	14.097,76			
746 9	Imposte e tasse indirette vari	14.203,00			
746	ONERI TRIBUTARI - SALDI ATTIVI	446.102,75			
747 3	Perdite su crediti	3.130,25			
747 5	Spese, perdite e multe indeduc	26.378,02			
747 10	Minusvalenze alienaz. ordinari	10.054,68			
747 11	Sopravvenienze pass. da fatti	805.257,76			
747	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO - SAL	844.820,71			
748 6	Arrotond. negativi	75,08			
748	ONERI STRAORDINARI - SALDI ATT	75,08			
761 1	Interessi passivi bancari	122.701,14			
761 5	Commissioni e spese bancarie	116.480,24			
761	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	239.181,38			
763 7	Interessi passivi commerciali	12.235,21			
763 9	Interessi passivi v/stato inde	13.941,75			
763	ONERI FINANZIARI DIVERSI - SAL	26.176,96			
781 1	Amm.to spese societarie	400,00			
781 16	Amm.to software capitalizzato	444,40			
781 17	Amm.to spese di manutenz.da am	1.644,13			
781	AMMORT.TI IMMOBILIZZAZIONI IMM	2.488,53			
782 3	Amm.ti ordinari fabbricati civ	11.523,20			
782 12	Amm.ti ordinari impianti speci	22.151,61			
782 22	Amm.ti ordinari mobili e arred	9.857,13			
782 23	Amm.ti ordinari macchine da uf	3.032,12			
782 24	Amm.ti ordinari tel.cell.	62,74			
782 25	Amm.ti ordinari attrezzature d	74.905,79			
782 31	Amm.ti ordinari costruzioni le	2.901,72			
782 33	Amm.ti ordinari automezzi	109.529,22			
782 34	Amm. mezzi trasp.animale	495,00			
782 35	Amm.ti ordinari autovetture	4.857,50			
782	AMM.TI ORDINARI IMMOBILIZZ.MAT	239.316,03			
786 7	Acc.to altri fondi rischi	40.000,00			
786	ACCANTONAMENTI PER RISCHI - SA	40.000,00			
	UTILE D'ESERCIZIO	23,55			
	TOTALE COSTI	19.383.052,09		TOTALE RICAVI	19.383.052,09



Totale Costi diretti Aliminusa													
Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013													
CARBURANTI E LUBRICANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	1.695,61	Fatturato al 31.12.2013	3.354,08	Assicurazione automezzi Fatturato al 31.12.2013	2.435,78			Saldo al 31.12.2013	78.187,74	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	210,85	79,57	16.777,58
Compensazioni da/per altri Comuni	4.000,00			Tasse di circolazione	69,13			Personale da/per altri comuni	14.399,68	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	27,13	253,36	6.872,97
				Oneri finanziari	2.028,33			Personale servizi intercomunali	8.934,26	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-528,75
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	5.042,75					Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	132,76	65,00	8.629,40
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali	- 608,53								
				Oneri finanziari v/s banche	15,00								
				Sopravvenienze attive-passive									
Totale	5.695,61	Totale	3.354,08	Totale	8.982,46	Totale	-	Totale	101.521,68	Totale	370,74	85,64	31.751,20
Totale Costo Primo (*)	151.305,03												
Spese Servizi Intercomunali	10.680,30												
Spese Generali	7.454,62	Servizi integrativi											
Ammortamenti	4.148,98												
TOTALE SALDO 2013	173.588,93	PREVISIONE CONTRATTO 2013	169.334,84										
		MAGGIORE DIFFERENZA	4.254,09										
Fatturato al 31.12.2013	169.334,88	Resta da fatturare	4.254,05										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Caccamo**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	63.772,59	Fatturato al 31.12.2013	12.663,97	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	68.251,11	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	1.225,00	Saldo al 31.12.2013	392.787,95	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	1.836,49	77,85	142.966,09
Compensazioni da/per altri Comuni	8.000,00			Oneri finanziari v/s banche+Spese Amministrative	40,84			Personale da/per altri comuni	98.143,10	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	190,14	212,92	40.484,76
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	8.435,27			Personale servizi intercomunali	60.153,67	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-2.558,16
				LOCAZIONI E CANONI al 31.12.2013	21.170,16					Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	469,51	65,00	30.518,15
				Tasse circolazione	1.922,49								
				Oneri finanziari	29.560,72								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	8.148,90								
				Oneri tributari+Oneri finanziari diversi	703,36								
				ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE	20,79								
				Costi per utenze Fatturato al 31.12.2013	1.071,62								
Totale	71.772,59	Totale	12.663,97		123.027,46	Totale	1.225,00	Totale	551.084,72	Totale	2.496,14	84,70	211.410,84
					-								
Totale Costo Primo (*)	971.184,58												
Spese Servizi Intercomunali	71.909,61												
Spese Generali	47.497,12	Servizi integrativi											
Ammortamenti	10.023,22												
TOTALE SALDO 2013	1.100.614,525	PREVISIONE CONTRATTO 2013	1.037.705,710										
		MAGGIORE DIFFERENZA	62.908,81										
Fatturato al 31.12.2013	1.047.546,39	Resta da fatturare	53.068,13										

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

**Totale Costi diretti
Campofelice**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	64.498,45	Fatturato al 31.12.2013	55.278,85	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	9.491,18	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	121.549,60	Saldo al 31.12.2013	466.434,58	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	4.051,97	78,68	318.819,09
				Oneri finanziari v/s banche	20,70	Trasporti	400,00	Personale da/per altri comuni	23.104,50	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	292,62	200,30	58.612,61
				Oneri finanziari	17.764,88			Personale servizi intercomunali	117.365,92	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-4.772,48
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	3.203,69			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	241.546,30	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	525,62	65,00	34.165,30
				Tasse circolazione	1.591,34								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	47.744,02								
				SPESE COMMERCIALI+ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	1.087,40								
				Canone locazione beni mobili	2.460,46								
				ACQUISTI DIVERSI+ONERI STRAORDINARI	1.650,90								
				Spese varie automezzi	59,10								
Totale	64.498,45	Totale	55.278,85	Totale	78.666,29	Totale	121.949,60	Totale	848.451,30	Totale	4.870,22	83,53	406.824,52
Totale Costo Primo (*)	1.575.669,01												
Spese Servizi Intercomunali	140.302,96												
Spese Generali	32.265,41	Servizi integrativi											
Ammortamento mezzi	18.374,76												
TOTALE SALDO 2013	1.766.612,14	PREVISIONE CONTRATTO 2013	1.648.400,25										
		MAGGIORE DIFFERENZA	118.211,89										
Fatturato al 01.10.2013	1.648.400,28	Resta da fatturare	118.211,86										

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



**Totale Costi diretti
Castelbuono**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo	Importo
Fatturato al 31.12.2013	74.830,70	MANUTENZIONI Fatturato al 31.12.2013	36.887,57	ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE Fatturato al 31.12.2013	347,11	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	2.331,54	Saldo al 31.12.2013	226.763,83	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	1.926,60	75,69	145.820,09
		Risarcimento danni	-2.215,00	ACQUISTI DIVERSI Fatturato al 31.12.2013	88,63			Personale da/per altri comuni	26.444,20	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	663,12	123,97	82.206,72
				Assicurazione automezzi+Tasse di circolazione	22.086,78			Personale gestione asimi	22.109,84	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-26.325,69
				LOCAZIONI E CANONI	7.535,03			Personale servizi intercomunali	75.856,68	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	558,03	65,00	36.271,95
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 2.187,59			Affidamenti esterni Costo rilevato al 31.12.2013	585.751,59				
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	27.783,32								
				Oneri finanziari v/s banche	8,70								
				Oneri finanziari	2.722,17								
				COSTI PER UTENZE	1.154,68								
				Costi per servizi e consulenze	223,14								
				SPESE GENERALI+Spese Commerciali+Spese varie automezzi	1.054,50								
Totale	74.830,70	Totale	34.672,57	Totale	60.816,47	Totale	2.331,54	Totale	936.926,14	Totale	3.147,75	75,60	237.973,07
Totale Costo Primo (*)	1.347.550,49												
Spese Servizi Intercomunali	90.681,49												
Spese Generali	53.750,40	Servizi integrativi											
Ammortamenti	14.632,70												
TOTALE SALDO 2013	1.506.615,079	PREVISIONE CONTRATTO 2013	1.509.206,720										
		MINORE DIFFERENZA	-2.591,64										
Fatturato al 31.12.2013	1.509.206,70	Resta da fatturare	- 2.591,62										

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



Totale Costi diretti
Cefalù

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione		Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	173.099,23	Fatturato al 31.12.2013	88.591,49	Acquisti diversi+Costi per utenze Fatturato al 31.12.2013	4.222,39	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	88.593,00	Saldo al 31.12.2013	1.485.931,94	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	7.954,80	79,58	633.056,53
				SPESE GENERALI+ONERI TRIBUTARI+SPESE AMMINISTRATIVE	1.747,00			Personale da/per altri comuni	194.772,89	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	887,61	130,63	115.949,83
				Oneri finanziari v/s banche+Oneri finanziari diversi al 31.12.2013	19,00			Personale servizi intercomunali	220.680,79	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-30.902,35
				Assicurazione automezzi+Tasse circolazione automezzi+Spese varie automezzi	28.016,85			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	9.351,00	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	314,96	65,00	20.472,40
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	29.580,01								
				Oneri finanziari	47.045,54								
				LOCAZIONI E CANONI	3.794,12								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	246.462,68								
				Acquisto materiali di consumo+Consulenze mediche	208,16								
Totale	173.099,23	Totale	88.591,49	Totale	301.935,73	Totale	88.593,00	Totale	1.910.736,62		9.157,37	80,65	738.576,41
Totale Costo Primo (*)	3.301.532,48												
Spese Servizi Intercomunali	263.808,85												
Spese Generali	76.607,44	Servizi integrativi											
Ammortamenti	42.170,85												
TOTALE SALDO 2013	3.684.119,618	PREVISIONE CONTRATTO 2013	3.592.862,180										
		MAGGIORE DIFFERENZA	91.257,44										
Fatturato al 31.12.2013	3.592.862,22	Resta da fatturare	91.257,40										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti

Cerda

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	59.371,88	Fatturato al 31.12.2013	18.090,93	Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 9.455,32			Saldo al 31.12.2013	300.002,47	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	1.423,57	78,44	111.662,50
Compensazioni da/per altri Comuni	- 12.000,00	Risarcimento danni	- 720,00	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	9.538,67			Personale da/per altri comuni	- 51.527,24	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	127,17	219,83	27.955,26
				Tasse di circolazione	1.064,15			Personale servizi intercomunali	45.594,36	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-3.478,31
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	78.854,09					Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	341,24	65,00	22.180,60
				Oneri finanziari v/s banche Fatturato al 31.12.2013	16,18								
				Oneri finanziari	12.041,58								
				COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	4.319,44								
Totale	47.371,88	Totale	17.370,93	Totale	96.378,79	Totale	-	Totale	294.069,59	Totale	1.891,98	83,68	158.320,05
Totale Costo Primo (*)	613.511,24												
Spese Servizi Intercomunali	54.504,95	Servizi integrativi											
Spese Generali	28.983,86												
Ammortamenti	7.459,99												
TOTALE SALDO 2013	704.460,036	PREVISIONE CONTRATTO 2013	670.634,630										
		MAGGIORE DIFFERENZA	33.825,41										
Fatturato al 31.12.2013	670.634,60	Resta da fatturare	33.825,44										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti Collesano													
Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013													
CARBURANTI LUBRIFICANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	32.376,39	Fatturato al 31.12.2013	16.721,12	Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 3.409,46	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	2.900,00	Saldo al 31.12.2013	260.503,94	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	1.096,68	78,36	85.933,98
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	28.253,40			Personale da/per altri comuni	9.053,18	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	149,51	199,58	29.838,51
				Tasse di circolazione	756,44			Personale servizi intercomunali	36.225,04	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-3.600,25
				Oneri finanziari v/s banche	8,70			Altri costi del personale		Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	257,01	65,00	16.705,65
				Oneri finanziari	3.377,29			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	41.946,55				
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	11.390,20								
				Spese varie automezzi	266,48								
				ONERI STRAORDINARI	0,50								
Totale	32.376,39	Totale	16.721,12	Totale	40.643,55	Totale	2.900,00	Totale	347.728,71	Totale	1.503,19	85,74	128.877,89
Totale Costo Primo (*)	569.247,66												
Spese Servizi Intercomunali	43.304,57	Servizi integrativi	4.386,39										
Spese Generali	23.957,21												
Ammortamenti	5.945,19												
TOTALE SALDO 2013	642.454,635	PREVISIONE CONTRATTO 2013	629.979,930										
		MAGGIORE DIFFERENZA	12.474,71										
Fatturato al 31.12.2013	629.979,93	Resta da fatturare	12.474,71										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Gratieri**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	9.604,70	Fatturato al 31.12.2013	11.243,30	Attrezzatura minuta Fatturato al 31.12.2013		Servizi resi da terzi		Saldo al 31.12.2013	144.713,78	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	241,67	78,38	18.942,12
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	4.575,90			Personale da/per altri comuni	- 5.524,73	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	19,92	269,98	5.377,45
				Tasse circolazione	464,65			Personale servizi intercomunali	7.913,68	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-789,18
				Oneri finanziari	347,85			Altri costi per il personale		Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	66,80	65,00	4.342,00
				Consulenze tecniche				Servizi resi da terzi	19.608,48				
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	3.394,02								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 402,85								
				Oneri finanziari v/s banche	24,00								
Totale	9.604,70	Totale	11.243,30	Totale	8.403,57	Totale	-	Totale	166.711,21	Totale	328,39	84,88	27.872,39

Totale Costo Primo (*)	223.835,17												
Spese Servizi Intercomunali	9.460,27												
Spese Generali	6.006,69												
Ammortamenti	1.313,90												
TOTALE SALDO 2013	240.616,027	PREVISIONE CONTRATTO 2013	239.360,520		240.616,03								
		MAGGIORE DIFFERENZA	1.255,51										
Fatturato al 31.12.2013	239.360,52	Resta da fatturare	1.255,51										

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



**Totale Costi diretti
Isnello**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	12.940,91	Fatturato al 31.12.2013	9.356,22	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	7.376,60			Saldo al 31.12.2013	163.657,33	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	208,58	74,72	15.584,81
				Tasse circolazione automezzi	301,72			Personale da/per altri comuni	- 8.557,33	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	76,40	170,16	13.000,04
								Personale servizi intercomunali	10.091,79	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-2.178,77
				Oneri finanziari	3.747,27			Servizi resi da terzi Costo rilevato al 31.12.2013	27.734,40	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	133,79	65,00	8.696,35
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 2.570,93								
				Oneri finanziari verso banche Fatturato al 31.12.2013	27,99								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	22.024,81								
Totale	12.940,91	Totale	9.356,22	Totale	30.907,46	Totale	-	Totale	192.926,19	Totale	418,77	83,82	35.102,43
Totale Costo Primo (*)	281.233,22												
Spese Servizi Intercomunali	12.064,05												
Spese Generali	10.685,59	Servizi integrativi											
Ammortamenti	1.734,71												
TOTALE SALDO 2013	305.717,569	PREVISIONE CONTRATTO 2013	296.084,790										
		MAGGIORE DIFFERENZA	9.632,78										
Fatturato al 31.12.2013	296.084,79	Resta da fatturare	9.632,78										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti

Lascari

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	28.926,17	Fatturato al 31.12.2013	9.070,56	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	5.851,66	Servizi resi da terzi	1.364,80	Saldo al 31.12.2013	234.425,75	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	1.391,96	79,34	110.435,02
				Tasse circolazione automezzi	428,11			Personale da/per altri comuni	5.087,82	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	234,37	104,00	24.374,16
				Soppravvenienze attive da fatti gestionali	- 2.097,60			Personale servizi intercomunali	42.750,37	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-9.655,69
				Oneri finanziari	116,95					Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	147,64	65,00	9.596,60
				Oneri finanziari v/s banche	18,50								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	17.382,30								
Totale	28.926,17	Totale	9.070,56	Totale	21.699,92	Totale	1.364,80	Totale	282.263,94	Totale	1.773,97	75,96	134.750,09
Totale Costo Primo (*)	478.075,48												
Spese Servizi Intercomunali	51.105,16												
Spese Generali	18.310,92	Servizi integrativi											
Ammortamenti	6.821,26												
TOTALE SALDO 2013	554.312,818	PREVISIONE CONTRATTO 2013	550.000,000										
		MAGGIORE DIFFERENZA	4.312,82										
Fatturato al 31.12.2013	549.999,99	Resta da fatturare	4.312,83										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti Montemaggiore Belsito													
Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013													
CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	30.832,76	Fatturato al 31.12.2013	14.397,98	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	6.351,07			Saldo al 31.12.2013	286.358,60	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	540,95	77,06	41.684,67
				Oneri finanziari v/o banche al 31.12.2013	18,77			Personale da/per altri comuni	18.115,33	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	95,14	146,33	13.922,16
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	5.792,16			Personale servizi intercomunali	21.571,31	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-1.830,84
				Oneri finanziari	538,00					Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	259,03	65,00	16.836,95
				Tasse circolazione automezzi	227,53								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 252,07								
				Spese varie automezzi	169,79								
Totale	30.832,76	Totale	14.397,98	Totale	12.845,25	Totale	-	Totale	326.045,24	Totale	895,12	78,89	70.612,94
Totale Costo Primo (*)	454.734,17												
Spese Servizi Intercomunali	25.787,03												
Spese Generali	21.257,36	Servizi integrativi											
Ammortamenti	11.406,00												
TOTALE SALDO 2013	513.184,569	PREVISIONE CONTRATTO 2013	568.099,290										
		MINORE DIFFERENZA	-54.914,72										
Fatturato al 31.12.2013	568.099,32	Resta da fatturare	- 54.914,75										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Pollina**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	25.461,33	Fatturato al 31.12.2013	13.056,03	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	5.885,10	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	3.339,84	Saldo al 31.12.2013	222.115,21	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	718,09	76,58	54.993,43
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	8.350,78			Personale da/per altri comuni	14.914,14	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	182,00	156,66	28.511,78
				Oneri finanziari	1.551,18			Personale servizi intercomunali	26.021,29	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-3.544,96
				Tasse di circolazione	487,95			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	87.462,70	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	179,69	65,00	11.679,85
				LOCAZIONI E CANONI	8.659,71								
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	24,80								
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali	908,77								
				Costi per servizi e consulenze	3.016,00								
				Oneri finanziari v/s banche	28,52								
Totale	25.461,33	Totale	13.056,03	Totale	27.095,27	Totale	3.339,84	Totale	320.685,06	Totale	1.079,78	84,87	91.640,10
Totale Costo Primo (*)	481.277,63												
Spese Servizi Intercomunali	31.106,67	Servizi integrativi											
Spese Generali	17.590,12												
Ammortamenti	4.623,02												
TOTALE SALDO 2013	534.597,441	PREVISIONE CONTRATTO 2013	524.870,937										
		MAGGIORE DIFFERENZA	9.726,50										
Fatturato al 31.12.2013	524.870,97	Resta da fatturare	9.726,47										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Sciara**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	22.872,74	Fatturato al 31.12.2013	13.601,25	Assicurazioni Fattura al 31.12.2013	4.740,52	Servizi resi da terzi Costo rilevato al 31.12.2013	2.410,00	Saldo al 31.12.2013	121.616,46	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	702,48	77,70	54.582,67
				Oneri finanziari v/o banche al 31.12.2013				Personale da/per altri comuni	5.381,18	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	37,44	293,12	10.972,77
				LOCAZIONI E CANONI	1.650,00			Personale servizi intercomunali	22.258,66	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-591,53
				Oneri finanziari	3.392,98			Servizi resi da terzi Costo rilevato al 31.12.2013	4.500,00	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	183,73	65,00	11.942,45
				Tasse di circolazione	715,29								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	13.940,45								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 1.682,25								
Totale	22.872,74	Totale	13.601,25	Totale	22.756,99	Totale	2.410,00	Totale	153.756,30	Totale	923,65	83,26	76.906,36
Totale Costo Primo (*)	292.303,64												
Spese Servizi Intercomunali	26.608,71												
Spese Generali	16.053,67	Servizi integrativi	8.920,55										
Ammortamenti	7.468,33												
TOTALE SALDO 2013	342.434,34	PREVISIONE CONTRATTO 2013	344.804,31										
		MINORE DIFFERENZA	-11.290,52										
Fatturato al 31.12.2013	344.804,30	Resta da fatturare	2.369,96										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Scillato**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	6.493,74	Fatturato al 31.12.2013	4.717,62	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	2.640,12			Saldo al 31.12.2013	88.136,71	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	167,79	77,52	13.006,95
				Oneri finanziari v/s banche	16,00			Personale da/per altri comuni	17.444,02	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	33,15	198,48	6.580,09
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	593,20			Personale servizi intercomunali	6.119,72	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-1.230,97
				Tasse di circolazione	69,13			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	11.574,00	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	53,00	65,00	3.445,00
				Oneri finanziari	369,61								
				VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE									
				ONERI STRAORDINARI									
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali	71,58								
Totale	6.493,74	Totale	4.717,62	Totale	3.616,48	Totale	-	Totale	88.386,41	Totale	253,94	85,85	21.801,07
	6.493,74		4.717,62		3.616,48		-		88.386,41				
Totale Costo Primo (*)	125.015,32												
Spese Servizi Intercomunali	7.315,71	Servizi integrativi											
Spese Generali	3.932,80												
Ammortamenti	2.091,52												
TOTALE SALDO 2013	138.355,36	PREVISIONE CONTRATTO 2013	133.212,10										
		MAGGIORE DIFFERENZA	5.143,26										
Fatturato al 31.12.2013	133.212,12	Resta da fatturare	5.143,24										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Trabia**

Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2013	126.052,60	Fatturato al 31.12.2013	91.767,80	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	19.046,96	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	69.972,25	Saldo al 31.12.2013	811.765,72	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 31.12.2013	4.617,26	80,01	369.448,42
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE+ACQUISTI DIVERSI	1.151,87			Personale da/per altri comuni	- 95.656,18	Conferimento RD Fatturato al 31.12.2013	210,86	196,14	41.357,09
				Oneri finanziari V/s banche	3,70			Personale servizi intercomunali	120.601,03	Contributi CONAI Fatturato al 31.12.2013			-5.269,78
				SPESE GENERALI+COSTI PER UTENZE+COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	5.843,86			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	11.040,00	Conferimento RD organico Fatturato al 31.12.2013	176,34	65,00	11.462,10
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	104.735,49								
				Canoni di locazione beni immobili Fatturato al 31.12.2013	15.174,38								
				Oneri finanziari	26.050,11								
				Tasse circolazione mezzi+Spese varie automezzi	2.389,81								
				ONERI TRIBUTARI	150,00								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 12.470,44								
				Canoni di locazione beni mobili Fatturato al 31.12.2013	4.880,00								
Totale	126.052,60	Totale	91.767,80	Totale	166.955,74	Totale	69.972,25	Totale	847.750,57	Totale	5.004,46	83,33	416.997,83
	126.052,60		91.767,80		166.955,72		69.972,25						
Totale Costo Primo (*)	1.719.496,79												
Spese Servizi Intercomunali	144.170,31												
Spese Generali	49.204,28	Servizi integrativi											
Ammortamenti	20.839,31				20.839,31								
TOTALE SALDO 2013	1.933.710,69	PREVISIONE CONTRATTO 2013	1.794.399,31										
		MAGGIORE DIFFERENZA	139.311,38										
Fatturato al 31.12.2013	1.794.399,33	Resta da fatturare	139.311,36										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

Spese Gestione Impianto Cassanisa	Saldo 31.12.2010	Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Saldo parziale 01.01-30.09.2013	Saldo parziale 01.10-31.12.2013	Saldo 31.12.2013
CONFERIMENTO RD ORGANICO COMUNI SOCI	-187.269,55	-309.824,06	-316.321,85	-225.256,20	-42.255,20	-267.511,40
RICAVI DA PRESTAZIONI	-41.676,75	-20.626,50	-23.434,50	-11.554,43	-7.294,50	-18.848,93
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI		0,00	-2.105,80	0,00	0,00	
PROVENTI DIVERSI	-3.989,68	-1.950,00	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI STRAORDINARI		-22.352,00	-12.179,22	0,00	0,00	
PROVENTI DA ALIENAZIONE CESPITI		-533,60	0,00	0,00	0,00	
Sopravvenienze attive da fatti gestionali				-7.984,66	0,00	-7.984,66
Energia elettrica		18.663,23	18.467,44	15.323,85	3.620,02	18.943,87
Spese telefoniche ordinarie	381,19	1.620,00	1.620,00	1.210,00	405,00	1.615,00
Canoni locazione immobili	1.967,35	1.355,44	0,00	1.515,00	505,00	2.020,00
Canoni di locazione beni mobili	990,00	70.624,80	65.696,00	0,00	0,00	0,00
Canoni diversi (Roialties)	15.493,87	26.264,63	25.305,75	18.690,83	3.652,90	22.343,73
COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	41.142,70	39.978,62	22.751,14	26.216,00	10.000,00	36.216,00
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	731,82	221,33	533,09	0,00	0,00	0,00
ACQUISTI DIVERSI	1.677,99	6.425,05	880,89	109,22	4,81	114,03
COSTI DI TRASPORTO E SERVIZI	99.200,81	220.183,52	213.773,68	157.529,76	19.823,60	177.353,36
MANUTENZIONI	54.631,63	25.931,79	24.870,51	22.567,92	0,00	22.567,92
COMPENSI COLL. COORD. CONT.	75,00	75,00	75,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE		540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	2.350,00	330,00	957,87	149,74	54,36	204,10
SPESE AMMINISTRATIVE	844,16	705,82	643,10	10,15	0,00	10,15
SPESE GENERALI	3.976,30	20.469,29	20.295,47	772,34	257,45	1.029,78
ESERCIZIO AUTOMEZZI	39.267,77	21.733,37	53.345,68	93.369,33	34.050,35	127.419,68
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	10,00	1.610,00	26.949,76	1.078,84	0,00	1.078,84
ONERI FINANZIARI DIVERSI		0,00	0,00	68,23	0,00	68,23
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	5,00	9,75	15,99	13,33	0,00	13,33
COSTO PERSONALE (compreso compensazione autisti)	175.363,49	184.626,50	-66.580,80	153.698,70	44.796,33	198.495,03
ONERI TRIBUTARI		174,16	168,00	135,57	45,19	180,76
AMMORTAMENTI	15.811,40	25.982,90	25.812,65	19.112,18	6.370,73	25.482,90
Sommano	220.984,50	312.239,04	81.539,85	266.775,69	74.036,03	340.811,72

Spese Generali Fisse	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	Saldo parziale 01.01-30.09.2013	Saldo parziale 01.10-31.12.2013	SALDO 31.12.2013
COSTRUZIONI INTERNE					
Energia elettrica	6.523,65	7.343,91	4.525,08	1.808,44	6.333,52
Spese telefoniche ordinarie	12.446,85	11.795,47	8.243,04	2.937,53	11.180,57
Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni di locazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni diversi	719,00	719,00			
Consulenze tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze legali	27.500,67	69.301,99	46.650,63	0,00	46.650,63
Consulenze fiscali	16.081,60	10.000,00	7.725,00	2.575,00	10.300,00
Contributi Cassa Previdenza	3.552,84	5.507,91	3.160,40	667,00	3.827,40
Contributi previdenziali Co.Co.Co.	12.758,15	14.243,76	11.994,49	4.003,23	15.997,72
Rimborso spese a professionisti	0,00	0,00	221,55	73,85	295,40
Compensi occasionali	3.618,96	1.350,00	1.950,00	0,00	1.950,00
Compensi Liquidatori	112.571,39	118.698,00	89.958,00	30.024,00	119.982,00
Compenso Commissario Straordinario D.A. 1641			0,00	3.096,00	3.096,00
Addestramento formazione + Rimborsi + Altri costi personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emolumenti collegio sindacale	59.830,00	56.700,00	42.525,00	14.175,00	56.700,00
Rimborso spese collab. Coord. e cont.	1.453,62	1.013,67	1.775,53	0,00	1.775,53
SPESE COMMERCIALI	8.793,00	3.581,99	1.012,34	0,00	1.012,34
SPESE AMMINISTRATIVE	16.138,95	15.738,67	8.453,34	2.520,32	10.973,66
SPESE GENERALI	31.049,97	48.030,20	29.889,67	9.643,59	39.533,25
ONERI TRIBUTARI	26.464,86	27.578,88	24.768,19	8.256,06	33.024,25
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	48.846,27	38.930,30	61.160,20	0,00	61.160,20
ONERI STRAORDINARI	54,50	65,98	66,62	0,00	66,62
Ristrutturazione sede+Pulizia	0,00				0,00
Ammortamenti	0,00				0,00
Arrotondamenti	0,00				0,00
PROVENTI DIVERSI (rimborso personale distacco Regione)		-194.806,82	-24.600,30	0,00	-24.600,30
COSTO PERSONALE	229.172,41	390.662,40	174.768,33	58.256,11	233.024,44
Sommano	617.576,69	626.455,31	494.247,10	138.036,13	632.283,23
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario	88.517,64		60.611,42	-60.611,42	
Costo per competenza di ciascuna gestione			554.858,52	77.424,71	632.283,23
Spese Servizi Intercomunali					
VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE	0,00	14,40			0,00
VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	-0,60	-837,23	-58,29	0,00	-58,29
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-659,38	0,00			0,00
PROVENTI DIVERSI	-114.924,62	-3.204,30	-3.333,71	0,00	-3.333,71
PROVENTI STRAORDINARI	-144,50	-263,24	-108,91	-7,30	-116,21
RICAVI DA PRESTAZIONI	0,00	0,00			0,00
RICAVI DA GESTIONI NON SPECIFICHE	-850,00	-208,00	-60,00	0,00	-60,00
PROVENTI DA ALIENAZIONI CESPITI (sopravvenienze attive)	0,00	-8.730,42	-72.974,91	0,00	-72.974,91
PROVENTI FINANZIARI VARI	0,00	0,00			0,00
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE (al netto rimanenze)	51.265,16	37.860,93	11.760,76	2.828,36	14.589,12
Piano di comunicazione e sensibilizzazione	74.791,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi resi da terzi	37.883,27	44.617,76	31.238,70	8.642,36	39.881,06
Trasporti	31,53	1.308,00	627,27	0,00	627,27
ACQUISTI DIVERSI	51.289,58	31.639,50	17.240,99	273,23	17.514,22
Energia elettrica	7.632,19	8.716,56	5.291,84	1.524,37	6.816,21
Spese telefoniche radiomobili	25.469,59	26.410,77	18.861,69	9.377,72	28.239,41
Acqua non domestica e Gas	2.803,02	2.424,37	2.476,21	1.730,10	4.206,31
MANUTENZIONI	128.035,36	74.535,35	48.441,98	31.764,54	80.206,52
Canoni di locazione immobili	31.626,22	33.761,80	19.903,52	6.634,51	26.538,02
Canoni di locazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni locazione autovetture	0,00	0,00	99,39	0,00	99,39
Canoni di leasing	47.903,13	43.425,13	9.019,67	0,00	9.019,67
Canoni leasing autovetture	23.832,90	23.928,48	15.908,04	5.245,56	21.153,60
Oneri finanziari su canoni di leasing	0,00	0,00	84,67	16,98	101,65
Consulenze tecniche	60.626,08	64.916,87	41.463,00	13.050,00	54.513,00
Consulenze del lavoro	77.235,68	74.916,00	56.997,00	18.624,00	75.621,00
Consulenze mediche	30.534,00	14.499,02	3.950,00	0,00	3.950,00
Contributi Cassa Previdenza	3.293,74	4.616,64	3.514,88	1.149,96	4.664,84
Compensi lordi Co.Co.Co.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	14.445,64	15.017,26	3.474,72	0,00	3.474,72
Contributi previdenziali Co.Co.Co.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilanza e Pulizie	32.542,31	28.870,90	13.266,00	4.422,00	17.688,00
ESERCIZIO AUTOVETTURE	38.217,40	40.193,40	28.741,02	9.030,79	37.771,81
Carburanti e lubrificanti automezzi	134.117,71	153.410,59	85.801,01	27.672,77	113.473,78
Premi di assicurazione automezzi	30.356,58	23.753,85	16.392,32	5.464,11	21.856,43
Multe automezzi	452,47	2.067,32	1.921,42	1.872,69	3.794,11
Spese varie automezzi	10.415,20	8.462,15	3,74	0,00	3,74
Pedaggi autostradali	61.755,49	59.346,96	43.206,36	9.036,93	52.243,29
Tasse circolazione automezzi	3.419,59	4.949,05	3.169,53	1.056,51	4.226,04
ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione impianto Buonfornello (costi-ricavi)	6.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianto Cassanisa (costi-ricavi)					
Costo per competenza di ciascuna gestione	312.239,04	81.539,85	278.998,28	61.813,44	340.811,72
Impianto Cassanisa					
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario			-12.222,59	12.222,59	
Arrotondamenti	0,30				
Accantonamento al fondo rischi	50.000,00	50.000,00	40.000,00		40.000,00
IRAP e IRES	446.707,00	319.871,00	308.849,25	102.949,75	411.799,00
UTILI	171,29	168,41	17,66	5,89	23,55
Sommano	1.678.709,08	1.261.999,13	1.021.962,51	336.401,85	1.358.364,36
	2.296.285,77				
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario	-46.029,20		145.913,23	-145.913,23	
Costo per competenza di ciascuna gestione			1.167.875,74	190.488,62	1.358.364,36

ribaltati nel totale solo € 400*3/12

ribaltati nel totale solo € 5813,97*3/12

ribaltati nel totale solo € 37519,27*3/12

ribaltati nel totale solo €9856,39*3/12+1650,40*3/12

COMUNE	Costo di competenza Anno 2013	Fatturato al 31.12.2013	Fatture a saldo da emettere
Aliminusa	173.588,93	169.334,88	4.254,05
Caccamo	1.100.614,52	1.047.546,39	53.068,13
Campofelice di Roccella	1.766.612,14	1.648.400,28	118.211,86
Castelbuono	1.506.615,08	1.509.206,70	-2.591,62
Cefalù	3.684.119,62	3.592.862,22	91.257,40
Cerda	704.460,04	670.634,60	33.825,44
Collesano	642.454,64	629.979,93	12.474,71
Gratteri	240.616,03	239.360,52	1.255,51
Isnello	305.717,57	296.084,79	9.632,78
Lascari	554.312,82	549.999,99	4.312,83
Montemaggiore Belsito	513.184,57	568.099,32	-54.914,75
Pollina	534.597,44	524.870,97	9.726,47
Sciara	342.434,34	344.804,30	-2.369,96
Scillato	138.355,36	133.212,12	5.143,24
Termini Imerese	4.820.754,42	4.859.333,84	-38.579,42
Trabia	1.933.710,69	1.794.399,33	139.311,36
Provincia Regionale Palermo	64.681,99	0,00	64.681,99
Sommano	19.026.830,18	18.578.130,18	448.700,00



Totale Costi diretti
Aliminusa

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI E LUBRICANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	1.368,38	Fatturato al 30.09.2013	1.671,60	Assicurazione automezzi Fatturato al 31.12.2013	2.435,78			Saldo al 30.09.2013	58.640,81	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	155,81	80,71	12.575,79
Compensazioni da/per altri Comuni	3.000,00			Tasse di circolazione	69,13			Personale da/per altri comuni	10.799,76	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	23,83	249,25	5.940,66
				Oneri finanziari	2.028,33			Personale servizi intercomunali	6.809,78	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-500,51
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	5.042,75					Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	98,54	65,00	6.405,10
				Soppravvenienze attive per fatti gestionali	- 608,53								
				Oneri finanziari v/s banche	6,00								
				Soppravvenienze attive-passive									
Totale	4.368,38	Totale	1.671,60	Totale	8.973,46	Totale	-	Totale	76.250,35	Totale	278,19	87,79	24.421,04
Totale Costo Primo (*)	115.684,83												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 1.133,31												
Spese Servizi Intercomunali	8.035,30												
Spese Generali	5.827,17	Servizi integrativi											
Ammortamenti	4.148,98												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 1.037,24												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	131.525,72	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	131.525,72										
Fatturato al 30.09.2013	127.001,13	Resta da fatturare	4.524,59										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

**Totale Costi diretti
Campofelice**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	57.343,20	Fatturato al 30.09.2013	31.889,73	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	9.491,18	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	55.841,20	Saldo al 30.09.2013	351.848,49	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	3.250,42	78,58	255.406,94
				Oneri finanziari v/s banche	16,00	Trasporti	400,00	Personale da/per altri comuni	17.328,38	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	271,06	197,36	53.497,41
				Oneri finanziari	17.764,88			Personale servizi intercomunali	89.457,48	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-3.515,64
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 3.203,69			Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	182.214,94	Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	492,91	65,00	32.039,15
				Tasse circolazione	1.591,34								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	47.744,02								
				SPESE COMMERCIALI+ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	1.087,40								
				Canone locazione beni mobili	2.175,46								
				ACQUISTI DIVERSI+ONERI STRAORDINARI	1.650,90								
				Spese varie automezzi	59,10								
Totale	57.343,20	Totale	31.889,73	Totale	78.376,59	Totale	56.241,20	Totale	640.849,29	Totale	4.014,40	84,05	337.427,86
Totale Costo Primo (*)	1.202.127,87												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 7.211,85												
Spese Servizi Intercomunali	105.556,63												
Spese Generali	25.221,43	Servizi integrativi											
Ammortamento mezzi	18.374,76												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 4.593,69												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	1.339.475,15	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	1.339.475,15										
Fatturato al 30.09.2013	1.236.300,21	Resta da fatturare	103.174,94										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Castelbuono

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo	Importo
Fatturato al 30.09.2013	56.538,72	MANUTENZIONI Fatturato al 30.09.2013	23.074,03	ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE Fatturato al 31.12.2013	347,11	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	2.131,54	Saldo al 30.09.2013	170.072,87	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	1.453,86	75,72	110.087,59
		Risarcimento danni	-2.215,00	ACQUISTI DIVERSI Fatturato al 31.12.2013	88,63			Personale da/per altri comuni	19.833,15	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	532,29	122,71	65.319,77
				Assicurazione automezzi+Tasse di circolazione	22.086,78			Personale gestione asini	16.618,13	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-21.821,01
				LOCAZIONI E CANONI	2.170,00			Personale servizi intercomunali	57.818,72	Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	411,26	65,00	26.731,90
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 2.187,59			Affidamenti esterni Costo rilevato al 30.09.2013	434.774,32				
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	27.783,32								
				Oneri finanziari v/s banche	4,00								
				Oneri finanziari	2.722,17								
				COSTI PER UTENZE	1.154,68								
				Costi per servizi e consulenze	223,14								
				SPESE GENERALI+Spese Commerciali+Spese varie automezzi	935,60								
Totale	56.538,72	Totale	20.859,03	Totale	55.327,84	Totale	2.131,54	Totale	699.117,19	Totale	2.397,41	75,21	180.318,25
Totale Costo Primo (*)	1.014.292,57												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 6.202,24												
Spese Servizi Intercomunali	68.224,02												
Spese Generali	42.015,95	Servizi integrativi											
Ammortamenti	14.632,70												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 3.658,18												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	1.129.304,835	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	1.129.304,84										
Fatturato al 30.09.2013	1.131.905,04	Resta da fatturare	- 2.600,20										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Cefalù

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comuni PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione		Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	132.933,66	Fatturato al 30.09.2013	48.383,58	Acquisti diversi+Costi per utenze Fatturato al 31.12.2013	3.467,60	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	87.180,30	Saldo al 31.12.2013	1.120.631,32	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	6.252,55	79,71	498.364,37
				SPESA GENERALI+ONERI TRIBUTARI-SPESE AMMINISTRATIVE	1.747,00			Personale da/per altri comuni	146.079,67	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	711,68	126,38	89.942,58
				Oneri finanziari v/s banche+Oneri finanziari diversi al 31.12.2013	7,71			Personale servizi intercomunali	168.205,12	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-26.502,37
				Assicurazione automezzi+Tasse circolazione automezzi+Spese varie automezzi	27.921,95			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013	9.351,00	Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	303,39	65,00	19.720,35
				Soppravvenienze attive da fatti gestionali	29.580,01								
				Oneri finanziari	47.045,54								
				LOCAZIONI E CANONI	2.209,12								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	246.462,68								
				Acquisto materiali di consumo+Consulenze mediche	208,16								
Totale	132.933,66	Totale	48.383,58	Totale	299.489,75	Totale	87.180,30	Totale	1.444.267,10		7.267,62	80,02	581.524,93
Totale Costo Primo (*)	2.593.779,32												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 19.105,55												
Spese Servizi Intercomunali	198.476,02												
Spese Generali	59.882,98	Servizi integrativi											
Ammortamenti	42.170,85												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 10.542,71												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	2.864.660,908	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	2.864.660,91										
Fatturato al 30.09.2013	2.694.646,65	Resta da fatturare	170.014,26										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Collesano

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI LUBRIFICANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	25.069,25	Fatturato al 30.09.2013	13.889,80	Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 3.409,46	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	2.900,00	Saldo al 30.09.2013	195.377,96	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	842,58	78,40	66.060,53
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	28.253,40			Personale da/per altri comuni	6.789,89	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	122,67	201,40	24.706,33
				Tasse di circolazione Fatturato al 31.12.2013	756,44			Personale servizi intercomunali	27.611,09	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-2.851,87
				Oneri finanziari v/s banche	4,00			Altri costi del personale		Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	201,09	65,00	13.070,85
				Oneri finanziari	3.377,29			Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	30.308,55				
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	11.390,20								
				Spese varie automezzi	266,48								
				ONERI STRAORDINARI									
Totale	25.069,25	Totale	13.889,80	Totale	40.638,35	Totale	2.900,00	Totale	260.087,48	Totale	1.166,34	86,58	100.985,84
Totale Costo Primo (*)	443.570,72												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 3.880,98												
Spese Servizi Intercomunali	32.580,10	Servizi integrativi	4.386,39										
Spese Generali	18.727,02												
Ammortamenti	5.945,19												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 1.486,30												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	495.455,755	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	491.069,36										
Fatturato al 30.09.2013	473.581,56	Resta da fatturare	21.874,19										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Grateri**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	7.323,17	Fatturato al 30.09.2013	5.120,72					Saldo al 30.09.2013	108.535,34	Conferimento RSU indifferenziato	183,72	78,10	14.348,74
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	4.575,90			Personale da/per altri comuni	- 4.143,55	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	13,89	280,92	3.900,89
				Tasse circolazione Fatturato al 31.12.2013	464,65			Personale servizi intercomunali	6.031,89	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-647,10
				Oneri finanziari	347,85			Altri costi per il personale		Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	66,80	65,00	4.342,00
				Consulenze tecniche				Servizi resi da terzi	17.592,48				
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	3.394,02								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 402,85								
				Oneri finanziari v/s banche	16,00								
Totale	7.323,17	Totale	5.120,72	Totale	8.395,57	Totale	-	Totale	128.016,15	Totale	264,41	83,00	21.944,53

Totale Costo Primo (*)	170.800,14												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 1.347,10												
Spese Servizi Intercomunali	7.117,41												
Spese Generali	4.695,35												
Ammortamenti	1.313,90												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 328,48												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	182.251,227	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	182.251,23										
Fatturato al 30.09.2013	179.520,39	Resta da fatturare	2.730,84										

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



Totale Costi diretti
Lascari

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	22.795,26	Fatturato al 30.09.2013	4.845,99	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	5.851,66	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	1.364,80	Saldo al 30.09.2013	167.614,40	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	1.096,64	79,31	86.977,19
				Tasse circolazione automezzi	428,11			Personale da/per altri comuni	3.815,87	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	193,63	103,19	19.980,82
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 2.097,60			Personale servizi intercomunali	32.584,76	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-8.104,25
				Oneri finanziari	116,95					Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	147,64	65,00	9.596,60
				Oneri finanziari v/s banche	9,00								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	17.382,30								
Totale	22.795,26	Totale	4.845,99	Totale	21.690,42	Totale	1.364,80	Totale	204.015,02	Totale	1.437,91	75,42	108.450,36
Totale Costo Primo (*)	363.161,85												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 1.599,18												
Spese Servizi Intercomunali	38.448,85												
Spese Generali	14.313,40	Servizi integrativi											
Ammortamenti	6.821,26												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 1.705,32												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	419.440,870	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	419.440,87										
Fatturato al 30.09.2013	412.500,00	Resta da fatturare	6.940,87										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Pollina

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	19.766,65	Fatturato al 30.09.2013	6.696,42	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	5.885,10	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	3.264,40	Saldo al 30.09.2013	166.586,41	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	568,30	76,81	43.650,90
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	8.350,78			Personale da/per altri comuni	11.185,61	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	147,12	160,34	23.588,86
				Oneri finanziari	1.551,18			Personale servizi intercomunali	19.833,68	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-3.195,57
				Tasse di circolazione	487,95			Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	74.313,90	Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	137,42	65,00	8.932,30
				LOCAZIONI E CANONI	8.374,71								
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	24,80								
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali	908,77								
				Costi per servizi e consulenze	3.016,00								
				Oneri finanziari v/s banche	18,52								
Totale	19.766,65	Totale	6.696,42	Totale	26.800,27	Totale	3.264,40	Totale	249.548,39	Totale	852,84	85,57	72.976,49
Totale Costo Primo (*)	379.052,62												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 1.981,06												
Spese Servizi Intercomunali	23.403,04	Servizi integrativi											
Spese Generali	13.749,95												
Ammortamenti	4.623,02												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 1.155,76												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	417.691,821	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	417.691,82										
Fatturato al 30.09.2013	393.653,22	Resta da fatturare	24.038,60										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Scillato**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	4.957,84	Fatturato al 30.09.2013	2.846,81	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	2.640,12			Saldo al 30.09.2013	66.102,53	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	123,24	77,34	9.531,48
				Oneri finanziari v/s banche	12,00			Personale da/per altri comuni	- 13.083,02	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	28,23	200,36	5.655,43
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	593,20			Personale servizi intercomunali	4.664,51	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-1.148,72
				Tasse di circolazione	69,13			Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	11.574,00	Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	40,61	65,00	2.639,65
				Oneri finanziari	369,61								
				VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE									
				ONERI STRAORDINARI									
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali	- 71,58								
Totale	4.957,84	Totale	2.846,81	Totale	3.612,48	Totale	-	Totale	69.258,03	Totale	192,07	86,83	16.677,84
Totale Costo Primo (*)	97.353,00												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 769,72												
Spese Servizi Intercomunali	5.503,96	Servizi integrativi											
Spese Generali	3.074,22												
Ammortamenti	2.091,52												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 522,88												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	106.730,11	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	106.730,11										
Fatturato al 30.09.2013	99.909,09	Resta da fatturare	6.821,02										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

**Totale Costi diretti
Trabia**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 30.09.2013	94.719,01	Fatturato al 30.09.2013	50.045,74	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013	19.046,96	Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	69.772,25	Saldo al 30.09.2013	608.824,29	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato al 30.09.2013	3.795,01	80,09	303.938,97
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE+ACQUISTI DIVERSI	1.056,00			Personale da/per altri comuni	- 71.742,14	Conferimento RD Fatturato al 30.09.2013	176,75	189,02	33.409,39
				Oneri finanziari V/s banche	3,00			Personale servizi intercomunali	91.923,31	Contributi CONAI Fatturato al 30.09.2013			-4.840,28
				SPESE GENERALI+COSTI PER UTENZE+COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	5.137,44			Servizi resi da terzi Fatturato al 30.09.2013	11.040,00	Conferimento RD organico Fatturato al 30.09.2013	147,65	65,00	9.597,25
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	104.735,49								
				Canoni di locazione beni immobili Fatturato al 31.12.2013	15.174,38								
				Oneri finanziari	26.050,11								
				Tasse circolazione mezzi+Spese varie automezzi	2.331,01								
				ONERI TRIBUTARI	150,00								
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali	- 12.470,44								
				Canoni di locazione beni mobili Fatturato al 31.12.2013	4.680,00								
Totale	94.719,01	Totale	50.045,74	Totale	165.893,95	Totale	69.772,25	Totale	640.045,47	Totale	4.119,41	83,05	342.105,33
Totale Costo Primo (*)	1.362.581,75												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	- 15.666,22												
Spese Servizi Intercomunali	108.466,22												
Spese Generali	38.462,31	Servizi integrativi											
Ammortamenti	20.839,31												
Ammortamenti ribaltati 3/12	- 5.209,83												
TOTALE SALDO 01.01-30.09.2013	1.509.473,54	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	1.509.473,54										
Fatturato al 30.09.2013	1.345.799,49	Resta da fatturare	163.674,05										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

Spese Gestione Impianto Cassanisa	Saldo 31.12.2012	Saldo parziale 01.01-30.09.2013	Saldo parziale 01.10-31.12.2013	Saldo 31.12.2013
CONFERIMENTO RD ORGANICO COMUNI SOCI	-316.321,85	-225.256,20	-42.255,20	-267.511,40
RICAVI DA PRESTAZIONI	-23.434,50	-11.554,43	-7.294,50	-18.848,93
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	-2.105,80	0,00	0,00	
PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI STRAORDINARI	-12.179,22	0,00	0,00	
PROVENTI DA ALIENAZIONE CESPITI	0,00	0,00	0,00	
Sopravvenienze attive da fatti gestionali		-7.984,66	0,00	-7.984,66
Energia elettrica	18.467,44	15.323,85	3.620,02	18.943,87
Spese telefoniche ordinarie	1.620,00	1.210,00	405,00	1.615,00
				2.020,00
Canoni locazione immobili	0,00	1.515,00	505,00	
Canoni di locazione beni mobili	65.696,00	0,00	0,00	0,00
Canoni diversi (Royalties)	25.305,75	18.690,83	3.652,90	22.343,73
COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	22.751,14	26.216,00	10.000,00	36.216,00
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	533,09	0,00	0,00	0,00
ACQUISTI DIVERSI	880,89	109,22	4,81	114,03
COSTI DI TRASPORTO E SERVIZI	213.773,68	157.529,76	19.823,60	177.353,36
MANUTENZIONI	24.870,51	22.567,92	0,00	22.567,92
COMPENSI COLL. COORD. CONT.	75,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	957,87	149,74	54,36	204,10
SPESE AMMINISTRATIVE	643,10	10,15	0,00	10,15
SPESE GENERALI	20.295,47	772,34	257,45	1.029,78
ESERCIZIO AUTOMEZZI	53.345,68	93.369,33	34.050,35	127.419,68
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	26.949,76	1.078,84	0,00	1.078,84
ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	68,23	0,00	68,23
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	15,99	13,33	0,00	13,33
COSTO PERSONALE (compreso compensazione autisti)	-66.580,80	153.698,70	44.796,33	198.495,03
ONERI TRIBUTARI	168,00	135,57	45,19	180,76
AMMORTAMENTI	25.812,65	19.112,18	6.370,73	25.482,90
Sommano	81.539,85	266.775,69	74.036,03	340.811,72
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario		12.222,59	-12.222,59	
Costo per competenza di ciascuna gestione		278.998,28	61.813,44	

da ribaltare solo €
3.699,08*3/12+377,77
*3/12

Spese Generali Fisse	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	Saldo parziale 01.01-30.09.2013	Saldo parziale 01.10-31.12.2013	SALDO 31.12.2013
COSTRUZIONI INTERNE					
Energia elettrica	6.523,65	7.343,91	4.525,08	1.808,44	6.333,52
Spese telefoniche ordinarie	12.446,85	11.795,47	8.243,04	2.937,53	11.180,57
Canoni locazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni di locazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni diversi	719,00	719,00			
Consulenze tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze legali	27.500,67	69.301,99	46.650,63	0,00	46.650,63
Consulenze fiscali	16.081,60	10.000,00	7.725,00	2.575,00	10.300,00
Contributi Cassa Previdenza	3.552,84	5.507,91	3.160,40	667,00	3.827,40
Contributi previdenziali Co.Co.Co.	12.758,15	14.243,76	11.994,49	4.003,23	15.997,72
Rimborso spese a professionisti	0,00	0,00	221,55	73,85	295,40
Compensi occasionali	3.618,96	1.350,00	1.950,00	0,00	1.950,00
Compensi Amministratori e Liquidatori	112.571,39	118.698,00	89.958,00	30.024,00	119.982,00
Compenso Commissario Straordinario D.A. 1641			0,00	3.096,00	3.096,00
Addestramento formazione + Rimborsi + Altri costi personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emolumenti collegio sindacale	59.830,00	56.700,00	42.525,00	14.175,00	56.700,00
Rimborso spese collab. Coord. e cont.	1.453,62	1.013,67	1.775,53	0,00	1.775,53
SPESE COMMERCIALI	8.793,00	3.581,99	1.012,34	0,00	1.012,34
SPESE AMMINISTRATIVE	16.138,95	15.738,67	8.453,34	2.520,32	10.973,66
SPESE GENERALI	31.049,97	48.030,20	29.889,67	9.643,59	39.533,25
ONERI TRIBUTARI	26.464,86	27.578,88	24.768,19	8.256,06	33.024,25
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	48.846,27	38.930,30	61.160,20	0,00	61.160,20
ONERI STRAORDINARI	54,50	65,98	66,62	0,00	66,62
Ristrutturazione sede+Pulizia	0,00				0,00
Ammortamenti	0,00				0,00
Arrotondamenti	0,00				0,00
PROVENTI DIVERSI (rimborso personale distacco Regione)		-194.806,82	-24.600,30	0,00	-24.600,30
COSTO PERSONALE	229.172,41	390.662,40	174.768,33	58.256,11	233.024,44
Sommano	617.576,69	626.455,31	494.247,10	138.036,13	632.283,23
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario	88.517,64		60.611,42	-60.611,42	
Costo per competenza di ciascuna gestione			554.858,52	77.424,71	632.283,23
Spese Servizi Intercomunali					
VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE	0,00	14,40			0,00
VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	-0,60	-837,23	-58,29	0,00	-58,29
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-659,38	0,00			0,00
PROVENTI DIVERSI	-114.924,62	-3.204,30	-3.333,71	0,00	-3.333,71
PROVENTI STRAORDINARI	-144,50	-263,24	-108,91	-7,30	-116,21
RICAVI DA PRESTAZIONI	0,00	0,00			0,00
RICAVI DA GESTIONI NON SPECIFICHE	-850,00	-208,00	-60,00	0,00	-60,00
PROVENTI DA ALIENAZIONI CESPITI (sopravvenienze attive)	0,00	-8.730,42	-72.974,91	0,00	-72.974,91
PROVENTI FINANZIARI VARI	0,00	0,00			0,00
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE (al netto rimanenze)	51.265,16	37.860,93	11.760,76	2.828,36	14.589,12
Piano di comunicazione e sensibilizzazione	74.791,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi resi da terzi	37.883,27	44.617,76	31.238,70	8.642,36	39.881,06
Trasporti	31,53	1.308,00	627,27	0,00	627,27
ACQUISTI DIVERSI	51.289,58	31.639,50	17.240,99	273,23	17.514,22
Energia elettrica	7.632,19	8.716,56	5.291,84	1.524,37	6.816,21
Spese telefoniche radiomobili	25.469,59	26.410,77	18.861,69	9.377,72	28.239,41
Acqua non domestica e Gas	2.803,02	2.424,37	2.476,21	1.730,10	4.206,31
MANUTENZIONI	128.035,36	74.535,35	48.441,98	31.764,54	80.206,52
Canoni di locazione immobili	31.626,22	33.761,80	19.903,52	6.634,51	26.538,02
Canoni di locazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni locazione autovetture	0,00	0,00	99,39	0,00	99,39
Canoni di leasing	47.903,13	43.425,13	9.019,67	0,00	9.019,67
Canoni leasing autovetture	23.832,90	23.928,48	15.908,04	5.245,56	21.153,60
Oneri finanziari su canoni di leasing	0,00	0,00	84,67	16,98	101,65
Consulenze tecniche	60.626,08	64.916,87	41.463,00	13.050,00	54.513,00
Consulenze del lavoro	77.235,68	74.916,00	56.997,00	18.624,00	75.621,00
Consulenze mediche	30.534,00	14.499,02	3.950,00	0,00	3.950,00
Contributi Cassa Previdenza	3.293,74	4.616,64	3.514,88	1.149,96	4.664,84
Compensi lordi Co.Co.Co.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	14.445,64	15.017,26	3.474,72	0,00	3.474,72
Contributi previdenziali Co.Co.Co.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilanza e Pulizie	32.542,31	28.870,90	13.266,00	4.422,00	17.688,00
ESERCIZIO AUTOVETTURE	38.217,40	40.193,40	28.741,02	9.030,79	37.771,81
Carburanti e lubrificanti automezzi	134.117,71	153.410,59	85.801,01	27.672,77	113.473,78
Premi di assicurazione automezzi	30.356,58	23.753,85	16.392,32	5.464,11	21.856,43
Multe automezzi	452,47	2.067,32	1.921,42	1.872,69	3.794,11
Spese varie automezzi	10.415,20	8.462,15	3,74	0,00	3,74
Pedaggi autostradali	61.755,49	59.346,96	43.206,36	9.036,93	52.243,29
Tasse circolazione automezzi	3.419,59	4.949,05	3.169,53	1.056,51	4.226,04
ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione impianto Buonfornello (costi-ricavi)	6.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianto Cassanisa (costi-ricavi)					
Costo per competenza di ciascuna gestione	312.239,04	81.539,85	278.998,28	61.813,44	340.811,72
Impianto Cassanisa					
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario			-12.222,59	12.222,59	
Arrotondamenti	0,30				
Accantonamento al fondo rischi	50.000,00	50.000,00	40.000,00		40.000,00
IRAP e IRES	446.707,00	319.871,00	308.849,25	102.949,75	411.799,00
UTILI	171,29	168,41	17,66	5,89	23,55
Sommano	1.678.709,08	1.261.999,13	1.021.962,51	336.401,85	1.358.364,36
	2.296.285,77				
Costi da ribaltare da Gestione Liquidatore a Commissario	-46.029,20		145.913,23	-145.913,23	
Costo per competenza di ciascuna gestione			1.167.875,74	190.488,62	1.358.364,36

ribaltati nel totale solo € 400*3/12

ribaltati nel totale solo € 5813,97*3/12

ribaltati nel totale solo € 37519,27*3/12

ribaltati nel totale solo €9856,39*3/12+1650,40*3/12

COMUNE	quote societarie (A)	Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 gennaio al 30 settembre 2013	Produzione totale RSU per comune anno 2013 (C)	Spese servizi Intercomunali (D) (D = C x ssg%)	Sommano B + D	Quota Personale servizi intercomunali
Aliminusa	1,179	5.827,17	370.736	8.035,30	13.862,47	6.809,78
Caccamo	7,512	37.127,84	2.496.136	54.101,04	91.228,88	45.849,73
Campofelice di Roccella	5,103	25.221,43	4.870.215	105.556,63	130.778,06	89.457,48
Castelbuono	8,501	42.015,95	3.147.748	68.224,02	110.239,97	57.818,72
Cefalù	12,116	59.882,98	9.157.368	198.476,02	258.359,00	168.205,12
Cerda	4,584	22.656,29	1.891.983	41.006,68	63.662,97	34.752,48
Collesano	3,789	18.727,02	1.503.194	32.580,10	51.307,12	27.611,09
Gratteri	0,950	4.695,35	328.386	7.117,41	11.812,76	6.031,89
Isnello	1,690	8.352,78	418.769	9.076,36	17.429,14	7.692,07
Lascari	2,896	14.313,40	1.773.969	38.448,85	52.762,25	32.584,76
Montemaggiore Belsito	3,362	16.616,59	895.123	19.400,82	36.017,41	16.441,87
Pollina	2,782	13.749,95	1.079.779	23.403,04	37.152,99	19.833,68
Sciara	2,539	12.548,93	923.645	20.019,00	32.567,94	16.965,77
Scillato	0,622	3.074,22	253.944	5.503,96	8.578,18	4.664,51
Termini Imerese	24,593	121.550,19	13.036.271	282.547,04	404.097,23	239.453,90
Trabia	7,782	38.462,31	5.004.459	108.466,22	146.928,53	91.923,31
Provincia Regionale Palermo	10,000	49.424,71	0	49.424,71	49.424,71	0,00
	100,000	494.247,10	47.151.725	1.021.962,51	1.516.209,61	866.096,17
Spese generali di amministrazione SALDO 01.01-30.09.2013 (sga)	494.247,10	Ripartizione su produzione RSU	Incidenza su produzione RSU			
Spese servizi intercomunali SALDO 01.01-30.09.2013	1.021.962,51	47.151.725	2,17%			
Totale costo primo servizio SALDO 01.01-30.09.2013	12.954.126,47	1.021.962,51				
Incidenze spese generali su Costo Primo	3,82%					
Incidenza spese servizi intercomunali (ssg%)	7,89%					
Personale servizi intercomunali	866.096,17					
Quota Ammortamento servizio						
Quota Ammortamento generali						

COMUNE	Costo di competenza dal 01.01 al 30.09.2013	Fatturato competenza dal 01.01.2013 al 30.09.2013	Saldo periodo Costo-Fatturato
Aliminusa	131.525,72	127.001,13	4.524,59
Caccamo	844.240,92	788.119,95	56.120,97
Campofelice di Roccella	1.339.475,15	1.236.300,21	103.174,94
Castelbuono	1.129.304,84	1.131.905,04	-2.600,20
Cefalù	2.864.660,91	2.694.646,65	170.014,26
Cerda	550.136,18	502.975,98	47.160,20
Collesano	495.455,75	473.581,56	21.874,19
Gratteri	182.251,23	179.520,39	2.730,84
Isnello	240.843,39	222.063,60	18.779,79
Lascari	419.440,87	412.500,00	6.940,87
Montemaggiore Belsito	385.022,66	426.074,49	-41.051,83
Pollina	417.691,82	393.653,22	24.038,60
Sciara	260.239,13	260.833,37	-594,24
Scillato	106.730,11	99.909,09	6.821,02
Termini Imerese	3.580.371,94	3.659.590,57	-79.218,63
Trabia	1.509.473,54	1.345.799,49	163.674,05
Provincia Regionale Palermo	50.518,46	0,00	50.518,46
Sommano	14.507.382,61	13.954.474,74	552.907,87



**Totale Costi diretti
Aliminusa**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI E LUBRICANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	327,23	Fatturato al 31.12.2012	1.682,48	Assicurazione automezzi Fatturato al 31.12.2013				Saldo al 31.12.2012	19.546,94	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	55,04	76,34	4.201,79
Compensazioni da/per altri Comuni	1.000,00			Tasse di circolazione				Personale da/per altri comuni	3.599,92	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	3,29	283,12	932,31
				Oneri finanziari				Personale servizi intercomunali	2.124,48	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-28,24
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO						Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	34,22	65,00	2.224,30
				Soppravvenienze attive per fatti gestionali									
				Oneri finanziari v/s banche	9,00								
				Soppravvenienze attive-passive									
Totale	1.327,23	Totale	1.682,48	Totale	9,00	Totale	-	Totale	25.271,33	Totale	92,55	79,20	7.330,16
Totale Costo Primo (*)	35.620,20												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	1.133,31												
Spese Servizi Intercomunali	2.645,00												
Spese Generali	1.627,45	Servizi integrativi											
Ammortamenti ribaltati 3/12	1.037,24												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	42.063,20	PREVISIONE CONTRATTO 2012											
		MAGGIORE DIFFERENZA	42.063,20										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	42.333,75	Resta da fatturare	270,55										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Caccamo**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	17.942,27	Fatturato al 31.12.2012	5.082,52	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO		Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012		Saldo al 31.12.2012	98.196,99	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	439,91	78,10	34.355,14
Compensazioni da/per altri Comuni	2.000,00			Oneri finanziari v/s banche+Spese Amministrative	16,09			Personale da/per altri comuni	24.535,78	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	27,07	241,04	6.525,51
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013				Personale servizi intercomunali	14.303,94	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-109,35
				LOCAZIONI E CANONI al 31.12.2013						Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	109,85	65,00	7.140,25
				Tasse circolazione									
				Oneri finanziari									
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali									
				Oneri tributari+Oneri finanziari diversi									
				ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE									
				Costi per utenze Fatturato al 31.12.2013	252,83								
Totale	19.942,27	Totale	5.082,52		268,92	Totale	-	Totale	137.036,70	Totale	576,83	83,06	47.911,55
Totale Costo Primo (*)	210.241,96												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	15.448,00												
Spese Servizi Intercomunali	17.808,57												
Spese Generali	10.369,27	Servizi integrativi											
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	2.505,81												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	256.373,609	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	256.373,61										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	259.426,44	Resta da fatturare	-	3.052,83									
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

**Totale Costi diretti
Campofelice**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	7.155,25	Fatturato al 31.12.2012	23.389,12	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013		Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	65.708,40	Saldo al 31.12.2012	114.586,09	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	801,55	79,11	63.412,15
				Oneri finanziari v/s banche	4,70			Personale da/per altri comuni	5.776,13	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	21,56	237,28	5.115,20
				Oneri finanziari				Personale servizi intercomunali	27.908,44	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-1.256,84
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali				Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	59.331,36	Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	32,71	65,00	2.126,15
				Tasse circolazione									
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
				SPESE COMMERCIALI+ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE									
				Canone locazione beni mobili	285,00								
				ACQUISTI DIVERSI+ONERI STRAORDINARI									
				Spese varie automezzi									
Totale	7.155,25	Totale	23.389,12	Totale	289,70	Totale	65.708,40	Totale	207.602,01	Totale	855,82	81,09	69.396,66
Totale Costo Primo (*)	373.541,14												
Giroconto 3/12 spese gestione	7.211,85												
Spese Servizi Intercomunali	34.746,33												
Spese Generali	7.043,98	Servizi integrativi											
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	4.593,69												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	427.136,99	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	427.136,99										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	412.100,07	Resta da fatturare	15.036,92										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Castelbuono

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo	Importo
Fatturato al 31.12.2012	18.291,98	MANUTENZIONI Fatturato al 31.12.2012	13.813,54	ACQUISTI BENI PER LA PRODUZIONE Fatturato al 31.12.2013		Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	200,00	Saldo al 31.12.2012	56.690,96	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	472,74	75,59	35.732,50
				ACQUISTI DIVERSI Fatturato al 31.12.2013				Personale da/per altri comuni	6.611,05	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	130,83	129,08	16.886,95
				Assicurazione automezzi+Tasse di circolazione				Personale gestione asini	5.491,71	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-4.504,68
				LOCAZIONI E CANONI	5.365,00			Personale servizi intercomunali	18.037,96	Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	146,77	65,00	9.540,05
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali				Affidamenti esterni Costo rilevato al 31.12.2012	150.977,27				
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
				Oneri finanziari v/s banche	4,70								
				Oneri finanziari									
				COSTI PER UTENZE									
				Costi per servizi e consulenze									
				SPESE GENERALI+Spese Commerciali+Spese varie automezzi	118,90								
Totale	18.291,98	Totale	13.813,54	Totale	5.488,60	Totale	200,00	Totale	237.808,94	Totale	750,34	76,84	57.654,82
Totale Costo Primo (*)	333.257,88												
Giroconto 3/12 spese gestione	6.202,24												
Commissioni													
Spese Servizi Intercomunali	22.457,47												
Spese Generali	11.734,45	Servizi integrativi											
Ammortamenti													
Ammortamenti ribaltati 3/12	3.658,18												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	377.310,214	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	377.310,21										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	377.301,66	Resta da fatturare	8,55										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Cefalù

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	40.165,57	Fatturato al 31.12.2012	40.207,96	Acquisti diversi+Costi per utenze Fatturato al 31.12.2013	754,79	Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	1.412,70	Saldo al 31.12.2013	365.300,63	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	1.702,25	79,13	134.692,16
				SPESE GENERALI+ONERI TRIBUTARI+SPESE AMMINISTRATIVE				Personale da/per altri comuni	48.693,22	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	175,93	147,83	26.007,25
				Oneri finanziari v/s banche+Oneri finanziari diversi al 31.12.2013	11,29			Personale servizi intercomunali	52.475,67	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-4.399,98
				Assicurazione automezzi+Tasse circolazione automezzi+Spese varie automezzi	94,90					Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	11,57	65,00	752,05
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali									
				Oneri finanziari									
				LOCAZIONI E CANONI	1.585,00								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
				Acquisto materiali di consumo+Consulenze mediche									
Totale	40.165,57	Totale	40.207,96	Totale	2.445,98	Totale	1.412,70	Totale	466.469,52		1.889,75	83,11	157.051,48
Totale Costo Primo (*)	707.753,21												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	19.105,55												
Spese Servizi Intercomunali	65.332,83												
Spese Generali	16.724,46	Servizi integrativi											
Ammortamenti													
Ammortamenti ribaltati 3/12	10.542,71												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	819.458,760	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	819.458,76										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	898.215,57	Resta da fatturare	- 78.756,81										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Cerda

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	14.392,65	Fatturato al 31.12.2012	3.459,27	Sopravvenienze attive da fatti gestionali				Saldo al 31.12.2012	75.000,62	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	439,31	79,53	34.940,51
Compensazioni da/per altri Comuni	- 3.000,00			Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013				Personale da/per altri comuni	- 12.881,81	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	7,77	385,88	2.997,53
				Tasse di circolazione				Personale servizi intercomunali	10.841,88	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-12,35
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO				Altri costi per il Personale		Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	18,82	65,00	1.223,30
				Oneri finanziari v/s banche Fatturato al 31.12.2013	10,32								
				Oneri finanziari									
				COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE									
Totale	11.392,65	Totale	3.459,27	Totale	10,32	Totale	-	Totale	72.960,69	Totale	465,90	84,03	39.148,99
Totale Costo Primo (*)	126.971,92												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	5.661,10												
Spese Servizi Intercomunali	13.498,27	Servizi integrativi											
Spese Generali	6.327,58												
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	1.865,00												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	154.323,858	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	154.323,86										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	167.658,66	Resta da fatturare	- 13.334,80										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Collesano**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI LUBRIFICANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	7.307,14	Fatturato al 31.12.2012	2.831,32	Sopravvenienze attive da fatti gestionali				Saldo al 31.12.2012	65.125,99	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	254,10	78,21	19.873,45
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO				Personale da/per altri comuni	2.263,30	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	26,83	191,28	5.132,18
				Tasse di circolazione				Personale servizi intercomunali	8.613,95	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-748,38
				Oneri finanziari v/s banche	4,70			Altri costi del personale		Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	55,92	65,00	3.634,80
				Oneri finanziari				Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	11.638,00				
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013									
				Spese varie automezzi									
				ONERI STRAORDINARI	0,50								
Totale	7.307,14	Totale	2.831,32	Totale	5,20	Totale	-	Totale	87.641,23	Totale	336,85	82,80	27.892,05
Totale Costo Primo (*)	125.676,94												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	3.880,98												
Spese Servizi Intercomunali	10.724,47	Servizi integrativi											
Spese Generali	5.230,19												
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	1.486,30												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	146.998,880	PREVISIONE CONTRATTO 2012											
		MAGGIORE DIFFERI	146.998,88										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	156.398,40	Resta da fatturare	-	9.399,52									
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Gratteri**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	2.281,53	Fatturato al 31.12.2012	6.122,58	Attrezzatura minuta Fatturato al 31.12.2013		- Saldo al 31.12.2012	36.178,45	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	57,95	79,27		4.593,38	
				Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013		Personale da/per altri comuni	- 1.381,18	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	6,03	244,79		1.476,56	
				Tasse circolazione		Personale servizi intercomunali	1.881,79	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013				-142,08	
				Oneri finanziari		Altri costi per il personale		Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	-	65,00		0,00	
				Consulenze tecniche		Servizi resi da terzi	2.016,00						
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali									
				Oneri finanziari v/s banche	8,00								
Totale	2.281,53	Totale	6.122,58	Totale	8,00	Totale	-	Totale	38.695,06	Totale	63,98	92,65	5.927,86

Totale Costo Primo (*)	53.035,03												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	1.347,10												
Spese Servizi Intercomunali	2.342,86												
Spese Generali	1.311,34												
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	328,48												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	58.364,80	PREVISIONE CONTRATTO 2012											
		MAGGIORE DIFFER	58.364,80										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	59.840,13	Resta da fatturare	- 1.475,33										

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



**Totale Costi diretti
Isnello**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	2.917,83	Fatturato al 31.12.2012	3.139,97	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013				Saldo al 31.12.2012	40.914,33	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	45,68	74,90	3.421,82
				Tasse circolazione automezzi				Personale da/per altri comuni	2.139,33	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	12,22	201,31	2.459,38
								Personale servizi intercomunali	2.399,73	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-367,53
				Oneri finanziari				Servizi resi da terzi Costo rilevato al 31.12.2012	1.440,00	Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	31,96	65,00	2.077,40
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali									
				Oneri finanziari verso banche Fatturato al 31.12.2013									
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
Totale	2.917,83	Totale	3.139,97	Totale	-	Totale	-	Totale	42.614,73	Totale	89,86	84,48	7.591,07
Totale Costo Primo (*)	56.263,60												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	2.856,40												
Spese Servizi Intercomunali	2.987,69												
Spese Generali	2.332,81	Servizi Integrativi											
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	433,68												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	64.874,175	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	64.874,18										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	74.021,19	Resto da fatturare	9.147,01										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



**Totale Costi diretti
Lascari**

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	6.130,91	Fatturato al 31.12.2012	4.224,57	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013				Saldo al 31.12.2012	66.811,35	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	295,32	79,43	23.457,83
				Tasse circolazione automezzi				Personale da/per altri comuni	1.271,96	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	40,74	107,83	4.393,34
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali				Personale servizi intercomunali	10.165,61	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-1.551,44
				Oneri finanziari						Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	-	65,00	0,00
				Oneri finanziari v/s banche	9,50								
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
Totale	6.130,91	Totale	4.224,57	Totale	9,50	Totale	-	Totale	78.248,91	Totale	336,06	78,26	26.299,73
Totale Costo Primo (*)	114.913,62												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	1.599,18												
Spese Servizi Intercomunali	12.656,30												
Spese Generali	3.997,53	Servizi integrativi											
Ammortamenti	-												
Ammortamenti ribaltati 3/12	1.705,32												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	134.871,948	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	134.871,95										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	137.499,99	Resta da fatturare	-	2.628,04									
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Pollina

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	5.694,68	Fatturato al 31.12.2012	6.359,61	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013		Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	75,44	Saldo al 31.12.2012	55.528,80	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	149,80	75,72	11.342,53
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO				Personale da/per altri comuni	3.728,54	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	34,88	141,16	4.922,92
				Oneri finanziari				Personale servizi intercomunali	6.187,60	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-349,39
				Tasse di circolazione				Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	13.148,80	Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	42,27	65,00	2.747,55
				LOCAZIONI E CANONI	285,00								
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE									
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali									
				Costi per servizi e consulenze									
				Oneri finanziari v/s banche	10,00								
Totale	5.694,68	Totale	6.359,61	Totale	295,00	Totale	75,44	Totale	71.136,67	Totale	226,94	82,24	18.663,61
Totale Costo Primo (*)	102.225,01												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	1.981,06												
Spese Servizi Intercomunali	7.703,63	Servizi integrativi											
Spese Generali	3.840,17												
Ammortamenti													
Ammortamenti ribaltati 3/12	1.155,76												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	116.905,62	PREVISIONE CONTRATTO 2012											
		MAGGIORE DIFFERENZA	116.905,62										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	131.217,75	Resta da fatturare	14.312,13										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													



Totale Costi diretti
Scillato

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	1.535,90	Fatturato al 31.12.2012	1.870,81	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013				Saldo al 31.12.2012	22.034,18	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	44,55	78,01	3.475,47
				Oneri finanziari v/s banche	4,00			Personale da/per altri comuni	- 4.361,01	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	4,93	187,71	924,66
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO				Personale servizi intercomunali	1.455,21	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-82,25
				Tasse di circolazione				Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2013		Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	12,39	65,00	805,35
				Oneri finanziari									
				VARIAZIONI PASSIVE SU VENDITE									
				ONERI STRAORDINARI									
				Sopravvenienze attive per fatti gestionali									
Totale	1.535,90	Totale	1.870,81	Totale	4,00	Totale	-	Totale	19.128,38	Totale	61,87	82,81	5.123,23
Totale Costo Primo (*)	27.662,32												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	769,72												
Spese Servizi Intercomunali	1.811,75	Servizi integrativi											
Spese Generali	858,58												
Ammortamenti													
Ammortamenti ribaltati 3/12	522,88												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	31.625,25	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	31.625,25										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	33.303,03	Resta da fatturare	- 1.677,78										
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

Totale Costi diretti
Trabia

Riepilogo costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
Fatturato al 31.12.2012	31.333,59	Fatturato al 31.12.2012	41.722,06	Assicurazioni Fatturato al 31.12.2013		Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	200,00	Saldo al 31.12.2012	202.941,43	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10-31.12.2013	822,26	79,67	65.509,45
				ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE+ACQUISTI DIVERSI	95,87			Personale da/per altri comuni	23.914,05	Conferimento RD Fatturato 01.10-31.12.2013	34,11	233,04	7.947,70
				Oneri finanziari V/s banche	0,70			Personale servizi intercomunali	28.677,71	Contributi CONAI Fatturato 01.10-31.12.2013			-429,50
				SPESE GENERALI+COSTI PER UTENZE+COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	706,40			Servizi resi da terzi Fatturato al 31.12.2012	-	Conferimento RD organico Fatturato 01.10-31.12.2013	28,69	65,00	1.864,85
				ALTRI COSTI DI ESERCIZIO									
				Canoni di locazione beni immobili Fatturato al 31.12.2013									
				Oneri finanziari									
				Tasse circolazione mezzi+Spese varie automezzi	58,80								
				ONERI TRIBUTARI									
				Sopravvenienze attive da fatti gestionali									
				Canoni di locazione beni mobili Fatturato al 31.12.2013	200,00								
Totale	31.333,59	Totale	41.722,06	Totale	1.061,77	Totale	200,00	Totale	207.705,10	Totale	885,05	84,62	74.892,50
Totale Costo Primo (*)	356.915,02												
Giroconto 3/12 spese gestione Commissariale	15.666,22												
Spese Servizi Intercomunali	35.704,09												
Spese Generali	10.741,97	Servizi integrativi											
Ammortamenti													
Ammortamenti ribaltati 3/12	5.209,83												
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	424.237,12	PREVISIONE CONTRATTO 2013											
		MAGGIORE DIFFERENZA	424.237,12										
Fatturato dal 01.10 al 31.12.2013	448.599,84	Resta da fatturare	-	24.362,72									
(*) Il Costo Primo rappresenta la somma di tutti i costi sopra riportati													

Spese Gestione Impianto Cassanisa	Saldo 31.12.2012	Saldo parziale 01.01-30.09.2013	Saldo parziale 01.10-31.12.2013	Saldo 31.12.2013
CONFERIMENTO RD ORGANICO COMUNI SOCI	-316.321,85	-225.256,20	-42.255,20	-267.511,40
RICAVI DA PRESTAZIONI	-23.434,50	-11.554,43	-7.294,50	-18.848,93
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	-2.105,80	0,00	0,00	
PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI STRAORDINARI	-12.179,22	0,00	0,00	
PROVENTI DA ALIENAZIONE CESPITI	0,00	0,00	0,00	
Sopravvenienze attive da fatti gestionali		-7.984,66	0,00	-7.984,66
Energia elettrica	18.467,44	15.323,85	3.620,02	18.943,87
Spese telefoniche ordinarie	1.620,00	1.210,00	405,00	1.615,00
Canoni locazione immobili	0,00	1.515,00	505,00	2.020,00
Canoni di locazione beni mobili	65.696,00	0,00	0,00	0,00
Canoni diversi (Roialties)	25.305,75	18.690,83	3.652,90	22.343,73
COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	22.751,14	26.216,00	10.000,00	36.216,00
ACQUISTO BENI PER LA PRODUZIONE	533,09	0,00	0,00	0,00
ACQUISTI DIVERSI	880,89	109,22	4,81	114,03
COSTI DI TRASPORTO E SERVIZI	213.773,68	157.529,76	19.823,60	177.353,36
MANUTENZIONI	24.870,51	22.567,92	0,00	22.567,92
COMPENSI COLL. COORD. CONT.	75,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI	957,87	149,74	54,36	204,10
SPESE AMMINISTRATIVE	643,10	10,15	0,00	10,15
SPESE GENERALI	20.295,47	772,34	257,45	1.029,78
ESERCIZIO AUTOMEZZI	53.345,68	93.369,33	34.050,35	127.419,68
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	26.949,76	1.078,84	0,00	1.078,84
ONERI FINANZIARI DIVERSI	0,00	68,23	0,00	68,23
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	15,99	13,33	0,00	13,33
COSTO PERSONALE (compreso compensazione autisti)	-66.580,80	153.698,70	44.796,33	198.495,03
ONERI TRIBUTARI	168,00	135,57	45,19	180,76
AMMORTAMENTI	25.812,65	19.112,18	6.370,73	25.482,90
Sommano	81.539,85	266.775,69	74.036,03	340.811,72

0,786%

COMUNE	quote societarie (A)	Riepilogo proiezione costi diretti ATO PA5 per Comune al 31 Dicembre 2012	Produzione totale RSU per comune anno 2012 (C)	Spese servizi Intercomunali (D) (D = C x ssg%)	Sommano B + D	Quota Personale servizi intercomunali
Aliminusa	1,179	1.627,45	370.736	2.645,00	4.272,45	2.124,48
Caccamo	7,512	10.369,27	2.496.136	17.808,57	28.177,84	14.303,94
Campofelice di Roccella	5,103	7.043,98	4.870.215	34.746,33	41.790,31	27.908,44
Castelbuono	8,501	11.734,45	3.147.748	22.457,47	34.191,92	18.037,96
Cefalù	12,116	16.724,46	9.157.368	65.332,83	82.057,29	52.475,67
Cerda	4,584	6.327,58	1.891.983	13.498,27	19.825,84	10.841,88
Collesano	3,789	5.230,19	1.503.194	10.724,47	15.954,66	8.613,95
Gratteri	0,950	1.311,34	328.386	2.342,86	3.654,20	1.881,79
Isnello	1,690	2.332,81	418.769	2.987,69	5.320,50	2.399,73
Lascari	2,896	3.997,53	1.773.969	12.656,30	16.653,83	10.165,61
Montemaggiore Belsito	3,362	4.640,77	895.123	6.386,21	11.026,99	5.129,44
Pollina	2,782	3.840,17	1.079.779	7.703,63	11.543,80	6.187,60
Sciara	2,539	3.504,74	923.645	6.589,70	10.094,44	5.292,88
Scillato	0,622	858,58	253.944	1.811,75	2.670,34	1.455,21
Termini Imerese	24,593	33.947,23	13.036.271	93.006,69	126.953,91	74.703,46
Trabia	7,782	10.741,97	5.004.459	35.704,09	46.446,06	28.677,71
Provincia Regionale Palermo	10,000	13.803,61	0		13.803,61	0,00
	100,000	138.036,13	47.151.725	336.401,85	474.437,98	270.199,75
Spese generali di amministrazione SALDO 2012 (sga)	138.036,13	Ripartizione su produzione RSU	Incidenza su produzione RSU			
Spese servizi intercomunali SALDO 2012	336.401,85	47.151.725	0,71%			
Totale costo primo servizio 2012	3.865.734,47	336.401,85				
Incidenze spese generali su Costo Primo	3,57%					
Incidenza spese servizi intercomunali (ssg%)	8,70%					
Personale servizi intercomunali	270.199,75					
Quota Ammortamento servizio						
Quota Ammortamento generali						



Riepilogo proiezioni costi diretti ATO PA5 per Comune dal 01 ottobre al 31 dicembre 2013

Totale Costi diretti

CARBURANTI		MANUTENZIONI		SPESE VARIE		AFFIDAMENTI ESTERNI		COSTO DEL PERSONALE		CONFERIMENTI - CONTRIBUTI - PENALI			
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Importo	Descrizione	Quantità [T]	Prezzo medio	Importo
SALDO 01.10-31.12.2013	211.998,30	SALDO 01.10-31.12.2013	216.787,59	SALDO 01.10-31.12.2013	14.080,05	SALDO 01.10-31.12.2013	160.956,71	SALDO 01.10-31.12.2013	2.404.632,06	Conferimento RSU indifferenziato Fatturato 01.10.2013-31.12.2013	8.969,41	78,92	707.832,73
Totale	211.998,30	Totale	216.787,59	Totale	14.080,05	Totale	160.956,71		2.404.632,06	Totale	#####	82,58	857.279,75

Riepilogo Costo di competenza dal 01.10 al 31.12.2013

Totale Costo Primo (costi diretti sostenuti dalla Gestione Commissariale)	3.865.734,47
Costo primo ribaltato da Gestione Liquidatore a Commissario	125.194,72
Spese Servizi Intercomunali per competenza	190.488,62
Spese Servizi Intercomunali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	145.913,23
Spese Generali per competenza	77.424,71
Spese Generali ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	60.611,42
Ammortamenti	
Ammortamenti 3/12 ribaltati da Gestione Liquidatore a Commissario	54.080,42
TOTALE SALDO 01.10-31.12.2013	4.519.447,58

COMUNE	Costo di competenza dal 01.10 al 31.12.2013	Fatturato competenza dal 01.10.2013 al 31.12.2013	Saldo periodo Costo-Fatturato
Aliminusa	42.063,20	42.333,75	-270,55
Caccamo	256.373,61	259.426,44	-3.052,83
Campofelice di Roccella	427.136,99	412.100,07	15.036,92
Castelbuono	377.310,21	377.301,66	8,55
Cefalù	819.458,76	898.215,57	-78.756,81
Cerda	154.323,86	167.658,66	-13.334,80
Collesano	146.998,88	156.398,40	-9.399,52
Gratteri	58.364,80	59.840,13	-1.475,33
Isnello	64.874,18	74.021,19	-9.147,01
Lascari	134.871,95	137.499,99	-2.628,04
Montemaggiore Belsito	128.161,91	142.024,83	-13.862,92
Pollina	116.905,62	131.217,75	-14.312,13
Sciara	82.195,22	83.970,93	-1.775,71
Scillato	31.625,25	33.303,03	-1.677,78
Termini Imerese	1.240.382,48	1.199.743,27	40.639,21
Trabia	424.237,12	448.599,84	-24.362,72
Provincia Regionale Palermo	14.163,53	0,00	14.163,53
Sommano	4.519.447,58	4.623.655,51	-104.207,93