

## **SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U SPA**

90047 PARTINICO (PA)

PIAZZA UMBERTO I, 3

Capitale sottoscritto: €. 100.001,00 - Capitale versato: €. 99.994,29

Codice fiscale: 05159940823 Partita IVA: 05159940823

Iscritta presso il registro delle imprese di PALERMO

Numero registro: 05159940823 /

Camera di commercio di PALERMO

Numero R.E.A.: 238774

\*\*\*\*\*

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2007**

\*\*\*\*\*

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta secondo quanto previsto dall'articolo 2428 del codice civile.

Come previsto dall'articolo 2423 5° comma del Codice Civile, lo stato patrimoniale, il conto economico e la Nota Integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

Il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, che corrisponde alle scritture contabili. Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico al 31 dicembre 2007 sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze dell'esercizio precedente come previsto dall'art. 2423-ter 5° comma del Codice Civile.

Si segnala che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 4° comma del Codice Civile e che vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta delle realtà aziendale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per quanto riguarda i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, le attività di ricerca e sviluppo, l'evoluzione prevedibile della gestione e le altre informazioni previste dall'art. 2428 del c.c., si rinvia a quanto descritto nella relazione sulla gestione.

### **Criteri di valutazione**

Il bilancio è stato redatto nel rispetto degli Artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità in relazione alla riforma del diritto societario e, ove mancanti ed applicabili, dagli I.F.R.S. emessi dallo IASB.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Ai fini di una migliore comparabilità le poste dell'esercizio precedente sono state, ove necessario, riclassificate per renderle omogenee a quelle dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Sono stati inoltre indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati inoltre seguiti i seguenti postulati:

- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- comprensibilità (chiarezza);
- neutralità (imparzialità rispetto sia alle norme fiscali sia alle valutazioni di un generico investitore);
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio.

I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, in osservanza a quanto stabilito dall'articolo 2426 del Codice Civile, sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali**

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti al valore di acquisto o di produzione ridotto del valore delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in funzione della stimata utilità futura. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione. Tali costi sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale ove necessario.

I costi di impianto e di ampliamento, in quanto aventi utilità differita nel tempo, sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati sistematicamente a quote costanti in cinque anni.

Le licenze d'uso, capitalizzate in quanto aventi utilità pluriennale, sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti secondo il periodo di utilizzo concesso o, in mancanza di un limite, in cinque anni.

Gli altri oneri pluriennali sono rappresentati da spese aventi utilità pluriennale e sono ammortizzate secondo il periodo di utilizzazione prevista.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, che sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, vengono sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

Tali beni sono ammortizzati sulla base dell'utilità futura. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione.

Le aliquote applicate alle “Altre Immobilizzazioni Materiali” sono le seguenti:

■ macchine d’ufficio elettroniche	20%
■ mobili e arredi	12%
■ impianti generici	15%
■ automezzi	20%
■ attrezzature	15%

Alle immobilizzazioni acquistate nel corso dell’esercizio sono state applicate aliquote pari al 50% di quelle ordinarie, al fine di riflettere forfetariamente il loro minore utilizzo.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli di natura straordinaria, che determinano un aumento tangibile di produttività o di vita utile dei cespiti, vengono capitalizzati.

Le immobilizzazioni di valore unitario pari o inferiore ad euro 516,46 sono interamente ammortizzate nell’esercizio in cui sono acquisite, tenendo conto del loro limitato ammontare individuale e cumulato.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

#### **Crediti e debiti**

I crediti classificati nell’attivo circolante in relazione alla loro natura e destinazione sono iscritti al valore nominale ed esposti al valore di presunto realizzo, ottenuto tramite l’iscrizione di un fondo svalutazione crediti esposto a riduzione del valore nominale degli stessi crediti. Tale fondo viene determinato al fine di riflettere principalmente il rischio di inesigibilità dei crediti.

I debiti, sono stati iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

#### **Disponibilità liquide**

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i crediti verso le banche sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Sono calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio. Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi ripartibili in ragione del tempo. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l’iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduta alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi secondo i principi contabili di riferimento. In conformità ai principi contabili di riferimento, non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

### **Trattamento di fine rapporto**

Riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente alla fine dell'esercizio, determinata in base alle normative vigenti e secondo il contratto di lavoro applicato dalla società, al netto delle anticipazioni corrisposte ai sensi di legge.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate in base alla stima del reddito imponibile ed in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto, ove esistenti, delle eventuali esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica. In particolare:

- la competenza economica dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è individuata quando si considera effettuato il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani;
- i costi per acquisto di beni e servizi si considerano rispettivamente sostenuti o al passaggio di proprietà degli stessi o nel momento in cui il servizio viene ricevuto.

\*\*\*\*\*

# STATO PATRIMONIALE

## ATTIVITA'

### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Ammontano ad € 0 e hanno subito un decremento di pari ad € 7 rispetto all'esercizio precedente.

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2006	35.068
Variazioni	-13.720
Saldo al 31/12/2007	21.348

Sono composte da:

- Costi d'impianto, risultano totalmente ammortizzate ed hanno subito un decremento di € 1.773 pari all'ammortamento dell'anno effettuato entro conto.
- Altri costi pluriennali, ammontano ad € 13.733, si riferiscono alla redazione del piano industriale, al documento di valutazione dei rischi sul luogo di lavoro ai sensi del D.Lgs 626/94 ed al configuratore di rete locale hanno subito un incremento di € 1.417 per l'acquisizione di quest'ultima descritta e si decrementano per € 5.283 per l'ammortamento dell'esercizio.
- Ristrutturazione locale, risulta totalmente ammortizzata, si riferiscono a lavori eseguiti, nei precedenti esercizi, presso immobili in locazione. Ha subito un decremento di € 1.512 pari alla quota d'ammortamento.
- Software, ammontano ad € 7.615, si riferiscono a licenze per l'utilizzo di software, si sono incrementate per € 6.300 e decrementate per l'ammortamento in conto pari ad € 2.085.
- Manutenzioni su beni di terzi, sono state totalmente svalutate nell'esercizio in quanto sono venuti meno i presupposti della loro iscrizione in bilancio.

#### B. II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2006	3.928.864
Variazioni	-757.688
Saldo al 31/12/2007	3.171.176

Sono composte da:

- Automezzi, ammontano a € 20.903 e si sono decrementate di € 9.088 pari all'importo dell'ammortamento dell'esercizio.
- Macchine d'ufficio elettroniche ammontano a € 29.758, hanno subito un incremento di € 12.254 per nuove acquisizioni ed un decremento di € 10.408 per l'ammortamento dell'anno.
- Mobili e arredi, ammontano a € 43.269 hanno subito un decremento di € 7.617 per l'ammortamento dell'anno.
- Impianti generici, ammontano ad € 1.220 hanno subito un incremento di € 433 un decremento di € 617 per l'ammortamento dell'anno.
- Attrezzatura minuta, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, ammonta a zero in quanto totalmente ammortizzato.
- Beni strumentali inferiori a 516 Euro, hanno subito un incremento di € 2.863 e un decremento di pari importo in quanto ammortizzati interamente nell'esercizio.
- Attrezzatura, ammonta ad € 13.631, ha subito un incremento di € 2.720 ed un decremento di € 2.000 pari all'ammortamento dell'anno.
- Attrezzatura per la raccolta differenziata finanziata dal Commissario per l'Emergenza Rifiuti, ammonta ad € 1.427.901, ha subito un decremento di € 276.368 pari all'ammortamento dell'anno.
- Automezzi finanziati dal Commissario per l'Emergenza Rifiuti, ammonta ad € 1.634.494, ha subito un decremento di € 466.998 pari all'ammortamento dell'anno.

I cespiti sono iscritti in bilancio al loro costo originario aumentato degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed al netto degli ammortamenti operati.

Nel prospetto di dettaglio 1 per ciascuna voce delle immobilizzazioni vengono esposti le componenti storiche dei valori di bilancio e i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio.

## C) **ATTIVO CIRCOLANTE**

### C.II **CREDITI**

Saldo al 31/12/2006	14.655.306
Variazioni	11.801.170
Saldo al 31/12/2007	26.456.476

I crediti dell'attivo circolante ammontano ad € 26.456.476, hanno subito un incremento di € 11.801.170 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a:

- Crediti verso clienti che ammontano ad € 24.306.052 hanno subito un incremento di € 11.211.264 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a crediti verso i comuni fruitori dei servizi e i consorzi COREPLA, COMIECO e CONAI. L'ammontare comprende sia le fatture emesse che quelle da emettere.
- Crediti tributari ammontano ad € 842.812 hanno subito un decremento di € 71.327 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a credito iva per € 842083, crediti per IRPEF relativi a versamenti in eccesso di ritenute ai collaboratori per € 729.
- Crediti per imposte anticipate per € 165.456 dovute all'effetto fiscale differito dell'accantonamento per rischi.
- Crediti verso i soci per le quote di contributo in conto esercizio per € 825.669.

<b>Soci</b>	<b>Credito verso soci</b>
Borgetto	70.254
Balestrate	30.982
Capaci	86.250
Carini	112.404
Cinisi	44.544
Giardinello	5.099
Isola delle Femmine	27.978
Montelepre	27.515
Partinico	329.008
Trappeto	12.538
Prov Reg Palermo	79.097
<b>Totale</b>	<b>825.669</b>

- Crediti verso il collegio sindacale decaduto per somme anticipate e che verranno compensate con il pagamento del debito per servizi già prestati, per € 1.685.
- Crediti verso fornitori per pagamenti di cui si è in attesa di fattura per € 7.774.
- Crediti per anticipi al personale su retribuzioni per € 2.213.
- Crediti verso il Commissario Straordinario per l'Emergenza Rifiuti per la parte di contributo in Conto Impianti e per il contributo per la sensibilizzazione concesso e non ancora versato, per € 299.121.
- Crediti verso INPDAP per versamenti mensili in eccesso per € 5.694.

#### C. IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2006	4.522.467
Variazioni	-4.221.629
Saldo al 31/12/2007	300.839

Le disponibilità liquide ammontano ad € 300.839, hanno subito un decremento di € 4.221.629 e sono costituite da:

- Depositi bancari per € 300.727,
- Cassa contanti per € 112.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Saldo al 31/12/2006	54.269
Variazioni	-696
Saldo al 31/12/2007	53.573

I risconti ammontano ad € 52.878 si decrementano per € 1.391 e si riferiscono per la quasi totalità a risconti su pagamenti di polizze assicurative con scadenza 2007.

I ratei ammontano ad € 695 si incrementano di pari importo rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a ratei per interessi attivi su c/c.

## PASSIVITA'

### A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio pari a 100.504 è così composto:

DESCRIZIONE	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
<b>Riporto all'1 gennaio 2006</b>	<b>100.001</b>	<b>11.188</b>	(2)	-	(11.187)	<b>100.000</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio				(11.187)	<b>11.187</b>	0
Risultato dell'esercizio 2006			(2)		203	201
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>100.001</b>	<b>11.188</b>	(4)	(11.187)	<b>203</b>	<b>100.201</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio				203	(203)	0
Risultato dell'esercizio corrente			(1)		112	111
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>100.001</b>	<b>11.188</b>	(5)	(10.984)	<b>112</b>	<b>100.312</b>

La movimentazione delle altre riserve è dovuta alle differenze di arrotondamento dei saldi contabili espressi in centesimi di Euro.

DESCRIZIONE	Importo	Possibilità di utilizzazione (1)	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	<b>100.001</b>		
<b>Riserve di utili:</b>			
- riserva legale	11.188	B	0
- altre riserve	(5)		
<b>TOTALE</b>	<b>111.183</b>		<b>0</b>
Residua quota distribuibile			0

1) A = per aumento di capitale

B = copertura perdite

C = distribuzione ai soci

Il capitale sociale è costituito da n. 100.001 azioni ordinarie del valore di € 1. Al 31/12/2007 il capitale sociale risulta interamente versato.

Di seguito si riporta il dettaglio relativo alla ripartizione del capitale sociale in base alla percentuale di partecipazione dei singoli soci:

	<b>Soci</b>	<b>Capitale Sottoscritto</b>	<b>% Capitale Sociale</b>
1	Balestrate	4.428	4,43%
2	Borgetto	4.786	4,78%
3	Capaci	8.114	8,11%
4	Carini	19.003	19,00%
5	Cinisi	7.527	7,53%
6	Giardinello	1.379	1,38%
7	Isola delle Femmine	4.726	4,73%
8	Montelepre	4.646	4,65%
9	Partinico	22.795	22,79%
10	Terrasini	7.800	7,80%
11	Torretta	2.679	2,68%
12	Trappeto	2.118	2,12%
13	Prov Reg Palermo	10.000	10,00%
	<b>Totale</b>	<b>100.001,00</b>	<b>100%</b>

#### **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Saldo al 31/12/2006	697
Variazioni	501.382
Saldo al 31/12/2007	502.079

Il fondo ammonta ad € 502.079 ha subito un incremento di € 501.382 rispetto all'esercizio precedente dovuto all'accantonamento per potenziali passività dovute all'utilizzo degli autoparchi di Carini e Partinico durante il 2005 e 2006 per € 181.382, all'accantonamento per potenziali passività dovute a penali su presunti disservizi per € 200.000 e all'accantonamento per potenziali passività dovute all'anzianità da corrispondere ai dipendenti. La parte che sussiste dall'esercizio precedente si riferisce a probabile sanzione e interessi applicabili da parte dell'INPS per il mancato versamento di somme a debito.

#### **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data.

Saldo al 31/12/2006	Accantonamento dell'esercizio	Erogato nell'esercizio	Saldo al 31/12/2007
165.891	116.897	2.769	280.019

## D) DEBITI

Saldo al 31/12/2006	18.916.463
Variazioni	6.906.402
Saldo al 31/12/2007	25.822.865

I debiti ammontano ad € 25.822.865, hanno subito un incremento di € 6.906.402 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a:

- Debiti verso fornitori per € 12.019.995, relativi ad acquisti di beni e servizi. L'ammontare comprende sia le fatture ricevute e da liquidare sia le fatture da ricevere.
- Debiti verso banche per € 6.588.973, relativi ad una linea di credito per anticipi su fatture presso la Banca Nazionale del Lavoro per € 2.060.350 e a debiti verso l'Unicredit factoring S.p.A. per una cessione di credito da parte del fornitore AMIA S.p.A. per € 4.528.623.
- Debiti verso enti previdenziali per € 574.271, relativi ad INAIL e INPS e INPDAP del mese di dicembre.
- Debiti tributari per € 2.660.607 relativi a ritenute fiscali di lavoro autonomo e dipendente per € 88717, IRAP per € 373.005 al netto degli acconti versati, IRES per € 366.590 al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, imposta sostitutiva su TFR per € 617 e IVA in sospensione d'imposta per € 1.831.678.
- Debiti verso Comune di Partinico e altri per € 22.400, relativi al fitto passivo per gli immobili in cui si trovano gli uffici della società.
- Debiti verso i comuni soci fruitori del servizio per l'anticipo dei costi del personale, per l'uso dei mezzi in comodato e per l'utilizzo degli autoparchi, per € 1.443.333.
- Debiti verso il Commissario Straordinario per l'Emergenza Rifiuti per la quota da versare ai sensi della Ordinanza Commissariale n. 714 del 18/07/2005 per € 2.150.671.
- Debiti verso impiegati per rateo quattordicesima mensilità e ferie e permessi maturati e non goduti per € 321.879.
- Debiti per cessione di quinto dello stipendio per € 10.653.
- Debiti per trattenute sindacali per € 17.454.
- Debiti diversi per € 1.415
- Debiti verso soci per € 11.307 per versamenti in eccesso della quota di partecipazione alle spese di gestione.

<b>Soci</b>	<b>Debito verso soci</b>
Terrasini	8.418
Torretta	2.889
<b>Totale</b>	<b>11.307</b>

## **E) Ratei e risconti**

### **Risconti passivi**

Saldo al 31/12/2006	4.012.730
Variazioni	743.366
Saldo al 31/12/2007	3.269.364

I risconti passivi ammontano ad € 3.269.364 e si riferiscono alla parte di contributo in conto impianti, concesso per l'acquisto di automezzi e attrezzature per la raccolta differenziata con l'Ordinanza Commissariale n. 1728 del 31/12/2004 per un importo complessivo di € 4.384.413,05, che non partecipa al risultato d'esercizio. Tale risconto ha durata pluriennale.

### **Ratei passivi**

Saldo al 31/12/2006	0
Variazioni	28.773
Saldo al 31/12/2007	28.773

I ratei passivi ammontano ad € 28.773 e si riferiscono a interessi ed oneri su c/c bancari.

## **Conti d'ordine**

Saldo al 31/12/2006	82.588
Variazioni	- 28.071
Saldo al 31/12/2007	54.517

I conti d'ordine ammontano ad € 54.517, hanno subito un decremento di € 28.071 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono al valore dei canoni a scadere e prezzo di riscatto di quattro autocarri di terzi concessi in locazione finanziaria dalla società Credito Siciliano SpA.

Nel prospetto di bilancio 2 vengono date le informazioni previste.

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2006	16.120.283
Variazioni	4.834.776
Saldo al 31/12/2007	20.955.059

DESCRIZIONE	31/12/2006	31/12/2007	VARIAZIONE
Ricavi delle vendite e prest.	15.058.792	18.813.798	3.755.006
Altri ricavi e proventi	1.061.491	1.776.920	715.429
<b>TOTALE</b>	<b>16.120.283</b>	<b>20.590.718</b>	<b>4.470.435</b>

Il valore della produzione ammonta ad € 20.590.718, ha subito un incremento di € 4.470.435 e risulta così determinato:

- Prestazione di servizi per € 18.813.798

Si riferiscono al servizio prestato.

- Altri ricavi e proventi per € 1.776.920

Si riferiscono a:

- Ricavi diversi e attivi per € 604.
- Contributi in c/esercizio per € 699.376 corrisposti dai comuni soci a copertura delle spese generali di gestione ai sensi dell'art. 7 dello statuto.
- Contributi per i livelli di raccolta differenziata raggiunti corrisposti dai Consorzi COREPLA, COMIECO e RILEGNO, per € 195.987.
- Contributo per la campagna di sensibilizzazione alla raccolta differenziata concesso dal Commissario Straordinario per l'Emergenza Rifiuti per € 137.587.
- Contributo in conto impianti concesso dal Commissario Straordinario per l'Emergenza Rifiuti per € 743366. Tale contributo viene concesso per l'acquisto di automezzi e attrezzature per la raccolta differenziata con l'Ordinanza Commissariale n. 1728 del 31/12/2004 per un importo complessivo di € 4.384.413,05 e viene riscontato sulla base dell'ammortamento dei beni cui è correlato al fine di partecipare al risultato d'esercizio.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2006	16.079.865
Variazioni	3.959.228
Saldo al 31/12/2006	20.039.093

I costi della produzione ammontano ad € 20.039.093, hanno subito un incremento di € 3.959.228 e sono così composti:

- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 627.280
- Per servizi € 11.255.977 per € 7.441.345 si riferiscono a costi per smaltimento e conferimento rifiuti, per € 2.499.079 a costo per personale interinale, per € 399.641 manutenzioni, per € 307.990 per compensi di lavoro autonomo e compensi ad amministratori e sindaci, per € 83.286 costo del personale in transito dai comuni soci, il resto si riferisce ad acquisizione di servizi vari.
- Per godimento di beni di terzi € 761.208 si riferiscono al fitto per i locali concessi in locazione dal comune di Partinico, alla locazione di attrezzature e automezzi e al costo del comodato degli automezzi dei comuni soci, alla locazione di attrezzature per la raccolta differenziata e alla locazione degli autoparchi di Partinico e Carini e alle locazioni finanziarie.
- Per il personale € 6.041.583 comprensivo di retribuzioni, oneri e trattamento di fine rapporto.
- Ammortamenti e svalutazioni € 797.395, si riferiscono a ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per € 10.653 e ammortamento delle immobilizzazioni materiali per € 775.959 e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali per € 10.783.
- Accantonamento per rischi per € 501.382 relativi potenziali passività dovute all'utilizzo degli autoparchi di Carini e Partinico durante il 2005 e 2006 per € 181.382, all'accantonamento per potenziali passività dovute a penali su presunti disservizi per € 200.000 e all'accantonamento per potenziali passività dovute all'anzianità da corrispondere ai dipendenti.
- Oneri diversi di gestione € 54.268, relativi a tasse ed imposte indirette e a costi vari di gestione.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ammontano ad € 207.545, hanno subito un incremento di € 186.499 e si riferiscono ad interessi attivi sui c/c bancari, e interessi attivi di mora per ritardato pagamento da parte dei Comuni fruitori dei servizi.

Gli oneri ammontano a € 141.719, hanno subito un incremento di € 99.534 e si riferiscono a interessi passivi bancari e interessi passivi di mora per ritardato pagamento.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2006	SALDO AL 31/12/2007
Proventi finanziari	21.046	207.545
Interessi e altri oneri bancari	(42.185)	(141.719)
TOTALE	(21.139)	65.826

### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi ammontano ad € 30.321 e si riferiscono ad asopravvenienze attive.

Gli oneri ammontano ad € 51.979 e si riferiscono ad asopravvenienze passive.

### IMPOSTE SUL REDITO D'ESERCIZIO

Ammontano ad € 595.681, hanno subito un incremento di € 587.423 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a imposte correnti relative a IRES per € 386.161 e IRAP per € 374.976, risultano imputate imposte anticipate per € 165.456.

#### Informazioni ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile

Ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che:

- la Società non ha operato rivalutazioni delle immobilizzazioni;
- la Società non ha imputato ai valori iscritti nell'attivo gli oneri finanziari;
- la Società non possiede contratti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- la Società non possiede azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

#### Altre informazioni

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2497 bis c.c., si precisa che la Servizi Comunali Integrati S.p.A. non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di alcuna società o gruppo.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio d'Esercizio 2007, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un utile di € 112 che Vi proponiamo di utilizzare a parziale copertura di perdite di esercizi precedenti.

IL PRESIDENTE

(Giacomo Palazzolo)