

SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. S.p.A.

90047 PARTINICO (PA)

PIAZZA UMBERTO I, 3

Capitale sottoscritto: € 100.001,00 i.v.

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 31/12/2008

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 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 2008 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 aziendali, 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 31/12/2008 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 2008.

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'

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2007	21.348
Variazioni	(7.035)
Saldo al 31/12/2008	14.313

Sono composte da:

- Altri costi pluriennali, ammontano ad € 8.450, si riferiscono alla redazione del piano industriale, al documento di valutazione dei rischi sul luogo di lavoro ai sensi del D.Lgs 626/94 e al configuratore di rete locale, hanno subito un decremento di € 5.283 per l'ammortamento dell'esercizio.
- Software, ammontano ad € 5.863, si riferiscono a licenze per l'utilizzo di software, si sono incrementate per € 407 e decrementate per l'ammortamento in conto pari ad € 2.159.

B. II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2007	3.171.176
Variazioni	(688.191)
Saldo al 31/12/2008	2.482.985

Sono composte da:

- Automezzi, ammontano a € 92.816 si sono incrementate per € 90.000 grazie all'acquisto di una spazzatrice SICAS 4000 e si sono decrementate di € 18.088 pari all'importo dell'ammortamento dell'esercizio.
- Macchine d'ufficio elettroniche ammontano a € 19.763, hanno subito un incremento di € 2.070 per nuove acquisizioni ed un decremento di € 12.065 per l'ammortamento dell'anno.
- Mobili e arredi, ammontano a € 35.653 hanno subito un decremento di € 7.617 per l'ammortamento dell'anno.
- Impianti generici, si tratta per la maggiore dell'impianto telefonico, ammontano ad € 863 hanno subito un decremento di € 357 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 € 51.101 e un decremento di pari importo in quanto ammortizzati interamente nell'esercizio. L'incremento è stato così considerevole in quanto sono state acquistate 1000 compostiere con finanziamento dell'Emergenza Rifiuti.
- Attrezzatura, ammonta ad € 14.862, hanno subito un incremento di € 3.935 per nuove acquisizioni e un decremento di € 2.704 pari all'ammortamento dell'anno.
- Attrezzatura per la raccolta differenziata finanziata dal Commissario per l'Emergenza Rifiuti, ammonta ad € 1.151.533, ha subito un decremento di € 276.368 pari all'ammortamento dell'anno.
- Automezzi finanziati dal Commissario per l'Emergenza Rifiuti, ammonta ad € 1.167.495, hanno 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 31/12/2007	25.747.096
Variazioni	7.881.614
Saldo al 31/12/2008	33.628.710

I crediti dell'attivo circolante ammontano ad € 33.628.710, hanno subito un incremento di € 7.881.614 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a:

- Crediti verso clienti che ammontano ad € 31.083.144 hanno subito un incremento di € 7.321.016 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 € 13.089 hanno subito un decremento di € 829.723 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a versamenti effettuati in eccesso relativi ad IRES ed IRPEF.
- Crediti per imposte anticipate ammontano a € 113.400 e sono relative alle differenze temporanee fiscali derivanti dalla deducibilità degli accantonamenti a fondo rischi.
- Crediti verso i soci per le quote di contributo in conto esercizio per € 2.135.241:

Soci	Credito verso soci
Borgetto	143.511
Balestrate	67.751
Capaci	210.282
Carini	321.949
Cinisi	107.047
Giardinello	26.204
Isola delle Femmine	100.317
Montelepre	78.802
Partinico	677.398
Trappeto	30.134
Terrasini	110.873
Torretta	38.098
Prov Reg Palermo	222.875
Totale	2.135.241

- Crediti verso fornitori per pagamenti di cui si è in attesa di fattura per € 13.215.
- Crediti per anticipi al personale su retribuzioni per € 11.983.
- 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 € 241.239.
- Crediti verso INPDAP per versamenti mensili in eccesso per € 5.694.
- Crediti verso INPS per versamenti in eccesso per €11.705.

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Verso clienti	31.083.144		
Tributari	13.089		
Per imposte anticipate	113.400		
Verso altri	2.419.077		
Totale	33.628.710		

C. IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2007	300.839
Variazioni	256.476
Saldo al 31/12/2008	557.315

Le disponibilità liquide ammontano ad € 557.315, hanno subito un incremento di € 256.476 e sono costituite da:

- Depositi bancari per € 556.790,
- Cassa contanti per € 525.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2007	53.573
Variazioni	(11.050)
Saldo al 31/12/2008	42.523

I risconti ammontano ad € 42.523 si decrementano per € 10.355 e si riferiscono per la quasi totalità a risconti su pagamenti di polizze assicurative. I ratei ammontano a zero euro e si decrementano di € 695 rispetto all'esercizio precedente.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio pari a 101.396 è così composto:

DESCRIZIONE	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Riporto all'1 gennaio 2007	100.001	11.188	(4)	(11.187)	203	100.201
Destinazione del risultato dell'esercizio				203	(203)	0
Risultato dell'esercizio 2007			(1)		165	164
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.001	11.188	(5)	(10.984)	165	100.365
Destinazione del risultato dell'esercizio				165	(165)	0
Risultato dell'esercizio corrente			2		1.029	1.031
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.001	11.188	(3)	(10.819)	1.029	101.396

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
Capitale	100.001		
Riserve di utili:			
- riserva legale	11.188	B	0
- altre riserve	(3)		
TOTALE	111.185		0
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 31/12/2008 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:

	Soci	Capitale Sottoscritto	% Capitale Sociale
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%
	Totale	100.001,00	100%

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2007	697
Variazioni	350.000
Saldo al 31/12/2008	350.697

I fondi per rischi ed oneri ammontano a € 350.697 hanno subito un incremento di € 350.000 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a probabili sanzione e interessi applicabili da parte dell'INPS per il mancato versamento di somme a debito, all'applicazione di interessi nei contenziosi con Unicredit Factoring e Temporary e a potenziali passività da contenziosi con i comuni fruitori del servizio.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2008 verso i dipendenti in forza a tale data.

Saldo al 31/12/2007	Accantonamento dell'esercizio	Erogato nell'esercizio	Saldo al 31/12/2008
280.019	61.155	166	341.008

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2007	25.614.814
Variazioni	7.791.933
Saldo al 31/12/2008	33.406.747

I debiti ammontano ad € 33.406.747, hanno subito un incremento di € 7.791.933 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a:

- Debiti verso fornitori per € 18.669.844, 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 € 6.008.384, relativi ad una linea di credito per anticipi su fatture presso la Banca Nazionale del Lavoro per € 1.479.761 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 € 714.407, relativi ad INAIL e INPS e INPDAP del mese di dicembre.
- Debiti tributari per € 3.147.837 relativi a ritenute fiscali di lavoro autonomo e dipendente per € 109.898, IRAP per € 387.667 al netto degli acconti versati, IRES per € 232.198 al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, imposta sostitutiva su TFR per € 105, IVA in sospensione d'imposta per € 2.382.436 e IVA a debito per € 35.533.
- I debiti verso altri ammontano a € 4.866.275 e si riferiscono a:
 - 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 € 1.286.452,
 - 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 € 3.150.436,
 - Debiti verso impiegati per rateo quattordicesima mensilità e ferie e permessi maturati e non goduti per € 372.866,
 - La parte residua di € 56.521 si riferisce a debitorari di modesta entità.

Debiti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Verso banche	6.008.384		
Verso fornitori	18.669.844		
Tributari	3.147.837		
Versi istituti previd.	714.407		
Verso altri	4.866.275		
Totale	33.406.747		

E) Ratei e risconti

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2007	3.298.137
Variazioni	(772.139)
Saldo al 31/12/2008	2.525.998

I risconti passivi ammontano ad € 2.525.998 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.

I ratei passivi ammontano a zero euro.

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2007	54.517
Variazioni	(29.544)
Saldo al 31/12/2008	24.973

I conti d'ordine ammontano ad € 24.973, hanno subito un decremento di € 29.544 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 31/12/2007	20.046.794
Variazioni	2.571.252
Saldo al 31/12/2008	22.618.046

DESCRIZIONE	31/12/2007	31/12/2008	VARIAZIONE
Ricavi delle vendite e prest.	18.269.874	19.977.787	1.707.913
Altri ricavi e proventi	1.776.920	2.640.259	863.339
TOTALE	20.046.794	22.618.046	2.571.252

Il valore della produzione ammonta ad € 22.618.046, ha subito un incremento di € 2.571.252 e risulta così determinato:

- Prestazione di servizi per € 19.977.787

Si riferiscono al servizio prestato.

- Altri ricavi e proventi per € 2.640.259

Si riferiscono a:

- Ricavi diversi e arrotondamenti attivi per € 79.
- Contributi in c/esercizio per € 1.529.368 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 € 231.699.
- Contributo per la campagna di sensibilizzazione alla raccolta differenziata concesso dal Commissario Straordinario per l'Emergenza Rifiuti per € 86.823.
- Contributo in conto impianti concesso dal Commissario Straordinario per l'Emergenza Rifiuti per € 792.290.
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 per € 743.366, e per € 48.924 relativo al finanziamento degli impianti di compostaggio concessi in comodato agli utenti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2007	19.537.711
Variazioni	1.903.298
Saldo al 31/12/2008	21.441.009

I costi della produzione ammontano ad € 21.411.009, hanno subito un incremento di € 1.903.298 e sono così composti:

- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 678.834, per la maggiore dovuti al costo del carburante.
- Costi per servizi € 10.980.318, per € 6.727.309 si riferiscono a costi per smaltimento e conferimento rifiuti, per € 299.566 al costo delle piattaforme per la raccolta differenziata, per € 2.666.661 a costo per personale interinale, per € 369.508 manutenzioni, per € 307.03 a compensi di lavoro autonomo e compensi ad amministratori e sindaci, per € 75.325 al costo del personale in transito dai comuni soci, per € 159.086 al costo delle commissioni della società che fornisce i lavoratori interinali, per € 150.950 si riferiscono ad assicurazioni, il resto si riferisce ad acquisizione di servizi vari.
- Per godimento di beni di terzi € 1.647.989 si riferiscono al fitto per i locali adibiti ad uffici tecnici ed amministrativi, 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 € 6.721.213 comprensivo di retribuzioni, oneri e trattamento di fine rapporto.
- Ammortamenti e svalutazioni € 992.740, si riferiscono a ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per € 7.442, ammortamento delle immobilizzazioni materiali per € 835.298 e svalutazioni dei crediti del circolante per € 150.000.
- Accantonamento per rischi per € 350.000, tali accantonamenti sono stati fatti vista la probabile applicazione di interessi nei contenziosi con Unicredit Factoring e Temporary e le potenziali passività da contenzioso con i comuni fruitori del servizio.
- Oneri diversi di gestione € 69.915, relativi a tasse ed imposte indirette e a costi vari di gestione.

Compensi sindaci e amministratori:

Compenso Amministratori	52.309
Compenso Collegio Sindacale	55.718

Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

Categoria	Numero
Dirigenti	1
Amministrativi	18
Operativi	207
Totale	226

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ammontano ad € 25.244, hanno subito un decremento di € 182.301 e si riferiscono ad interessi attivi sui c/c bancari.

Gli oneri ammontano a € 378.633, hanno subito un incremento di € 236.914 e si riferiscono a interessi passivi bancari e interessi passivi di mora per ritardato pagamento .

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2007	SALDO AL 31/12/2008
Proventi finanziari	207.545	25.244
Interessi e altri oneri bancari	(141.719)	(378.633)
TOTALE	65.826	(353.389)

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Totale
Interessi bancari				25.244
Altri oneri su operaz.finanziarie				
Altri oneri				
Totale				25.244

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari:

Plusvalenze	0
Sopravvenienze attive	7.105
Totale	7.105

Oneri straordinari:

Minusvalenze	0
Sopravvenienze passive	67.578
Totale	67.578

Le sopravvenienze attive si riferiscono in larga misura a rettifiche di passività stanziata nell'esercizio precedente.

Le sopravvenienze passive si riferiscono in larga misura a costi di competenza dell'esercizio precedente di cui si è venuti a conoscenza nell'esercizio in corso.

IMPOSTE SUL REDITO D'ESERCIZIO

Ammontano ad € 762.146, hanno subito un incremento di € 209.060 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a imposte correnti relative a IRES per € 333.507, IRAP per € 542.039 e Imposte anticipate per € -113.400

Prospetto imposte anticipate:

Differenza temporanea	€	Aliquota IRES	Aliquota IRAP	Imposta anticipata
Accantonamento per rischi	350.000	27.50%	4.9%	113.400
Totale	350.000			113.400

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 2008, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un utile di € 1.029 che Vi proponiamo di destinare a riserva legale per € 206e utilizzare a parziale copertura di perdite di esercizi precedenti per € 823.

IL PRESIDENTE

(Avv. Giacomo Palazzolo)

Prospetto di dettaglio 1

Immobilizzazioni immateriali

	31/12/07					Variazioni avvenute nell'esercizio 2008					31/12/08				
	costo	rivalutazioni	svalut.	ammortamenti	valore a bilancio	acquisizioni	riclassifiche	alien.	sval./rival.	ammortamenti	costo	rival.	svalutazioni	ammort.	val.bilancio
Voci/sottovoci															
Costi di impianto e ampliamento	8.865			8.865	0						8.865			8.865	0
Concessioni licenze e marchi	11.586			3.971	7.615	407				2.159	11.993			6.130	5.863
Altre	50.436		10.783	25.920	13.733					5.283	39.653			31.203	8.450

Immobilizzazioni materiali

	31/12/07					Variazioni avvenute nell'esercizio 2008					31/12/08				
	costo	rivalutazioni	svalut.	ammortamenti	valore a bilancio	acquisizioni	riclassifiche	alien.	sval./rival.	ammortamenti	costo	rival.	svalutazioni	ammort.	val.bilancio
Voci/sottovoci															
Altri beni	4.364.345			1.193.168	3.171.176	147.106				835.298	4.511.451			2.028.466	2.482.985

Prospetto immobilizzazioni

Prospetto di dettaglio 2

Prospetto di dettaglio conti d'ordine

Canoni a scadere per contratti di leasing:

Contratto	Valore iniziale	Quota capitale riferibile ai canoni maturati	Quota interessi di competenza	Totale interessi per eventuali indicizzazioni	Totale interessi	Valore attuale dei canoni a scadere	Valore attuale dell'opzione d'acquisto	Totale valore attuale	Tasso del contratto
76726	24.000	7.386	521	153	674	6.014	230	6.243	5.1253
76729	24.000	7.386	521	153	674	6.014	230	6.243	5.1253
76730	24.000	7.386	521	153	674	6.014	230	6.243	5.1253
76731	24.000	7.386	521	153	674	6.014	230	6.243	5.1253