TSA

TRASIMENO
SERVIZI AMBIENTALI

BILANCIO AL 31-12-2013

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

Signori Soci, così come disposto dall'art. 2428 c.c. Vi forniamo con questa relazione le notizie riguardanti l'andamento ed il risultato della gestione e, più in generale, la situazione della Vs. Società nel mentre con la Nota Informativa, alla quale si rimanda, si estrinsecano i dati e le informazioni quantitative che dettagliano e completano i prospetti numerici del bilancio.

ANDAMENTO E RISULTATO DELLA GESTIONE

La particolare e non trascurabile imponenza dell'utile netto di €. 1.790.348,00 del Bilancio di esercizio dell'anno 2013 della Vs. Società dimostra, in maniera inequivocabile, che la Società TSA, oltre ad aver "capitalizzato" indubbie favorevoli situazioni, è stata oculatamente amministrata. Di seguito si fornisce una riclassificazione del Conto Economico:

:		ANNO 2013		ANNO 2012
Ricavi	€	24.512.787,00	€	16.906.490,00
Variazione delle Rimanenze	-€	134.719,00	€	53.098,00
Totale valore della produzione	**€**	**24.378.068,00**	**€**	**16.959.588,00**
Costo del materiale consumato	€	1.599.175,00	€	1.447.718,00
Costi servizi consumati	€	13.815.257,00	€	9.670.347,00
Costi del personale	€	5.518.597,00	€	5.207.260,00
MARGINE OPERATIVO LORDO - MOL	**€**	**3.445.039,00**	**€**	**634.263,00**
Ammortamenti Immateriali	€	79.785,00	€	55.457,00
Ammortamenti Materiali	€	226.754,00	€	213.821,00
Accantonamenti	€	606.104,00	€	794.036,00
Costi operativi	€	21.845.672,00	€	17.388.639,00
Utile operativo	**€**	**2.532.396,00**	**-€**	**429.051,00**
Proventi/Oneri Finanziari	€	361.862,00	€	448.553,00
Utile gestione corrente	**€**	**2.894.258,00**	**€**	**19.502,00**
Proventi/Oneri Straordinari	-€	1.545,00	€	193.511,00
Utile prima delle imposte	**€**	**2.892.713,00**	**€**	**213.013,00**
Imposte	€	1.102.365,00	€	165.801,00
Utile dell'esercizio	**€**	**1.790.348,00**	**€**	**47.212,00**

I Ricavi aumentano di 7.549.519 passando da euro 16.906.490 dell'esercizio 2012 a 24.456.009 del 2013. La principale motivazione o favorevole situazione che dir si voglia è rappresentata dal maggior volume di vendita realizzato nello smaltimento dei rifiuti.

L'aumento dei costi operativi pari a euro 4.400.256, che passano da euro 17.388.639 del 2012 a euro 21.788.895 del 2013 è logica e diretta conseguenza del maggior fatturato.

Il margine operativo lordo passa da euro 634.263 del 2012 a euro 3.445.038 del 2013; l'utile ante imposte passa da euro 213.013 del 2012 a euro 2.892.713 del 2013, mentre il risultato netto passa da euro 47.212 del 2012 a euro 1.790.348 del 2013.

La situazione patrimoniale si può così sintetizzare:

ATTIVO	ANNO 2013	ANNO 2012
Corrente	€ 17.017.262,00	€ 12.620.086,00
Immobilizzato	€ 4.286.652,00	€ 3.288.014,00
TOTALE	**€ 21.303.914,00**	**€ 15.908.100,00**

PASSIVO	ANNO 2013	ANNO 2012
Corrente	€ 8.448.617,00	€ 7.040.477,40
Immobilizzato	€ 7.764.577,00	€ 5.567.246,60
Patrimonio Netto	€ 5.090.720,00	€ 3.300.376,00
TOTALE	**€ 21.303.914,00**	**€ 15.908.100,00**

Le attività immobilizzate nette al 31 Dicembre 2013 ammontano a euro 4.286.652 contro i 3.288.014 del 2012 con un incremento di euro 998.638 pe effetto degli investimenti svolti nel corso dell'anno.

L'attivo corrente registra un incremento di euro 4.397.176 rispetto all'esercizio 2012. La variazione è riconducibile principalmente all'incremento dei crediti commerciali.

La variazione del debito corrente rispetto all'esercizio 2012 pari a euro 1.408.140 è

principalmente dovuta all'incremento dei debiti commerciali derivati dagli investimenti effettuati ed all'inevitabile aumento dell'esposizione tributaria.

La variazione dei debiti immobilizzati rispetto all'esercizio 2012 pari a euro 2.197.331 è riconducibile principalmente agli obbligatori accantonamenti per la chiusura e post chiusura della Discarica di Borgo Giglione.

Il patrimonio netto passa da euro 3.300.376 del 2012 a euro 5.090.720 per effetto del risultato d'esercizio.

Di seguito si riportano i principali indici di struttura finanziaria-patrimoniale.

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA-PATRIMONIALE		
	ANNO 2013	ANNO 2012
PRIMO INDICE DI STRUTTURA	1,19	1,01
Il suddetto indice dato dal rapporto fra Capitale proprio ed attivo fisso indica quanta parte del fabbisogno finanziario generato dall'attivo fisso è coperta dal capitale proprio. Il valore vicino all'unità evidenzia una equilibrata relazione impieghi-fonti.		
SECONDO INDICE DI STRUTTURA	1,37	1,13
Il suddetto indice dato dal rapporto fra il capitale proprio più debiti a medio lungo termine ed attivo fisso, assumendo un valore ben superiore ad uno, dimostra una situazione finanziaria più che solida.		

Servizi igiene urbana

Nell'area servizi, che resta la principale attività dell'azienda, le differenze che registriamo nei canoni contrattuali con i Comuni rispetto all'anno precedente, sono senz'altro riconducibili sia all'applicazione dell'indice ISTAT contrattuale, che all'estensione dei servizi di raccolta differenziata ma, soprattutto per questo esercizio, alla revisione triennale, contrattualmente prevista, dei prezzi unitari (carburanti e costo del personale) che ha comportato un cospicuo aumento del costo del servizio (circa 8%).

Da ciò l'esigenza da parte di alcune amministrazioni di una rimodulazione del servizio al fine di contenere i costi che avrebbero eccessivamente gravato sui cittadini.
E' comunque necessario evidenziare che parte degli aumenti sono stati compensati da economie derivanti dalla diminuzione degli smaltimenti dovuti soprattutto all'aumento della raccolta differenziata.

Questo esercizio è stato il quarto della nuova gestione dei servizi dopo la gara d'appalto, ed a titolo riassuntivo, nella tabella che segue illustriamo le tipologie di servizio effettuate nei Comuni serviti da TSA nell'anno 2013 aggiornate con la rimodulazione avvenuta a settembre 2013.

SERVIZI ATTIVI	Castiglione del Lago	Città della Pieve	Corciano	Magione	Paciano	Panicale	Passignano sul Trasimeno	Piegaro	Tuoro sul Trasimeno
SERVIZI DI BASE									
SPAZZAMENTO STRADALE-CLS	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RACCOLTA E TRASPORTO-CRT	X	X	X	X	X	X	X	X	X
RACCOLTA DIFFERENZIATA-CRD	X	X	X	X	X	X	X	X	X
TRATTAMENTO E SMALTIMENTO-CTS	X	X	X	X	X	X	X	X	X
TRATTAMENTO E RECUPERO-CTR	X	X	X	X	X	X	X	X	X
SERVIZI ACCESSORI-AC									
Pulizia caditoie e pozzetti stradal	X	X		X	X	X		X	
Pulizia dei mercati	X	X	X	X		X	X	X	X
Raccolte delle siringhe		X	X		X	X			
Raccolta delle carogne animali		X	X		X	X			
SERVIZI OPZIONALI-AC									
Ingombranti a domicilio							X		
Grandi eventi	X		X		X			X	
Spazzamento Festivo	X	X		X			X		
Raccolta Festivo	X	X		X	X	X	X	X	
SERVIZI NUOVI E COMPLEMENTARI									
Servizi nuovi e complementari		X					X		X

I servizi di base consistono nello spazzamento, nella raccolta integrata dei rifiuti, sia della parte differenziata che del secco residuo (cosiddetti rifiuti indifferenziati) e nelle operazioni di trattamento smaltimento e recupero dei rifiuti raccolti.

Per ciò che concerne il servizio di spazzamento, rispetto al 2012, abbiamo avuto modifiche nelle superfici nei Comuni di Castiglione del Lago, Magione, Piegaro e Tuoro sul Trasimeno a seguito della già richiamata "rimodulazione".

In totale le superfici spazzate nell'anno 2013, anche a seguito della rimodulazione, sono state pari a circa 370.000 metri quadrati equivalenti giornalieri, considerando sia lo spazzamento meccanizzato che quello manuale, inferiori al 2012, anno in cui avevano registrato il valore di

408.000 metri quadrati.

I valori restano comunque significativi pari a 4,7 mq/ab/g, in linea con il valore medio dell'ATI2 di 4,5 mq/ab/g ed ai valori nazionali.

Nel corso del 2014 si procederà all'attivazione definitiva del **servizio di mantenimento** che permetterà di ottimizzare l'utilizzo del personale addetto per migliorare il servizio reso ai clienti e per cercare di risparmiare importanti risorse; tale attivazione, è bene precisare, è inserita in un più ampio processo di riorganizzazione ed ottimizzazione dei servizi che sta seguendo la messa a regime delle raccolte nonché la rimodulazione degli spazzamenti.

Per quanto riguarda il servizio di raccolta si è arrivati alla copertura del 100% delle utenze del sub-ato b, completando il percorso di riorganizzazione del servizio ed andando ben oltre il requisito minimo contrattuale che prevedeva la copertura di almeno il 50% delle utenze entro il 31 dicembre 2011 e di almeno il 70% entro il 31 dicembre 2012.

Nel corso del 2013 si è proceduto alla messa a punto del servizio con interventi strutturali rivolti alle situazioni più particolari e complicate quali i grandi condomini ed i centri storici

Si tratta comunque di aggiustamenti e "rifiniture" che sono già efficacemente operanti dai primi mesi del corrente anno.

La distribuzione delle attrezzature è stata curata direttamente da TSA con personale dedicato e affiancato da operatori adeguatamente formati al fine di una pronta e definitiva "messa a regime" che consentirà poi, nel corso del 2014 le operazioni di ottimizzazione del servizio che permetteranno anche in questo caso di recuperare importanti risorse.

La messa a punto dei servizi di raccolta non ha comportato aumenti del fabbisogno né dal punto vista occupazionale né di attrezzature ed automezzi.

Il parco automezzi è quindi ad oggi completo, e per i mezzi di scorta si stanno valutando soluzioni ottimali a livello dell'intero ambito-GEST.

Onde ottimizzare l'utilizzo degli automezzi si è inoltre provveduto ad effettuare alcune raccolte ed

alcuni percorsi di spazzamento in turno pomeridiano.

Nella tabella che segue riassumiamo i dati relativi alla produzione di rifiuti nel sub-ato b (Trasimeno e Corciano) di competenza TSA.

ANNI	Ab. equiv.	PRODUZIONE RSU COMUNI TRASIMENO-CORCIANO				R.D. %
		Diff. (ton)	Indiff. (ton)	TOT. (ton)	Specifica (kg/ab/anno)	
2004	74.615	9.409	32.662	42.071	563	22,3
2005	75.754	10.663	31.690	42.353	559	25,2
2006	77.307	12.407	31.434	43.841	567	28,3
2007	79.310	14.275	30.777	45.052	568	31,7
2008	80.590	16.084	28.512	44.596	553	36,1
2009	81.510	17.837	25.646	43.483	533	41,0
2010	82.380	19.095	26.316	45.411	551	42,0
2011	82.900	19.365	24.883	44.248	533	43,76
2012	83.105	20.781	21.440	42.221	508	49,2
2013	85.820	21.691	18.323	40.014	466	54.2

(*)la quantità degli ingombranti nel calcolo della % RD è in fase di chiarimento

Anche nel corso del 2013, nel sub-ambito b (Trasimeno-Corciano) si è registrata una flessione della produzione totale dei rifiuti, superiore al 5%, che ha influito esclusivamente sul rifiuto indifferenziato (-14%) tanto che i rifiuti raccolti in maniera differenziata sono aumentati (+4,3%) mantenendo per il 2013 il trend in rialzo della percentuale di raccolta differenziata.

Su questo versante della crescita percentuale di rifiuti raccolti in forma differenziata, per traguardare almeno il 65% ed in ragione di un'auspicabile chiarimento, a livello di ATI, dell'esatta collocazione del rifiuto differenziato, manteniamo l'invito ai Comuni ad utilizzare al meglio i dati acquisiti dal servizio svolto applicando forme di incentivo verso l'utenza per stimolarla alla separazione ed al recupero dei rifiuti prodotti.

Con la tabella che segue approfondiamo tale lettura andando ad esaminare quali sono le frazioni di rifiuto che maggiormente hanno contribuito all'incremento della raccolta differenziata.

E' evidente che il materiale raccolto porta a porta: carta, plastica, vetro e soprattutto FOU (frazione organica) è quello che apporta il maggior contributo all'elevazione della percentuale di raccolta differenziata nel sub-ambito b dell'ATI2.

RACCOLTA DIFFERENZIATA COMUNI TRASIMENO-CORCIANO (valori espressi in tonnellate)											
	Carta	Ferro	Plastica	Ingomb.	Vetro	FOU Verde	Abiti	RUP	RAEE	Legno	Varie
ANNO 2004	2.312	1.281	363	1.953	1.413	1.492	53	96	101	325	20
ANNO 2011	3.391	1.022	1.303	2.046	2.147	7.940	105	83	567	750	11
ANNO 2012	3.537	807	1.426	2.022	2.265	9.120	130	66	482	900	26
ANNO 2013	3.973	711	1.594	1.159	2.392	10.408	160	62	446	787	0

Il sistema di raccolta differenziata "porta a porta" adottato in questo sub ambito e che ben si distingue dalla c.d. raccolta del "multimateriale" esprime delle performance che sono soddisfacenti sia per la qualità del rifiuto selezionato che per la quantità prodotta.

Le analisi qualitative effettuate sulle frazioni di rifiuto durante l'anno dalle piattaforme di conferimento hanno segnato valori medi di buona qualità come indicato in tabella dal confronto con i limiti previsti.

	Frazioni estranee %	Limiti qualitativi %
Umido e verde	4	5
Carta	0	2
Plastica	11.3	15
Vetro	0.83	1

Anche le rese quantitative per abitante ottenute durante l'anno sono buone come rilevato dal confronto con le rese ottenute nelle migliori aree nazionali e con gli obiettivi di recupero previsti dal Piano regionale.

	TSA (2013)	NORD ITALIA (2009)	Piano Regionale
	Kg/ab/a	Kg/ab/a	Kg/ab/a
Umido e verde	106	93	55
Carta	46	63	40
Plastica	19	15	13
Vetro	28	41	25

Gli altri servizi attivi, i servizi accessori, opzionali, nuovi e complementari sono servizi che in qualche modo rifiniscono i servizi di base con modalità operative che si adattano alle specifiche esigenze di ogni Comune.

Per quanto riguarda questi servizi alcuni Comuni in fase di rimodulazione hanno ritenuto opportuno eliminare qualche servizio accessorio marginale (tipo raccolta carogne animali).

D'altro canto nei Comuni di Tuoro sul Trasimeno e Passignano sul Trasimeno sono stati attivati dei servizi nuovi e complementari mirati a particolari aree (isola Maggiore per Tuoro e Castel Rigone per Passignano).

C'è da rimarcare comunque, che soprattutto per ciò che concerne i servizi di rinforzo e

potenziamento, la loro complessità e l'impegno richiesto sono andati aumentando proprio in virtù della diffusione della raccolta differenziata "porta a porta" e della comprovata diversificazione delle varie frazioni di rifiuto differenziato.

Stante l'integrazione tra i servizi accessori ed opzionali e quelli di base, siamo riusciti ad ottimizzare le risorse: ad esempio, i mercati pomeridiani, sono stati assegnati, ove possibile, al personale in turno pomeridiano limitando così il ricorso al lavoro straordinario.

La trasformazione delle modalità di raccolta (di prossimità e porta a porta) ha comportato un aumento esponenziale della complessità, della gestione e della comunicazione verso gli utenti in quanto i nostri interlocutori non sono più, in modo esclusivo, le Amministrazioni Comunali del territorio servito, ma tutti i circa 80.000 abitanti dell'intero bacino.

Al fine di facilitare la comprensione del nuovo sistema sono stati distribuiti calendari più leggibili e più gradevoli esteticamente e sono stati realizzati opuscoli (riciclabolario e altro) che aiutano a chiarire la corretta separazione ed il corretto conferimento delle diverse frazioni di rifiuto.

Al fine di valorizzare l'impegno quotidiano di ogni cittadino che effettua la raccolta differenziata e rispondere ad eventuali dubbi sul recupero effettivo dei materiali abbiamo una realizzato una specifica campagna comunicativa per diffondere informazioni trasparenti sulla filiera del recupero. Oltre agli eccellenti risultati delle percentuali di recupero di alcune frazioni di rifiuto abbiamo anche indicato a tutti i cittadini l'elenco degli impianti di recupero dove sono destinati i loro rifiuti.

Abbiamo inoltre reso operativo un sistema di rilevazione dell'effettiva distribuzione delle buste azzurre per la raccolta differenziata della plastica con lo scopo di evitare abusi nell'utilizzazione di tali materiali con conseguente risparmio nei costi aziendali.

Dalla fine del 2013 TSA è stata individuata come partner per un importante progetto LIFE della Comunità Europea che prevede importanti azioni comunicative e l'implementazione di azioni volte al miglioramento quali-quantitativo della raccolta.

Merita una particolare menzione, all'interno di questo progetto, il RICIMOBILE, un furgone attrezzato per la raccolta di diverse tipologie di rifiuti poco ingombranti ma molto impattanti ambientalmente, che si sposterà e sosterà in alcune aree del territorio particolarmente frequentate dai cittadini e potrà così diventare, oltre che un punto di raccolta, anche un importante mezzo

comunicativo.

E' di fondamentale supporto per la gestione consortile della concessione dei servizi GEST srl verso il committente ATI2 il lavoro svolto dal Comitato tecnico di coordinamento tra le aziende Socie (GESENU, TSA, SIA e ECOCAVE) il cui coordinatore è l'ing. Sisani della TSA spa.

Quest'organismo con le sue frequenti sedute analizza, studia e propone soluzioni che le aziende consorziate adottano o propongono ai Soci oppure al committente ATI2 nell'ottica del servizio unitario nei vari Comuni dell'Ambito.

E' di particolare importanza segnalare che per quanto riguarda il sub-ambito di competenza TSA nel corso del 2013 è stato attivato un comitato di coordinamento tra i vari responsabili degli uffici tributi dei Comuni con lo scopo di realizzare strategie e regolamenti condivisi.

La particolare utilità, anche nell'ottica di una maggiore "associazione" nella gestione dei servizi comuni e della crescente incombenza tributaria del servizio d'igiene urbana, di tale strumento di confronto ha indotto la Società, con la specifica richiesta di tutti i componenti, a confermare i lavori del coordinamento anche per l'anno 2014.

Al fine di stimolare riflessioni e valutazioni nella tabella seguente sono stati calcolati alcuni indici economici sul servizio che possono aiutare i Comuni a fare scelte più calibrate.

La tabella è stata realizzata come quella sulla raccolta differenziata, partendo dall'anno in cui si è dato inizio alla trasformazione del servizio di raccolta dei rifiuti, che è passata dalla raccolta stradale alla raccolta integrata "porta a porta" e riprendendo i dati già esposti in quella tabella, siamo andati a calcolare altri indici con riguardo al fatturato, agli addetti impiegati ed alle tonnellate di rifiuti "movimentati".

ANNI	Abitanti serviti		Rifiuti prodotti	Fatturato (€x1000)		Addetti		INDICI SUL SERVIZIO APPALTO ATI2			
	Totali	Residenti	ton.	Totale	Appalto ATI2	Totali	Appalto ATI2	€/ab.	€/add. X 1.000	€/ton	ton/add
2004	74.615	71.704	42.071	9.600	8.350	80	76	116	110	198	554
2005	75.754	72.743	42.353	10.500	8.700	82	78	120	112	205	543
2006	77.307	73.971	43.841	11.900	9.200	86	82	124	112	210	535
2007	79.310	75.889	45.052	11.850	9.650	99	94	127	103	214	479
2008	80.590	77.450	44.596	12.950	10.200	102	97	132	105	229	460
2009	81.510	78.605	43.483	13.750	10.280	104	99	131	104	236	439
2010	82.380	79.628	45.411	17.250	10.900	115	109	137	100	240	417
2011	82.900	79.950	44.248	16.250	11.300	124	118	141	96	255	375
2012	83.105	80.321	42.221	17.000	11.800	131	120	147	98	279	352
2013	85.820	79.936	40.014	24.500	12.700	132	120	147	105	317	333

L'indice del costo pro-capite del servizio di gestione dei rifiuti nel nostro ambito di competenza, invariato rispetto all'anno precedente, è inferiore al valore medio nazionale risultante dal rapporto 2013 ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale), ELABORAZIONI MUD 2012 dati 2011, pari euro 157 per abitante.

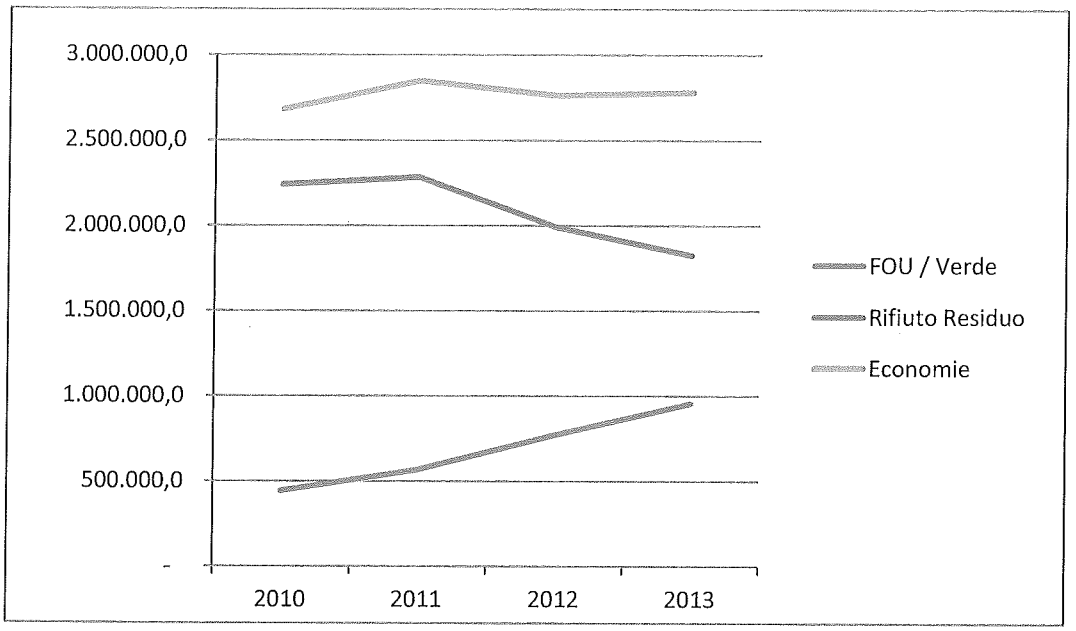
L'indice sul fatturato ad addetto è il valore che abitualmente si utilizza per verificare il collocamento dell'azienda nel mercato rispetto a società similari che svolgono le stesse funzioni e risulta incrementato del 7% rispetto all'anno precedente.

Con l'indice del fatturato a tonnellata sui rifiuti raccolti si evidenzia la crescita della complessità organizzativa che è venuta emergendo con il frazionamento della raccolta dei rifiuti confermata anche dall'ultimo indice sulle quantità che ogni addetto è oggi in grado di lavorare.

Tuttavia, qualsiasi giudizio sulla economicità della gestione deve tener conto anche della qualità della stessa. Infatti è opportuno allargare il controllo anche all'esterno, al fine di valutare l'effettivo miglioramento delle prestazioni al cliente e del grado di soddisfazione di quest'ultimo.

Pertanto, gli indicatori saranno in futuro sempre più confrontati con la tecnica del benchmarking, che tenderà a fornire dati affidabili e comparabili fra aziende appartenenti allo stesso settore.

Altro elemento di riflessione e se volete di criticità riguarda l'andamento che hanno subito i costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti differenziati. Le frazioni che ancora registrano valori di spesa sono la FOU/Verde ed il rifiuto residuo. Queste spese sono tra loro contrastanti, infatti la riduzione ottenuta nello smaltimento del rifiuto residuo viene compensata dall'aumento delle spese per il trattamento della FOU come illustrato nel grafico sottostante.



In ultimo è opportuno evidenziare il peso (circa 20%) che le varie tasse (Ecotassa, Disagio ambientale, Contributo ARPA, IVA, ecc) applicate alla tariffa di smaltimento dei rifiuti, hanno nella "bolletta" pagata dai cittadini-utenti.

GESTIONE IMPIANTI

La Provincia di Perugia il 13 gennaio 2012, con Determinazione Dirigenziale n° 000083, ha rilasciato l'Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA) relativa al progetto di ampliamento della colmata della discarica di Borgo Giglione.

Nel corso del mese di febbraio 2012 è stata completata la volumetria della "vecchia" discarica (pari a 600.000 mc) ed è iniziata la coltivazione della nuova colmata (930.000 mc).

Nel corso del 2013 è proseguita la gestione mediante celle bioreattore della FORSU. In particolare sono state ultimate le celle n° 1, 2 e 3.

La TSA, per affrontare al meglio le nuove problematiche della gestione delle celle a bioreattore, si è avvalsa e si sta tuttora avvalendo di una collaborazione di consulenza con l'Università degli Studi di Perugia, Facoltà di Ingegneria Ambientale.

Complessivamente nel corso del 2013 sono state smaltite 198.139,45 tonnellate di rifiuti.

Al 31/12/2013, a seguito di rilievo planoaltimetrico, si è riscontrato che il volume residuo rispetto alla volumetria complessiva autorizzata ammonta a 608.164,00 mc.

La quantità di percolato prodotta nell'anno 2013 dalla discarica di Borgo Giglione è stata pari a mc 35.416,32 di cui mc 20.038,00 prelevati e trasportati da autocisterne presso impianti di depurazione esterni e mc 15.378,32 depurati nell'impianto di trattamento presente in sito ed avviato nel 2008.

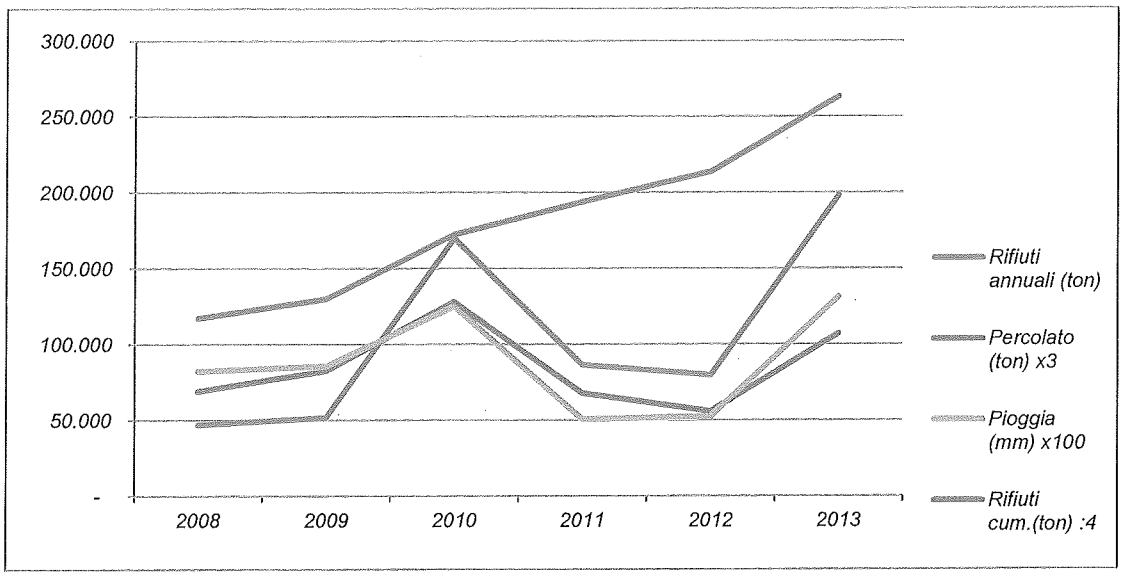
Nella tabella seguente si riporta l'andamento mensile della produzione di percolato.

MESE	Percolato prelevato (mc)	Percolato depurato in sito (mc)
Gennaio	1767,24	1429,68
Febbraio	1556,68	1355,169
Marzo	1917,76	1334,39
Aprile	1131,11	1201,29
Maggio	1139,92	1587,24
Giugno	1413,62	1080,79
Luglio	940,03	659,85
Agosto	818,91	1126,86
Settembre	604,46	1376,35
Ottobre	3339,70	1519,02
Novembre	3414,89	1434,22
Dicembre	1993,68	1272,96
TOTALE	**20.038,00**	**15.378,32**

Negli ultimi anni c'è stata una forte variazione dei più importanti parametri gestionali della discarica.

Per trarne alcune valutazioni li mettiamo in relazione con il grafico seguente.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Rifiuti cumulati (ton)	468.612	520.172	690.022	776.192	855.712	1.053.852
Rifiuti annui (ton)	46.731	51.560	169.849	86.170	79.520	198.139
Percolato (ton)	22.975	27.514	42.751	22.610	18.566	35.711
Pioggia (mm)	822	857	1.249	505	524	1.312



Come gli anni precedenti, durante il 2013 è proseguita l'attività di captazione del biogas e di sfruttamento energetico dello stesso con produzione d'energia elettrica. Parte dell'energia prodotta è stata auto consumata per gli usi interni della discarica e parte è stata venduta e quindi ceduta in rete.

Nella tabella seguente si riporta il dato dell'energia prodotta e del biogas captato rapportato agli stessi dati degli anni precedenti.

ANNO	QUANTITA' BIOGAS EVACUATO IN ATMOSFERA (Nm^3)	QUANTITA' BIOGAS CAPTATO E SFRUTTATO A FINI ENERGETICI (Nm^3)	QUANTITA' TOTALE BIOGAS (Nm^3)	QUANTITA' ENERGIA ELETTRICA PRODOTTA (kWh)
2006	815.000,00	1.141.001,00	1.956.000,00	1.825.602,00
2007	non evacuato	1.524.500,00	1.524.500,00	2.439.217,00
2008	non evacuato	972.398,00	972.398,00	1.750.316,00
2009	non evacuato	1.076.221,00	1.076.221,00	1.937.198,00
2010	non evacuato	2.705.540,37	2.705.540,37	3.254.044,00
2011	non evacuato	2.893.293,79	2.893.293,79	4.816.626,00
2012	non evacuato	3.435.723,21	3.435.723,21	5.082.679,00
2013	non evacuato	2.549.117,80	2.549.117,80	3.570.193,00

Questo settore di attività diventerà ancora più importante per l'azienda perché arrivata ad

esaurimento la discarica di Pietramelina l'impianto di Borgo Giglione resta l'unico bacino per lo smaltimento finale dei rifiuti nell'ATI2 e per qualche tempo lo sarà anche per gli Ambiti ATI1 e ATI3.

L'attività di smaltimento rifiuti nella discarica, come rappresentato nella tabella che segue, è stata marginale fino all'anno 2009 per poi cambiare passo dall'anno 2010 con le nuove pianificazioni dell'ATI2 che hanno individuato nella discarica di Borgo Giglione l'impianto di riferimento per lo smaltimento dei RSU nei prossimi anni.

Inoltre, grazie all'avvio della sperimentazione sulla biostabilizzazione della Frazione Organica dei RSU, il ciclo integrato dei rifiuti residui nell'ATI2 si è semplificato dato che sussiste la previsione che la discarica di Borgo Giglione sia l'unica destinazione per i flussi dei rifiuti che si originano dalla selezione nell'impianto di Ponte Rio.

Nella tabella che segue abbiamo messo in evidenza due altri valori interessanti: la quantità di rifiuti speciali smaltiti e l'incidenza sul fatturato aziendale della gestione di Borgo Giglione.

ANNI	**Rifiuti smaltiti a Borgo G. (ton)**		**Contribuzione discarica sul fatturato**
	Totali	Speciali	%
2004	33.260	7.000	13
2005	47.700	11.100	17
2006	46.900	17.300	23
2007	41.700	11.200	19
2008	46.700	19.300	21
2009	51.500	17.600	25
2010	170.000	7.200	37
2011	86.200	10.000	30
2012	79.500	18.800	31
2013	198.139	12.238	54

Come si può osservare i rifiuti speciali destinati a smaltimento sono rimasti un'esigua quantità vuoi per la forte crisi delle attività produttive e commerciali ma soprattutto per la valorizzazione che i rifiuti di scarto stanno avendo.

Sul fatturato invece l'incidenza del settore "gestione discarica di Borgo Giglione" è diventata prevalente.

Sull'utilizzazione della discarica di Borgo Giglione il Consiglio di Amministrazione ha voluto rappresentare con una recente relazione alle Autorità competenti, il rapido esaurirsi dei volumi residui se vengono a mancare quelle significative azioni nel trattamento del rifiuto residuo in Umbria da tempo pianificate ma tutt'ora disattese.

Anche la scelta dell'ATI2 dell'ottobre 2012 di rendersi disponibile ad accogliere lo smaltimento dei rifiuti urbani dell'ATI3 che in più periodi dovrebbe interrompersi a luglio di quest'anno, concorre in modo significativo al riempimento della discarica.

Con le attuali quantità conferite il riempimento della discarica potrebbe arrivare già al 2016.

Anche sulla viabilità è stato messo l'accento nella relazione vista la precarietà delle scelte attuali che consentono l'accesso alla discarica.

Con l'ATI2 si è aperto anche un contenzioso che riguarda l'applicazione di una nuova tassa sullo smaltimento dei rifiuti speciali in quanto procura danni commerciali ed economici significativi all'azienda.

Tutte queste azioni modificano in modo sostanziale i termini contrattuali della gara d'appalto tanto da rendere necessarie scelte aziendali che vi pongano rimedio.

INFORMATIVA SU PERSONALE ED AMBIENTE

Al 31 Dicembre 2013 risultavano in forza alla TRASIMENO SERVIZI AMBIENTALI T.S.A. S.p.A. 128 addetti (116 operai, 11 impiegati, 1 dirigente) con un incremento di 5 unità rispetto al 31/12/2012.

La suddivisione dei dipendenti in forza al 31/12/2013 è la seguente:

LAVORATORI	UOMINI	DONNE	TOTALI
Dirigenti	1	0	1
Impiegati a tempo indeterminato	7	4	11
Personale operaio a tempo indeterminato	90	10	100
Personale operaio a tempo determinato	15	1	16
TOTALI	113	15	128

Il 75% degli impiegati e dirigenti è laureato.

La suddivisione dei dipendenti in forza al 31/12/2013 per anzianità anagrafica è la seguente:

LAVORATORI	UOMINI	DONNE	TOTALI
Fino a 30 anni	11	2	13
Da 31 a 40 anni	26	7	33
Da 41 a 50 anni	36	5	41
Da 51 a 55 anni	23	1	24
Da 56 a 60 anni	11	0	11
Oltre i 61 anni	6	0	6
TOTALI	113	15	128

Anche per il 2013, così come auspichiamo per un prossimo futuro, la TSA ha provveduto a "stabilizzare" lavoratori già impegnati con contratti a tempo determinato.

Nell'anno 2013 il numero degli infortuni sul lavoro è stato pari a nove mentre nell'esercizio precedente erano risultati undici infortuni.

Il numero delle ore di assenza per malattia registrate nell'anno 2013 sono state pari a 7.165 rispetto all'anno 2012 quando erano 4.930 registrando un incremento del 45% riconducibile, per onor del vero, a sei eventi di lunga durata.

Con le Organizzazioni Sindacali si è consolidato il rapporto di dialogo e confronto. Nell'esercizio 2013 sono proseguite le trattative finalizzate al miglioramento della produttività aziendale perfezionate poi con un accordo collettivo aziendale sottoscritto il 07 Marzo 2014.

Uno degli elementi qualificanti dell'accordo riguarda l'istituzione di un comitato aziendale per l'attuazione della responsabilità sociale. Il comitato ha il compito di monitorare, in materia di organizzazione del lavoro e qualità e ambiente, l'applicazione di tecniche di miglioramento continuo e l'evoluzione degli indicatori di qualità dei servizi. Il comitato sarà composto da tre componenti della RSU aziendale e da quattro componenti di nomina aziendale.

A Dicembre 2013 sono stati completati i lavori di costruzione del centro logistico di Pineta a Castiglione del Lago.

La nuova struttura logistica per la sua posizione strategica contribuirà a migliorare le condizioni di lavoro, ad aumentare l'integrazione tra i reparti permettendo, nel contempo, il contenimento dei costi.

Un altro importante obiettivo raggiunto nell'ambito della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro è rappresentato dall'ottenimento della certificazione aziendale BS OHSAS 18001 che attesta l'utilizzo e il rispetto degli standard internazionali di gestione per la sicurezza nei luoghi di lavoro. Questi standard, previsti dal progetto presentato in sede di gara ATI N. 2 UMBRIA, rendono sistemici gli sforzi dell'azienda dedicati al controllo e riduzione del rischio, alla garanzia della conformità legislativa, al miglioramento delle prestazioni in materia di sicurezza.

I benefici attesi dall'implementazione del sistema di gestione sono i seguenti:

- riduzione degli incidenti ed infortuni sul lavoro;
- condizioni di salute e sicurezza più adeguate e miglioramento del clima organizzativo aziendale;
- migliore immagine aziendale ed affidabilità verso i clienti/utenti;

- riduzione dei costi derivanti da incidenti, infortuni, malattie professionali;
- riduzione del 15% dei premi assicurativi a partire dall'anno 2014.

L'attività per la verifica della piena rispondenza a tutti i requisiti della normativa OHSAS 18001 è stata eseguita da Certiquality azienda italiana di certificazione con più di venti anni di esperienza nella valutazione e certificazione di sistemi di gestione in tutti i settori che interessano le aziende di produzione e servizi.

Un investimento importante della Società riguarda la formazione del personale. In TSA la formazione è l'elemento cardine nella strategia della gestione del capitale umano. Nel corso dell'esercizio 2013 sono state erogate al personale n. 2.416 ore di formazione.

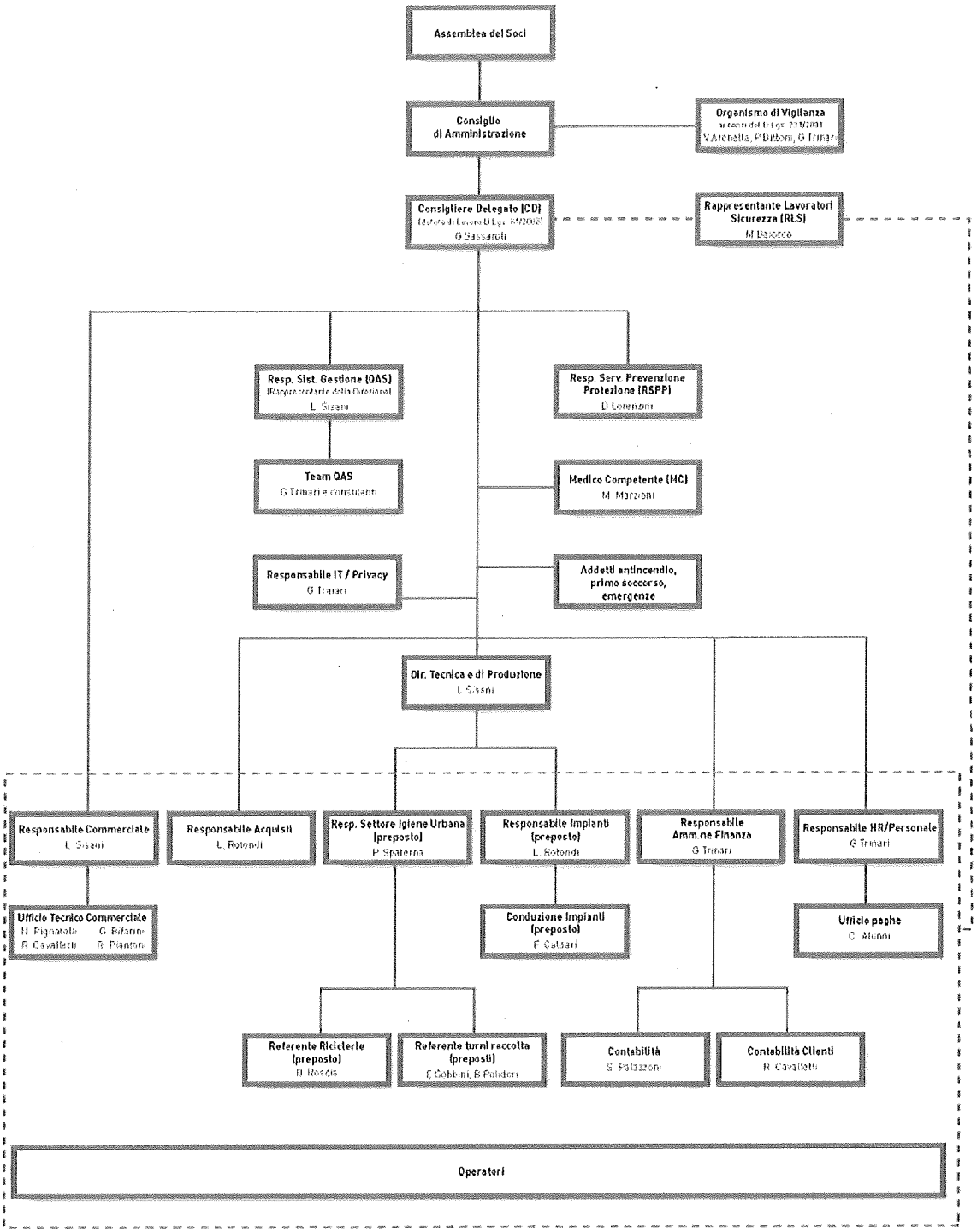
Tra le iniziative principali organizzate si evidenziano:

- la formazione in materia di sicurezza in ottemperanza a quanto previsto dall'Accordo Stato Regioni rivolta alla generalità dei lavoratori;
- la formazione in adempimento agli obblighi di legge (antincendio, primo soccorso, preposti, ecc..) alle figure interessate;
- la formazione sulle motivazioni e il comportamento per aumentare la consapevolezza dei ruoli e le responsabilità che il personale deve essere in grado di svolgere per rispondere con successo alle esigenze della clientela.

A fine anno 2013 si è realizzato il modello organizzativo di cui all'ex D.lgs 231/01 e che mira a fornire alla Società un complesso di regole, strumenti e condotte finalizzate alla prevenzione dei reati nello svolgimento delle attività di impresa.

Il Consiglio di Amministrazione ha quindi conseguentemente nominato l'Organismo di Vigilanza costituito da tre componenti di cui uno interno alla società e due esterni.

Il modello organizzativo ha determinato il seguente organigramma:


Assemblea dei Soci
Consiglio di Amministrazione
Organismo di Vigilanza
Consigliere Delegato (CD)
G Sassaroli
Rappresentante Lavoratori Sicurezza (RLS)
M Balocco
Resp. Sist. Gestione (QAS)
L Sisani
Resp. Serv. Prevenzione Protezione (RSPP)
D Lorenzini
Team QAS
G Trinari e consulenti
Medico Competente (MC)
M Marzioni
Responsabile IT / Privacy
G Trinari
Addetti antincendio, primo soccorso, emergenze
Dir. Tecnica e di Produzione
L Sisani
Responsabile Commerciale
L Sisani
Responsabile Acquisti
L Rotondi
Resp. Settore Igiene Urbana (preposto)
P Spaterna
Responsabile Impianti (preposto)
L Rotondi
Responsabile Amm.ne Finanza
G Trinari
Responsabile HR/Personale
G Trinari
Ufficio Tecnico Commerciale
N Pignatelli G Bifarini
R Cavalletti B Piantoni
Conduzione Impianti (preposto)
F Calzari
Ufficio paghe
C Alunni
Referente Riciclerie (preposto)
D Rosati
Referente turni raccolta (preposti)
C Gobbini, B Polidori
Contabilità
S Patazzoni
Contabilità Clienti
R Cavalletti
Operatori

Nei sistemi informativi sono proseguite le attività per soddisfare le esigenze del core business e contribuire a rendere più efficienti i processi produttivi.

In particolare si sono registrati i seguenti principali risultati:

- E' stato portata a regime la gestione informatizzata dei circa 40.000 **cassonetti "intelligenti"** installati in tutto il territorio servito da TSA. Il contenitore per il rifiuto residuo, in dotazione a tutti gli utenti, è infatti provvisto di un **chip** (dispositivo elettronico di identificazione) che consente di registrare il numero degli svuotamenti effettuati. Ad ogni conferimento il chip è letto dagli operatori e registrato lo svuotamento. I Comuni Clienti ora possono applicare gli incentivi sulla base degli svuotamenti effettuati premiando i cittadini più virtuosi che si adoperano nel separare correttamente i rifiuti.
- E' stato progettato un sistema di per potenziare il controllo della raccolta differenziata della plastica e della carta basato sull'utilizzo dei codici a barre. Il progetto prevede la distribuzione agli utenti di un adeguato numero di etichette in cartoncino perforato con codici a barre per essere legate al sacco della plastica o alla cesta della carta ed essere prelevate dal ns personale per la successiva registrazione. La sperimentazione partirà dal secondo semestre 2014.
- E stata progettata e realizzata una rete wireless a banda larga MPLS per distribuire in modo efficiente e sicuro l'accesso al proprio sistema informativo in quattordici centri di raccolta (riciclerie) oltre alla discarica di Borgo Giglione e alla nuova sede logistica di Castiglione del Lago. La nuova rete informatica permetterà, tra l''altro, l'introduzione della videosorveglianza in tutti gli impianti gestiti dall'azienda.
- E stata completata l'implementazione dei nuovi sistemi informativi nelle riciclerie. Si è realizzata inoltre la sincronizzazione delle anagrafiche degli utenti con le banche dati dei Comuni. E' stato introdotto il riconoscimento degli utenti attraverso le tessere sanitarie. E' stata inoltre realizzata la procedura per la distribuzione dei sacchi per la raccolta differenziata della plastica.
- E' stato progettato e realizzato il nuovo il sito internet. Esso offre un maggior numero di contenuti e servizi con una tendenza più decisa nella direzione del web 2.O attraverso la pubblicazione di un blog, di immagini e video. L'obiettivo principale dell'intervento di

aggiornamento è il miglioramento della qualità del sito e l'aumento della soddisfazione degli utenti, a cui far seguito una riduzione dei costi di assistenza e un miglioramento dell'immagine complessiva dell'azienda. Infine, è stata progettata e realizzata un'adeguata iniziativa editoriale per informare gli utenti dei nuovi servizi on line e delle nuove iniziative per misurazione dei rifiuti nella raccolta porta a porta. Di seguito si riporta la statistica 2013 relativa agli accessi al nostro sito internet che conferma il frequente utilizzo del servizio da parte dell'utenza finale.

Mese	Visitatori diversi	Numero di visite	Pagine visualizzate
Gen 2013	1586	1999	20594
Feb 2013	736	963	6926
Mar 2013	931	1354	9192
Apr 2013	922	1342	8817
Mag 2013	923	1322	7925
Giu 2013	858	1200	6470
Lug 2013	954	1306	9436
Ago 2013	798	1061	11863
Set 2013	921	1261	10251
Ott 2013	906	1281	10426
Nov 2013	822	1174	9861
Dic 2013	1296	1834	15118
Totale	11653	16097	126879

- E stato progettato e realizzato un software per la gestione dei beni aziendali e quindi per organizzare, rilevare e controllare la manutenzione degli automezzi, degli impianti e degli altri apparati. Esso consente di pianificare gli interventi di manutenzione programmata, monitorare l'esecuzione delle operazioni e interagire con i manutentori. Il sistema permette di assolvere alle registrazioni obbligatorie previste dal Decreto Legislativo 81/2008.

Nel corso dell'esercizio 2013 sono state confermate dall'Istituto CERMET le certificazioni dei sistemi di gestione ISO 9001 per la qualità e ISO 14001 per l'ambiente.

Per quanto riguarda l'ambiente, nel corso 2013 è proseguito il monitoraggio della discarica di Borgo Giglione secondo quanto previsto dall'autorizzazione ambientale. Dalla lettura dei dati e da un confronto con i dati degli anni precedenti si è riscontrato che l'attività di smaltimento dei rifiuti non ha comportato fenomeni di contaminazione dell'ambiente o di alterazione di quelli che sono i

normali parametri biochimici del suolo, delle acque superficiali e sotterranee.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società ha continuato a svolgere attività di ricerca per lo sviluppo e la messa a punto di procedure per la gestione ed il controllo del processo biologico per una "discarica bireattore" presso il sito di Borgo Giglione.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA'

Al 31 Dicembre 2013 la Società non possiede azioni proprie né ha effettuato acquisti o cessioni delle stesse nel corso dell'anno.

Attività di direzione e controllo

Ai sensi dell'art. 2497 bis del c.c. si dichiara che la società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento

RAPPORTI CON LE PARTI CORRELATE

I rapporti di servizio che vedono coinvolta l'azienda nell'appalto dell'ATI2 si sono estesi anche verso altri Enti pubblici con la fornitura del servizio di smaltimento per i Comuni dell'ATI3.

Con la GESENU si sono profondamente modificati i rapporti riguardanti la collaborazione sul ciclo integrato di smaltimento atteso che quasi tutti i rifiuti in uscita dagli impianti di selezione di Ponte Rio vengono gestiti nella discarica di Borgo Giglione. Tutto ciò ha portato alla sottoscrizione del "contratto per la gestione integrata dei servizi di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati dell'ATI2 Umbria e altri rifiuti" che disciplina i reciproci servizi tra le aziende nell'ambito dei ruoli assunti in GEST srl.

La Cooperativa Vetreria Piegarese consolida il rapporto di lavoro con la società nell'ambito della convenzione COREVE aumentando la quantità di vetro raccolta nel bacino di un ulteriore 6% e continua ad utilizzare la discarica di Borgo Giglione per smaltire i rifiuti di natura speciale che

residuano dall'impianto di pulizia e selezione del rottame di vetro.

Rischi e incertezze

Come previsto dall'art. 2428 del codice civile, di seguito si procede alla descrizione dei principali rischi e incertezze a cui si espone Trasimeno Servizi Ambientali – TSA S.p.A..

Rischi di mercato

Si intendono compresi all'interno di questa tipologia quei rischi che sono legati alle variazioni dei prezzi di mercato sia finanziari che fisici ai quali TSA risulta esposta, tra cui si analizzano in particolare:

Rischio energetico:

inteso come rischio derivante dalle oscillazioni dei prezzi delle commodities e dei tassi di cambio connessi all'attività in commodities. TSA non risulta esposta a tale tipologia di rischio in quanto non opera in un settore in cui vengono largamente utilizzate materie prime i cui prezzi sono sottoposti alle oscillazioni di mercato. Si evidenzia peraltro che i contratti di appalto assegnati alla Società prevedono dei meccanismi di adeguamento del prezzo del servizio anche, tra l'altro, in relazione all'andamento del prezzo del carburante.

Rischio tassi di interesse:

TSA è esposta alle fluttuazioni del tasso di interesse, per quanto concerne il valore di mercato delle attività e passività finanziarie ed il livello degli oneri finanziari netti.

Nell'ambito delle proprie attività di produzione economica, la Società realizza degli investimenti per l'erogazione dei propri servizi, attraverso il ricorso all'indebitamento, sia a tasso fisso sia a tasso variabile. Nella nota integrativa sono analiticamente descritte le singole posizioni (a lungo e a breve termine) di indebitamento con le banche e le condizioni praticate.

La strategia è quella di limitare l'esposizione al rischio di tasso di interesse, mantenendo al contempo un costo contenuto della provvista e cercando di garantire un sostanziale equilibrio tra la componente fissa e quella variabile dei tassi di interesse, ai fini di mitigare gli effetti delle variazioni dei livelli dei tassi di mercato. La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Rischi di liquidità

La Società in ragione delle pattuizioni contrattuali e della vigente normativa ha applicato gli interessi moratori ad ogni posizione creditoria non in linea con le scadenze di pagamento.

I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità di TSA sono periodicamente monitorati, con l'obiettivo di ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie. I movimenti di liquidità sono contabilizzati su appositi conti sui quali maturano gli interessi attivi e passivi.

Il rischio liquidità è relativo all'eventualità che le risorse finanziarie di cui dispone l'azienda non siano sufficienti a far fronte alle obbligazioni commerciali e finanziarie nei termini e alle scadenze definite. Da un lato il fabbisogno finanziario è assicurato dalla provvista a lungo termine, per lo più attraverso finanziamenti a medio/lungo termine stipulati con primari istituti di credito per finanziare gli investimenti strutturali, dall'altro una quota consistente delle linee di credito è dedicata a garantire la necessaria flessibilità finanziaria, minimizzando il rischio di esborsi straordinari.

Rischi di credito

Il grave momento di crisi congiunturale che vive il Paese incide, in maniera particolare, anche sul settore di competenza della TSA tanto che, seppure impensabile fino a qualche anno fa, anche i crediti commerciali della Società possono andare incontro ad elevati rischi di inesigibilità ed obbligano la stessa ad intraprendere ogni azione a tutela della propria stabilità economica.

Rischi legati all'ambiente esterno

Rischio normativo e regolamentare

Tra i fattori di rischio nell'attività di gestione rileva l'evoluzione costante e non sempre prevedibile del contesto normativo e regolamentare di riferimento per il settore ambientale. Tra le principali materie oggetto di evoluzioni normative in corso si segnalano in particolare le norme sul rischio operativo.

I principali rischi operativi cui è sottoposta TSA sono quelli connessi alla gestione della discarica di Borgogiglione.

Tali impianti sono naturalmente esposti a rischi che possono determinare sia danni materiali e ambientali sia la compromissione, nei casi più rilevanti, della capacità produttiva.

Tuttavia, la presenza e il monitoraggio continuo di adeguati sistemi di prevenzione e protezione all'interno delle singole aree operative, che agiscono rispettivamente sulla frequenza e sulla gravità degli eventi, l'adozione di piani di manutenzione, la disponibilità di ricambi strategici consentono di mitigare le conseguenze economiche di eventi avversi.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le prospettive economiche per l'esercizio 2014 preannunciano un decremento del risultato operativo rispetto a quello dell'esercizio 2013 per una flessione dei quantitativi di rifiuti smaltiti presso la discarica di Borgo Giglione.

Una siffatta evoluzione, unitamente al certo e cospicuo incremento della spesa per lo smaltimento del percolato e per accantonamento del "post-mortem" e del rischio di inesigibilità dei crediti, incide necessariamente sulla proposta di distribuzione dell'utile di esercizio che il Consiglio andrà a formulare.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, l'equilibrio monetario sarà mantenuto se i clienti Soci onoreranno le scadenze previste dai contratti sottoscritti.

Nessun fatto di rilievo è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio

Revisione del Bilancio

Il bilancio è stato sottoposto, così come richiesto dalla vigente normativa, a revisione da parte del Collegio Sindacale che con l'Amministratore Delegato ha collaborato in maniera utile e costante nella gestione della Società cosicché è necessario e doveroso, da parte del Consiglio di Amministrazione della TSA, esprimere nei loro confronti il più vivo ringraziamento.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Soci, nel ringraziare tutte le maestranze ed i loro rappresentanti sindacali per quanto quotidianamente sono chiamati a svolgere e rimettendo al bilancio ed alla nota integrativa gli approfondimenti di carattere contabile, Vi proponiamo di destinare l'intero utile d'esercizio a fondo di riserva straordinaria.

Il Consiglio di Amministrazione

Magione, lì 25/03/2014

TRASIMENO SERVIZI AMBIENTALI T.S.A. S.p.A.

Sede Legale Loc. Soccorso Case Sparse n. 107 MAGIONE PG
Iscritta al Registro Imprese di PERUGIA - C.F. e n. iscrizione 01857340549
Iscritta al R.E.A. di PERUGIA al n. 163846
Capitale Sociale Euro 1.500.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01857340549

Bilancio al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE
(In Euro)

ATTIVO		Al 31/12/2013 Parziali	Al 31/12/2013 Totali	Al 31/12/2012
B	**IMMOBILIZZAZIONI**			
B.I	*IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI*			
B.I.2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		20.150	17.000
B.I.3	Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		13.192	18.698
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti		-	7.200
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali		399.606	404.910
Totale	***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***		**432.948**	**447.808**
B.II	*IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI*			
B.II.1	Terreni e fabbricati		2.555.487	1.339.703
B.II.2	Impianti e macchinario		510.530	512.844
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali		163.744	211.033
B.II.4	Altri beni materiali		157.587	120.312
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti		60.000	249.958
Totale	***IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***		**3.447.348**	**2.433.850**
B.III	*IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*			
B.III.1	Partecipazioni		31.996	31.996
B.III.1.d	Partecipazioni in altre imprese	31.996		31.996
B.III.2	Crediti		374.360	374.360

B.III.2.d	Crediti verso altri	374.360		374.360
	esigibili entro l'esercizio successivo	374.360		374.360
Totale	***IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE***		**406.356**	**406.356**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**4.286.652**	**3.288.014**
C	**ATTIVO CIRCOLANTE**			
C.I	*RIMANENZE*			
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo		4.189	138.908
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione		19.030	19.030
Totale	***RIMANENZE***		**23.219**	**157.938**
C.II	*CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI*			
C.II.1	Crediti verso clienti		14.770.974	11.783.781
	esigibili entro l'esercizio successivo	14.770.974		11.783.781
C.II.4-bis	Crediti tributari		505.887	445.214
	esigibili entro l'esercizio successivo	505.887		445.214
C.II.5	Crediti verso altri		33.698	22.184
	esigibili entro l'esercizio successivo	33.698		22.184
Totale	***CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI***		**15.310.559**	**12.251.179**
C.III	*ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI*			
C.III.6	Altri titoli		4.616	4.616
Totale	***ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI***		**4.616**	**4.616**
C.IV	*DISPONIBILITA' LIQUIDE*			
C.IV.1	Depositi bancari e postali		1.441.126	63.037
C.IV.3	Denaro e valori in cassa		107	2.167
Totale	***DISPONIBILITA' LIQUIDE***		**1.441.233**	**65.204**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			**16.779.627**	**12.478.937**
D	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**			
D.II	*Altri ratei e risconti attivi*		237.635	141.149
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			**237.635**	**141.149**

TOTALE ATTIVO		**21.303.914**	**15.908.100**

PASSIVO		Al 31/12/2013 Parziali	Totali	Al 31/12/2012
A	**PATRIMONIO NETTO**			
A.I	*Capitale*		1.500.000	1.500.000
A.III	*Riserve di rivalutazione*		158.983	158.983
A.IV	*Riserva legale*		300.000	300.000
A.VII	*Altre riserve*		1.341.389	1.294.181
A.IX	*Utile (perdita) dell'esercizio*		1.790.348	47.212
TOTALE PATRIMONIO NETTO			**5.090.720**	**3.300.376**
A.VII	*Altre riserve: distinta indicazione*		1.341.389	1.294.181
111.8	*Riserva sospensione d'imposta*	*547.555,90-*		*547.555,90-*
111.9	*Riserva straordinaria*	*793.832,43-*		*746.619,98-*
B	**FONDI PER RISCHI E ONERI**			
B.3	Altri fondi		423.512	323.512
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			**423.512**	**323.512**
C	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**		**804.966**	**852.348**
D	**DEBITI**			
D.4	Debiti verso banche		905.627	1.727.896
D.4.1	Banche c/c passivo	-		46.550
	esigibili entro l'esercizio successivo	-		46.550
D.4.2	Banche c/anticipi	3.967		1.153.013
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.967		1.153.013
D.4.3	Mutui passivi bancari	789.495		389.062
	esigibili entro l'esercizio successivo	51.201		47.567
D.4.4	Altri debiti verso banche	112.165		139.271
	esigibili entro l'esercizio successivo	112.165		139.271
D.7	Debiti verso fornitori		4.826.252	3.266.842
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.826.252		3.266.842

D.12	Debiti tributari		1.591.304	726.578
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.591.304		726.578
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		239.434	208.577
	esigibili entro l'esercizio successivo	239.434		208.577
D.14	Altri debiti		2.065.969	1.877.452
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.065.969		1.877.452
TOTALE DEBITI			**9.628.586**	**7.807.345**
E	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**			
E.II	*Altri ratei e risconti passivi*		5.356.130	3.624.519
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			**5.356.130**	**3.624.519**
TOTALE PASSIVO			**21.303.914**	**15.908.100**
K.1.1	Unipol Assicurazioni c/Impegni		7.268.979-	4.150.377-
K.1.1.d	Fidejussioni ad altre imprese		7.268.979	4.150.377
K.4.1	Canoni di leasing residui		840.172-	997.943-
K.4.2	Altri impegni		840.172	997.943

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Al 31/12/2013 Parziali	Al 31/12/2013 Totali	Al 31/12/2012
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*		24.512.787	16.906.490
A.2	*Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti*		134.719-	53.098
A.5	*Altri ricavi e proventi*		69.305	24.475
A.5.a	Contributi in conto esercizio	63.633		13.539
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	5.672		10.936
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			**24.447.373**	**16.984.063**
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*		1.599.175	1.447.718
B.7	*Costi per servizi*		12.085.247	7.896.645
B.8	*Costi per godimento di beni di terzi*		1.500.608	1.665.992
B.9	*Costi per il personale*		5.518.597	5.207.260
B.9.a	Salari e stipendi	3.956.290		3.724.540
B.9.b	Oneri sociali	1.296.157		1.220.224
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	237.968		233.256
B.9.e	Altri costi per il personale	28.182		29.240
B.10	*Ammortamenti e svalutazioni*		812.643	889.802
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.785		55.457
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.754		213.821
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	506.104		620.524
B.12	*Accantonamenti per rischi*		100.000	173.512
B.14	*Oneri diversi di gestione*		229.402	107.710
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			**21.845.672**	**17.388.639**
Differenza tra valore e costi della produzione			**2.601.701**	**404.576-**
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.15	*Proventi da partecipazioni*		233	207
C.15.a	Proventi da partecipazioni in imprese controllate	207		-
C.15.c	Proventi da partecipazioni in altre imprese	26		207
C.16	*Altri proventi finanziari*		432.067	569.105

C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	432.067		569.105
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	432.067		569.105
C.17	*Interessi ed altri oneri finanziari*		70.438-	120.759-
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	70.438-		120.759-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			**361.862**	**448.553**
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**			
E.20	*Proventi straordinari*		18.941	238.243
E.20.b	Altri proventi straordinari	18.941		238.243
E.21	*Oneri straordinari*		89.791-	69.207-
E.21.c	Altri oneri straordinari	89.791-		69.207-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			**70.850-**	**169.036**
Risultato prima delle imposte			**2.892.713**	**213.013**
22	*Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*		1.102.365-	165.801-
22.a	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.102.365-		165.801-
23	**Utile (perdite) dell'esercizio**		**1.790.348**	**47.212**

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

TRASIMENO SERVIZI AMBIENTALI T.S.A. S.p.A.

Sede Legale Loc. Soccorso Case Sparse n. 107 MAGIONE PG
Iscritta al Registro Imprese di PERUGIA - C.F. e n. iscrizione 01857340549
Iscritta al R.E.A. di PERUGIA al n. 163846
Capitale Sociale 1.500.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01857340549

Bilancio al **31/12/2013**

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in* Euro*)

Introduzione

Signori Azionisti, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2013 ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile.
Il Bilancio è stato redatto conformemente secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come modificati dall'Organismo Italiano di contab ilità (OIC) e dai documenti emessi direttamente dall'OIC.
La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.
La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiori se inferiori a 0,50 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,50.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 sono rispettosi dei principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio, in osservanza all'art. 2426 del Codice Civile, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Gli ammortamenti sono stati operati nel modo seguente:

- i diritti di utilizzazione di opere d'ingegno sono state ammortizzati sistematicamente in quote costanti per un periodo di tre anni (aliquota 33%);
- le concessioni, licenze e marchi sono state ammortizzate sistematicamente in quote costanti per un periodo di cinque anni (aliquota 20%);
- le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sistematicamente in quote costanti a partire dall'anno in cui il costo stesso è stato sostenuto, in relazione alla ripartizione economica desunta contrattualmente del relativo valore e alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello contabilizzato sono iscritte a tale minore valore, che tuttavia non potrà essere mantenuto nei successivi bilanci qualora vengano meno le ragioni della rettifica.

Immobilizzazioni materiali
Sono iscritte al costo di acquisto e sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e, se del caso, delle rivalutazioni effettuate a norma di Legge. I contributi in conto impianti ottenuti a fronte di immobilizzazioni materiali sono imputati direttamente a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati e attribuiti ai beni a cui si riferiscono se di natura incrementativa.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione nella prospettiva di continuità aziendale.
Di seguito viene riportata la tabella con aliquote di ammortamento di cui si è tenuto conto per l'ammortamento dei beni.

▪ Fabbricati:	3%
▪ Costruzioni leggere:	10%
▪ Impianti e macchinari:	10%
▪ Autocarri:	20%
▪ Spazzatrici meccaniche:	20%
▪ Motoveicoli	25%
▪ Cassoni scarrabili	15%
▪ Contenitori per RSU:	20%
▪ Attrezzatura varia e minuta:	20%
▪ Computers e sistemi telefonici:	20%
▪ Mobili e macchine ordinarie da Ufficio:	12%

Nell'esercizio di prima utilizzazione le aliquote di ammortamento dei beni sono state ridotte forfetariamente della metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello contabilizzato sono iscritte a tale minore valore, che tuttavia non potrà essere mantenuto nei successivi bilanci qualora vengano meno le ragioni della rettifica.

Leasing finanziario
In linea con la prassi civilistica diffusa in Italia le operazioni di leasing sono contabilizzate con il c.d. "metodo patrimoniale".
Tale metodologia, consentita dai principali contabili nazionali, prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione secondo il principio di competenza e l'iscrizione nei conti d'ordine dei canoni residui da pagare alla Società locatrice.
In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 punto 22 c.c., le informazioni relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario sono evidenziate in nota integrativa alla voce B8) "Godimento beni di terzi" del Conto Economico.

Immobilizzazioni finanziarie
Le immobilizzazioni relative a partecipazioni in altre società sono iscritte al costo originario di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli eventuali oneri accessori. Non sono detenute partecipazioni rilevanti.
Il valore di costo delle partecipazioni viene eventualmente svalutato per riflettere perdite durevoli di valore.
Le rimanenti immobilizzazioni finanziarie costituite da acconti d'imposta su trattamento di fine rapporto e relativa rivalutazione e da crediti per depositi cauzionali, sono state iscritte al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di realizzazione.

Materie prime, prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti
Le rimanenze, ad esclusione dei lavori in corso su ordinazione, sono valutate, al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di presumibile realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla fine dell'esercizio.
I lavori in corso su ordinazione relativi ai contratti di breve termine sono valutati in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Crediti
Sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi costituito nel corso degli esercizi precedenti ed incrementato tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Sono costituite da titoli azionari destinati ad essere detenuti nel patrimonio sociale per breve periodo. Tali attività sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato in caso di titoli quotati, se minore.

Disponibilità liquide
Alla chiusura dell'esercizio sono iscritte al valore nominale.

Ratei e i risconti
I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati appostati avendo riguardo alla competenza economica dei componenti negativi e positivi ai quali accedono. Gli importi iscritti accolgono la quota di competenza del periodo di costi relativi a due o più esercizi, in modo da soddisfare il criterio di competenza temporale.

Contributi in conto capitale
I contributi erogati da Enti pubblici per la realizzazione di iniziative dirette all'ampliamento di immobilizzazioni materiali e commisurati al costo delle medesime, sono portati a riduzione del costo delle immobilizzazioni stesse e l'ammortamento delle stesse è calcolato sui valori netti.

Fondi per rischi ed oneri
Gli accantonamenti per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o data di sopravvenienza.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è stata valutata come "probabile" sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed 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 rischi, secondo i principi contabili di riferimento.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato
Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di Legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.
Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della Società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti
Sono iscritti per importi pari a quelli di estinzione delle relative passività corrispondenti al loro valore nominale.

Conti d'ordine
Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.
Le garanzie prestate sono rappresentate da fideiussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.
Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno ancora trovato esecuzione.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

Imposte sul reddito
Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.
In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita.
I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate vengono appostati rispettivamente nel fondo rischi ed oneri e nei crediti verso altri nell'attivo dello stato patrimoniale. Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli probabilità di recupero svalutando interamente, o non iscrivendo in bilancio, quelle la cui probabilità di recupero è incerta.

Ricavi e costi
Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica, al netto dei resi, sconti abbuoni e premi.

Movimenti immobilizzazioni

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali: euro 432.948 (al 31/12/2012 euro 447.808)

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni Eliminazioni	Rivalut./ Svalutazioni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2013
Ricerca Bioreattore Discarica	17.000	9.250	-	-	-	6.100	20.150
Dir.brevetto ind.e utilizz.opere ingegno	18.698	8.450	-	-	-	13.955	13.192
Progetto Gara Ato 2	74.531	-	-	-	-	6.211	68.320
Opere su discariche di terzi	-	-	-	-	-	-	-
Impermeabilizzazione Discarica Trecine	-	-	-	-	-	-	-
Migliorie su Beni di Terzi-Discarica Borgogiglione	46.604		-	-	-	3.884	42.720
Migliorie su Beni di Terzi-Impianto Trasferenza	50.824		-	-	-	4.235	46.590
Manutenzione straordinaria Ricicleria Mantignana	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione straordinaria Ricicleria Tavernelle	-	-	-	-	-	-	-
Impianto Produz.E.E.Borgo 2	206.989	19.634	-	-	-	18.885	207.739
Box riciclerie	-	3.200	7.200	-	-	867	9.533
Manutenzione Straord. Impianto Trattamento Percolato	25.962	-	-	-	-	20.769	5.192
Strada accesso sede Pineta	-	24.391	-	--	-	4.878	19.513
Imm.ni Immat. In corso "Manut.Straord.Case in Legno Riciclerie"	7.200	-	-7.200	-	-	-	0
TOTALI	**447.808**	**64.925**	**0**		**0**	**79.784**	**432.948**

Precedenti movimentazioni immobilizzazioni immateriali:

DESCRIZIONE	Costo storico	Precedenti rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Precedenti ammortamenti	Consistenza 1/01/2013
Dir.brevetto ind.e utilizz.opere ingegno	214.870	-	-	196.172	18.698
Concessioni, licenze e marchi	15.494	-	-	15.494	-
Impianto E.E. Trecine	20.658	-	-	20.658	-
Opere su discariche di terzi	327.135	-	-	327.135	-
Opere su immobili di terzi	97.282	-	-	97.282	-
Impermeabilizzazione Discarica Trecine	60.701	-	-	60.701	-
Servitù discarica di Trecine	2.583	-	-	2.583	-
Spese contrattuali da ammortizzare	60.115	-	-	60.115	-
Automezzi Castiglione del Lago	90.397	-	-	90.397	-
Potenziamento e riordino acquedotto	45.280	-	-	45.280	-
Manutenzione straordinaria Acquedotto	10.901	-	-	10.901	-
Manutenzione Straordinaria Riciclerla Mantignana	8.397	-	-	8.397	-
Manutenzione Straordinaria Riciclerla di Tavernelle	680	-	-	680	-
Manutenzione Strada Contessa Colle del Cardinale	68.000	-	-	68.000	-
Manutenzione Straord. Impianto Tratt. Percolato	90.000	-	-	64.038	25.962
Altre immobilizzazioni immateriali	17.364	-	-	17.364	-
Migliorie su Beni di Terzi Imp. Trasferenza	55.060	-	-	4.235	50.825
Migliorie su Beni di Terzi Discarica Borgogiglione	50.487	-	-	3.884	46.603
Ricerca Bioreattore Discarica	21.250	-	-	4.250	17.000
Impianto Produz. E.E. Borgo 2	207.462	-	-	473	206.989
Progetto Gara Ato 2	93.163	-	-	18.633	74.530
Immobilizzazioni in corso:					
Manut.Straord.casette in legno riciclerie	7.200	-	-	-	7.200
TOTALI	**1.564.479**	**0**	**0**	**1.116.672**	**447.808**

B.II. Immobilizzazioni materiali: euro 3.447.348 (al 31/12/2012 euro 2.433.850)

Si riporta, di seguito, la composizione e la movimentazione della voce:

DESCRIZIONE	Consistenza 01/01/2013	Rivalutazione DL 185/08	Acquisizioni	Alienazioni/ Eliminazioni Contributi	Riclassifica	Amm.to civilistico	Utilizzo F.do Amm.to	Consistenza 31/12/2013
Terreni e fabbricati								
Terreno part. 1134	0	0	0	0	0	0	0	0
Terreno part. 1129	305.960	0	0	0	0	0	0	305.960
Terreno part. 407	30.652	0	0	0	0	0	0	30.652
Terreno part. 1184-1187	95.000	0	0	0	0	0	0	95.000
Terreno f.20 p.725 Pass.	53.276	0	0	0	0	0	0	53.276
Terreno f.21 Magione	203.954	0	0	0	0	0	0	203.954
Fabbricati Industriali	650.862	0	1.250.664	0	0	34.880	0	1.866.646
Totale parziale	**1.339.704**	**0**	**1.250.664**	**0**	**0**	**34.880**	**0**	**2.555.488**
Impianti e macchinario								
Impianto Trasf. R.S.U.	0	0	0	0	0	0	0	0
Impianto Gasolio Sede	0	0	0	0	0	0	0	0
Impianto Biogas discarica Borgogiglione	383.215	0	0	0	0	63.642	0	319.573
Impianto tratt. Percolato	9.062	0	0	0	0	1.421	0	7.641
Altri impianti e macchinari	120.567	0	81.051	0	0	18.302	0	183.316
Totale parziale	**512.844**	**0**	**81.051**	**0**	**0**	**83.365**	**0**	**510.530**
Attr. ind.le e comm.le								
Attrezz. varia e minuta	30.166	0	14.200	62.414	0	7.151	62.414	37.215
Contenitori per R.S.U. e cassoni scarrabili	180.866	0	8.656	454.411	0	62.993	454.411	126.529
Totale parziale	**211.032**	**0**	**22.856**	**516.825**	**0**	**70.144**	**516.825**	**163.744**
Altri beni materiali								
Autocarri	49.705	0	4.140	0	0	16.222	0	37.623
Motoveicoli	0	0	0	17.695	0	0	17.695	0
Costruzioni leggere	75	0	0	0	0	75	0	0
Computers Sistemi telef.	43.423	0	26.083	22.319	0	14.490	20.770	53.467
Mob. e macch. d'ufficio	20.110	0	12.133	700	0	4.321	630	27.852
Spazzatrici	6.998	0	10.400	12.395	0	2.863	12.395	14.535
Barche per trasporto lacuale	0	0	24.500	0	0	392	0	24.108
Totale parziale	**120.311**	**0**	**77.256**	**53.109**	**0**	**38.365**	**51.490**	**157.586**
Imm.ni mat.li in corso								
Fabbricato Industriale Loc. Pineta	249.958	0	0	0	249.958-	0	0	0
Altri beni materiali			60.000					60.000
Totale parziale	**249.958**	**0**	**60.000**	**0**	**249.958-**	**0**	**0**	**60.000**
TOTALI	**2.433.849**	**0**	**1.491.827**	**569.934**	**249.958-**	**226.754**	**568.315**	**3.447.348**

Il principale incremento registrato nelle Immobilizzazioni materiali è riconducibile alla realizzazione della nuova sede di lavoro sita in Loc. Pineta di Castiglione del Lago.

Precedenti movimentazioni immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	Costo storico	rivalutazioni	Precedenti svalutazioni	Precedenti ammortamenti	Consistenza 1/01/2013
Terreni e fabbricati	1.689.226	170.545	-	520.067	1.339.704
Impianti e macchinario	944.073	-	-	431.228	512.844
Attrezzature industriali e commerciali	2.832.836	481.089	-	3.102.893	211.032
Altri beni materiali	2.650.116	647.688	-	3.177.493	120.311
Imm.ni materiali in corso	249.958	0	-	0	249.958
TOTALI	**8.366.209**	**1.299.322**	**0**	**7.231.681**	**2.433.849**

Effetti sul patrimonio netto e conto economico dei contratti di leasing finanziario

Con il seguente prospetto si evidenziano gli effetti sul patrimonio e sul conto economico della contabilizzazione dei contratti di leasing in essere al 31/12/2013 con il metodo finanziario:

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	840.172
Canoni leasing di competenza dell'esercizio	439.364
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	47.546
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni:	1.243.841
di cui valore dell'ammortamento d'esercizio:	455.670

I contratti di leasing sono stati sottoscritti per l'acquisto dell'impianto di depurazione del percolato della Discarica di Borgogiglione e per l'acquisto degli automezzi per lo svolgimento dei servizi oggetto dell'appalto:

BENI IN LEASING				ANNO 2013					
N. CONTR. LEASING	ANNO Decorrenza Contratto	TARGA DESCRIZIONE	Categoria CESPITE	Valore attuale rate canone non scadute	Interessi passivi anno	Costo Storico Bene	Fondo Amm. Finale	Valore netto beni	Quota amm.to anno
2045720005	08/2004	Biogas Borgoglione	Impianti	€ -	€ -	€ 393.000,00	€ 373.350,00	€ 19.650,00	€ 39.300,00
505084	06/2008	Impianto tratt. Percolato	Impianti	€ 182.096,29	€ 7.691,99	€ 1.000.000,00	€ 450.000,00	€ 550.000,00	€ 100.000,00
505570	01/2007	DG 180 EW	Autocarri	€ -	€ -	€ 101.950,00	€ 101.950,00	€ -	€ -
506523	25/06/2007	DH 506 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 15.834,71	€ 15.834,71	€ -	€ -
506524	25/06/2007	DH 507 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 15.834,71	€ 15.834,71	€ -	€ -
506525	25/06/2007	DH 505 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 15.834,71	€ 15.834,71	€ -	€ -
506600	16/07/2007	DH 678 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 26.350,00	€ 26.350,00	€ -	€ -
506601	16/07/2007	DH 677 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 26.350,00	€ 26.350,00	€ -	€ -
506602	16/07/2007	DH 679 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 26.350,00	€ 26.350,00	€ -	€ -
506632	24/07/2007	DH 745 WZ	Autocarri	€ -	€ -	€ 103.000,00	€ 103.000,00	€ -	€ -
AL1081110331	05/2008	Nr. 5 NISSAN	Autocarri	€ -	€ -	€ 147.654,00	€ 147.654,00	€ -	€ 14.765,40
AL1081110332	05/2008	Nr. 5 PIAGGIO	Autocarri	€ -	€ -	€ 100.278,00	€ 100.278,00	€ -	€ 10.027,80
AL4081110396	07/2008	Nr. 2 COMPATT.	Autocarri	€ -	€ -	€ 224.866,00	€ 224.866,00	€ -	€ 22.486,60
507167	02/2008	DN 360 CT	Autocarri	€ -	€ -	€ 83.100,00	€ 83.100,00	€ -	€ 8.310,00
507170	02/2008	DN 361 CT	Autocarri	€ -	€ -	€ 83.100,00	€ 83.100,00	€ -	€ 8.310,00
507335	03/2008	DN 126 CT	Autocarri	€ -	€ 14,11	€ 103.100,00	€ 103.100,00	€ -	€ 10.310,00
507172	03/2008	AE 58166	Autocarri	€ -	€ 9,99	€ 72.600,00	€ 72.600,00	€ -	€ 7.260,00
507173	03/2008	AE 58165	Autocarri	€ -	€ 9,99	€ 72.600,00	€ 72.600,00	€ -	€ 7.260,00
AL4105720006	06/2010	EC 962 YJ	Autocarri	€ 41.405,29	€ 229,56	€ 162.609,53	€ 113.826,68	€ 48.782,85	€ 32.521,91
AL1101110164	07/2010	EB 824 TG EB 827 TG	Autocarri	€ 13.814,95	€ 75,80	€ 51.193,00	€ 35.835,10	€ 15.357,90	€ 10.238,60
AL4101110162	11/2010	EF 650 CC	Autocarri	€ 35.612,51	€ 1.658,47	€ 103.000,00	€ 72.100,00	€ 30.900,00	€ 20.600,00
AL4101110163	11/2010	EF 846 CC	Autocarri	€ 42.703,71	€ 1.991,41	€ 123.500,00	€ 86.450,00	€ 37.050,00	€ 24.700,00
AL1115720008	10/2011	EK994GF EK995GF	Autocarri	€ 30.138,20	€ 1.714,75	€ 56.400,00	€ 28.200,00	€ 28.200,00	€ 11.280,00
AL1115720009	10/2011	EK941GF EK940GF	Autocarri	€ 18.700,39	€ 1.066,66	€ 36.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 7.200,00
12000510	06/2012	EL551MC EL552MC EL553MC EL603MC EL604MC	Autocarri	€ 93.323,44	€ 7.854,71	€ 142.750,00	€ 42.825,00	€ 99.925,00	€ 28.550,00
813965	06/2012	EL536MC	Autocarri	€ 72.742,55	€ 5.382,30	€ 112.000,00	€ 33.600,00	€ 78.400,00	€ 22.400,00
15004229	07/2012	EL612MC	Autocarri	€ 48.328,67	€ 4.184,08	€ 68.500,00	€ 20.550,00	€ 47.950,00	€ 13.700,00
15004230	07/2012	EL613MC	Autocarri	€ 83.252,46	€ 7.207,85	€ 118.000,00	€ 35.400,00	€ 82.600,00	€ 23.600,00
15004231	07/2012	EL614MC	Autocarri	€ 69.670,90	€ 6.031,77	€ 98.750,00	€ 29.625,00	€ 69.125,00	€ 19.750,00
200138	08/2013	ESCAVATORE	Autocarri	€ 95.854,92	€ 2.252,58	€ 115.000,00	€ 11.500,00	€ 103.500,00	€ 11.500,00
200143	10/2013	MiniEscavatore	Autocarri	€ 12.527,47	€ 169,94	€ 16.000,00	€ 1.600,00	€ 14.400,00	€ 1.600,00
TOTALI DA INSERIRE SU NOTA INTEGRATIVA:				€ 840.171,75	€ 47.545,96	€ 3.815.504,66	€ 2.571.663,91	€ 1.243.840,75	€ 455.670,31

B.III. Immobilizzazioni finanziarie*: euro 406.356 (al 31/12/2012 euro 406.356)*

B.III.1 Partecipazioni: euro 31.996 (al 31/12/2012 euro 31.996)

Le partecipazioni verso altre imprese sono evidenziate nel seguente prospetto:

Si evidenziano di seguito i movimenti della voce.

Denominazione	Sede legale	Indirizzo	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Utile di bilancio ultimo esercizio	% di possesso.	Valore di iscrizione in bilancio
Crediumbria	Moiano (PG)	Stradone, 49	3.754.847,68	44.704.797	1.625.769	0,160	5.681
GSA Srl	Perugia	Via della Molinella 7	60.000	189.365	5.853	13,87	8.315
GEST S.r.l.	Perugia	Via della Molinella 7	100.000	6.486.556	59.173	18	18.000
TOTALI							31.996

B.III.2 Crediti: euro 374.360 (al 31/12/2012 euro 374.360)
I crediti sono iscritti al valore nominale residuo, coincidente con il valore presumibile di realizzazione.
Si evidenziano di seguito i movimenti della voce.

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Incrementi	Spostamenti dalla voce nella voce	Decrementi	Eliminazioni	Rivalutaz. Svalutaz.	Consistenza 31/12/2013
Credito v/Erario acconto TFR	-	-	-	-	-	-	-
Depositi cauzionali	833		-	228	-	-	833
Crediti v/Gest S.r.l	-	373.527	-	-	-	-	373.527
TOTALI	1.061	373.527	-	228	-	-	374.360

La voce "Crediti v/Gest Srl" include l'ammontare del credito vantato dalla Società nei confronti della GEST S.r.l. in relazione al trasferimento di beni e diritti di cui al già menzionato (cfr. paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali) atto del 21 Giugno 2012, Notaio Giuseppe Brunelli repertorio n. 122879 rubricato "atto dichiarativo di avvenuto subentro in concessione di diritto di superficie – cessione di immobili strumentali".

Composizione delle voci "costi di impianto e ampliamento" e "costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità"

Ai sensi dell'art. 2427, comma 3, si segnala che i costi di ricerca per il Bioreattore di discarica sono stati ammortizzati in quote costanti per un periodo di cinque anni (aliquota 20%).

Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. Rimanenze: euro 23.219 (al 31/12/2012 euro 157.398)

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono così suddivise:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Materie prime, sussidiarie e di consumo	138.908	4.189	-	138.907	-	4.189
Lavori in corso su ordinazione	19.030	19.030	-	19.030	-	19.030
Totali	**157.938**	**23.219**	**-**	**157.127**	**-**	**23.219**

L'importo delle materie prime e sussidiarie si riferisce principalmente a materiali di corrente utilizzo nei servizi tipici aziendali quali sacchi, gasolio e contenitori per raccolta differenziata.
I lavori in corso su ordinazione sono costituiti da commesse a breve termine. Si tratta di lavori, su ordinazione dei clienti, di costruzione di impianti di fitodepurazione non ancora ultimati alla data della chiusura dell'esercizio.

C. II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

C.II.1 – Crediti verso clienti: euro 14.770.974 (al 31/12/2012 euro 11.783.781)

Si evidenzia di seguito la composizione del saldo della voce:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Fatture da emettere	7.631.896	4.921.640	-	7.177.727	-	5.375.809
Note credito da emettere	398.724-	27.225-	-	230.437-	-	195.512-
CLIENTI	4.313.039	31.047.102	-	25.351.277	-	10.008.864
Effetti attivi salvo buon fine 1	95.201	959.394	-	1.050.685	-	3.911
Effetti attivi salvo buon fine 2	359.257	1.050.685	-	1.226.175	-	183.768
Effetti insoluti in contenzioso	607	-	-	-	-	607
Crediti per interessi moratori	560.738	109.283	-	-	-	670.021
Totale lordo	**12.562.014**	38.060.879		34.575.427		**16.047.468**
Fondo svalut.crediti verso clienti	209.568-	*80.487-*	-	7.842	-	282.214-
Fondo svalut.crediti tassato	-	-	-	-	-	-
Fondo rischi su crediti per int. di mora	568.665-	425.616-	-	-	-	994.281-
Totale netto	**11.783.781**	37.554.776	-	34.567.585		**14.770.974**

La voce fatture da emettere presenta un saldo particolarmente significativo in quanto, la Società ha deciso di fatturare a Gest S.r.l. i corrispettivi per il servizio di gestione integrata dei rifiuti solamente nel momento della effettiva riscossione da parte dei Comuni del Sub Ambito B al fine di evitare consistenti anticipi di IVA, dato il ritardo nei pagamenti da parte dei Comuni stessi. Tale impostazione è conforme alle previsioni di cui al DPR n. 633/1972, secondo cui la fattura deve essere emessa, in linea di principio, al momento di effettuazione dell'operazione che per i servizi si identifica nel momento del pagamento del corrispettivo (cfr. art. 6, comma 3, DPR n. 633/1972).

La voce note di credito da emettere si riferisce principalmente al conguaglio per i servizi di igiene ambientale erogati ai Comuni dell'ATO 2 di competenza TSA e non ancora fatturati alla chiusura dell'esercizio.

La tabella seguente illustra il dettaglio dei crediti verso clienti in essere al 31 dicembre 2013:

CLIENTE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012
GEST (COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO)	1.481.974	1.645.139
GEST (COMUNE DI CITTA' DELLA PIEVE)	479.592	427.718
GEST (COMUNE DI CORCIANO)	853.815	960.694
GEST (COMUNE DI MAGIONE)	330.385	2.027.889
GEST (COMUNE DI PASSIGNANO S/T)	1.031.699	895.219
GEST (COMUNE DI TUORO S/T)	200.547	222.033
GEST (COMUNE DI PACIANO)	80.137	74.441
GEST (COMUNE DI PIEGARO)	225.505	375.237
GEST (COMUNE DI PANICALE)	313.749	612.882
GEST ALTRI	281.859	66.517
GESENU	7.715.901	3.142.339
CO.RE.PLA	127.728	128.964
VALLE UMBRA SERVIZI SPA	1.100.004	69.898
CLIENTI T.I.A. PASSIGNANO S/T	281.346	288.520
FATTURE DA EMETTERE PER INTERESSI MORATORI	670.022	560.738
FATTURE DA EMETTERE	182.893	155.828
EFFETTI ATTIVI SBF	188.284	454.458
ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI	502.029	453.500
TOTALI	**16.047.468**	**12.562.014**

Di seguito viene riportato il dettaglio delle voce "Fatture da emettere per interessi moratori":

CLIENTE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012
GEST (COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO)	46.916	113.053
GEST (COMUNE DI CITTA' DELLA PIEVE)	6.525	6.867
GEST (COMUNE DI CORCIANO)	1.426	56.015
GEST (COMUNE DI MAGIONE)	28.499	90.308
GEST (COMUNE DI TUORO S/T)	4.821	10.567

GEST (COMUNE DI PACIANO)	1.387	965
GEST (COMUNE DI PIEGARO)	8.089	26.801
GEST (COMUNE DI PANICALE)	11.621	19.958
GESENU	-	236.203

Gli interessi di mora dovuti dal Socio Gesenu Spa sono stati fatturati in data 31/12/2013 per un importo pari a 286.008,65.

La quota più rilevante dei crediti verso clienti si riferisce ai crediti verso Gest S.r.l., relativi ai corrispettivi per il servizio di gestione integrata dei rifiuti nei comuni del sub Ambito B dell'ATO n. 2 dell'Umbria, gestito dal socio TSA, non ancora incassati alla fine dell'esercizio.

Infatti, come previsto dallo Statuto sociale di Gest S.r.l. e dalla proposta progettuale risultata aggiudicataria della gara d'appalto, il concessionario Gest S.r.l. ha affidato ai Soci la gestione operativa dei servizi ed è responsabile del coordinamento delle attività programmatiche e gestionali relative a tale servizio. In base a quanto previsto dagli accordi contrattuali il corrispettivo spettante al gestore del servizio è pari al 99% della fatturazione attiva emessa da Gest verso il relativo Comuni e, poiché i singoli soci gestiscono anche gli incassi dai comuni di propria competenza, sulla base della attuale prassi operativa i crediti verso Gest S.r.l. verranno incassati contestualmente al pagamento dei corrispettivi da parte dell'ente beneficiario del servizio.

Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è esposto al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo svalutazione crediti fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazione crediti non riconosciuto fiscalmente.
- Fondo svalutazione su crediti per interessi di mora

Le movimentazioni di tali fondi sono illustrate nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Accantonam.	Utilizzi	Consistenza 31/12/2013
Fondo svalutazione crediti fiscalmente riconosciuto	209.568	80.486	7.842-	282.213
Fondo svalutazione crediti fiscalmente non riconosciuto	-	-	-	-
Fondo svalutazione su crediti per interessi di mora	568.665	425.616	-	994.281
Totali	**778.233**	**506.102**	**7.842-**	**1.276.494**

C.II. 4-bis Crediti tributari euro 505.887 (al 31/12/2012 euro 445.214)

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Crediti rimborso IRES Legge 201/2011	173.512	-	-	-	-	173.512
Erario c/Liquidazione Iva	156.675	1.288.920	-	1.114.161	-	331.434
Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	-	-	-	-	-
Erario c/addizionale regionale	-	-	-	-	-	-
Ritenute subite	-	56	-	-	-	56
Ritenute subite su interessi attivi	192	234	-	192	-	234
Erario c/Irap	2.487		-	2.487	-	-

IRPEF 2012	-	20.468		19.817		651
Erario c/Ires	112.348	-	-	112.348	-	-
Imposta sostitutiva rival.DL 185/08	-	-	-	-	-	-
Totali	**445.214**	**1.309.678**	**-**	**1.249.005**	**-**	**505.887**

La voce Crediti rimborso IRES si riferisce al credito verso l'Erario correlato all'IRES pagata in eccesso, negli anni dal 2007 al 2011, per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese di lavoro dipendente e assimilato, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater, del Decreto Legge n. 201 del 2011. Per il recupero del credito in oggetto, la Società ha presentato apposita istanza di rimborso in data 1° febbraio 2013. Si ricorda che con la norma sopra richiamata è stata ammessa con effetto retroattivo la deducibilità analitica dal reddito d'impresa dell'IRAP riferibile al costo del lavoro; deducibilità che, invece, in base alla precedente normativa era consentita solo nella misura forfetaria del 10 per cento dell'imposta assolta comprensiva anche della quota IRAP corrispondente alla mancata deducione delle spese per oneri finanziari.

C.II. 5 Crediti verso altri: euro 33.698 (al 31/12/2012 euro 22.184)

Nel prospetto seguente vengono evidenziate le variazioni intervenute nella consistenza di questa voce:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Credito Contributo regionale DGR 1543/01	8.415	-	-	-	-	8.415
Anticipi di retribuzioni	-	1.000	-	2.000	-	1.000-
Crediti v/Enasarco	-	-	-	-	-	-
Crediti v/INAIL	13.582	10.014	-	8.450	-	15.146
Crediti v/Società Riscossione Crediti	187	104.256	-	93.306	-	11.137
Totali	**22.184**	**115.270**	**-**	**103.756**	**-**	**33.698**

C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

C.III.6 Altri titoli: Euro 4.616 (al 31/12/2012 Euro 4.616)

La voce si riferisce a n. 2775 azioni Unicredito S.p.A. quotate sul mercato telematico azionario (MTA) di Borsa Italiana S.p.A..

C.IV Disponibilità liquide: Euro 1.441.233 (al 31/12/2012 Euro 65.204)

Le disponibilità liquide si riferiscono sostanzialmente alle disponibilità bancarie e su conto corrente postale.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

D.II Altri ratei e risconti attivi: Euro 237.635 (al 31/12/2012 Euro 141.149)

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Risconto attivo costruzione Discarica	-	-	-	-	-	-
Altri risconti attivi	141.149	23.6357	-	141.149	-	237.635
Totali	141.149	23.6357	-	141.149	-	**237.635**

PASSIVO

A – PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nella voce nel corso dell'esercizio sono riepilogate nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Destinazione dell'utile	Aumenti	Decrementi	Risultato d'esercizio	Consistenza al 31/12/2013
Capitale sociale	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000
Riserva da sovraprezzo delle azioni	-	-	-	-	-	-
Riserve di Rivalutazione L.342/00	39.308	-	-	-	-	39.308
Riserva di rivalutazione DL 185/08	119.675	-	-	-	-	119.675
Riserva legale	300.000	-	-	-	-	300.000
Riserva straordinaria	746.625	-	47.212	-	-	793.837
Riserve in sospensione d'imposta per disinquinamento fiscale	547.556	-		-	-	547.556
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	47.212	47.212	-	-	1.790.348	1.790.348
TOTALI	**3.300.376**	**-47.212**	**47.212**	**-**	**1.790.348**	**5.090.724**

Il capitale sociale al 31/12/2013 ammonta ad euro 1.500.000 interamente versato ed è costituito da n. 300.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5.

La classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione è la seguente:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2013	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	1.500.000				
Riserve di capitale:					
Riserve di Rivalutazione L.342/00	39.308	ABC		0	0
Riserva di rivalutazione DL 185/08	119.675	ABC		0	0
Riserve in sospensione d'imposta per disinquinamento fiscale	547.556	A		0	0

Riserve di utili:				
Riserva legale	300.000	B	0	0
Riserva straordinaria	793.832	A,B,C	0	0
Totale	**3.300.376**			
Quota non distribuibile	**2.506.540**			
Residua quota distribuibile	**793.832**			

Legenda: A – per aumento di capitale B – per copertura perdite C – per distribuzione ai soci

Per quanto attiene specificatamente alle riserve di rivalutazione, le stesse sono utilizzabili per la copertura di perdite a determinate condizioni. Si ricorda, in particolare, che l'art. 13, c. 2, della Legge 342/2000 precisa che qualora la riserva in oggetto sia utilizzata per la copertura perdite, non è possibile procedere alla distribuzione di utili fino a quando la riserva stessa non sia stata reintegrata ovvero, non sia stata ridotta in misura corrispondente (al quantum utilizzato per la copertura perdite), con delibera dell'assemblea straordinaria, pur senza l'osservanza delle disposizioni previste per la riduzione del capitale sociale, di cui all'art. 2445, co. 2 e 3, c.c. (cfr. C.M. 19.3.2009, n. 11/E, che conferma tale impostazione). Dal punto di vista civilistico, le riserve di rivalutazione e le riserve in sospensione sono distribuibili, ma tassabili in caso di distribuzione.

B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

B.3 Altri fondi: Euro 423.512 (al 31/12/2012 euro 323.512)

Il prospetto seguente illustra le variazioni della voce:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Fondo per controversie legali in corso	45.000	-	-	-	-	45.000
Fondo per Autoassicurazione	278.512	100.000	-	-	-	378.512
Totali	**323.512**	**100.000**	**-**	**-**	**-**	**423.512**

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO:

- Euro 804.966 (al 31/12/2012 Euro 852.348)

La movimentazione di questa voce nel corso dell'esercizio 2012 è stata la seguente:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Accantonam.	Diminuzioni	Consistenza 31/12/2013
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	852.348	16.338	63.719	804.966
Totali	852.348	16.338	63.719	804.966

D. DEBITI

D.4. Debiti v/Banche

D.4. 1 – Debiti verso Banche Passivo: Euro 0 (al 31/12/2012 Euro 46.550)

D.4. 2 – Debiti verso Banche c/c anticipi fatture: Euro 3.967 (al 31/12/2012 Euro 1.153.013)

D.4.3 –Mutui passivi bancari: Euro 789.495 (al 31/12/2012 Euro 389.062)

La voce è così composta:

- Mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti stipulato il 09/09/1997 con scadenza il 31/12/2017 con operazione a tasso fisso. Il saldo di bilancio al 31/12/2013 è pari a euro 229.495. L'importo esigibile entro l'esercizio successivo è pari euro 51.201 e la durata residua è inferiore a cinque anni.

- Mutuo ipotecario stipulato il 30/10/2012 con la UBI BANCA per un importo di euro 700.000 per la realizzazione di un edificio industriale in Loc.Pineta di Castiglione del Lago. Il saldo al 31/12/2013 di euro 560.000 rappresenta le erogazioni fatte in relazione ed in proporzione al valore attuale dell'immobile. Su tale somma matureranno gli interessi previsti dal preammortamento ovvero il periodo concesso dalla Banca per l'esecuzione delle opere. A garanzia del mutuo è stata concessa ipoteca su appezzamento di terreno sito in Castiglione del Lago (PG) Loc. Macchie Zona Industriale con soprastante edificio industriale in corso di realizzazione accatastati nel catasto Terreni Foglio 108 Particelle 1184 e 1187.

D.4.4 – Altri debiti v/Banche: Euro 112.165 (al 31/12/2012 Euro 139.271)

D.7 – Debiti v/fornitori: Euro 4.826.252 (al 31/12/2012 Euro 3.266.842)

D.12 – Debiti tributari: Euro 1.591.304 (al 31/12/2012 Euro 726.578)

I debiti tributari sono così dettagliati:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Iva sospesa	0	0	-	0	-	-
Erario c/rit. su redditi lav. dipendente	167.027	663.519	-	651.463	-	179.083
Erario c/rit.su redditi lav. autonomo	4.677	36.511	-	25.418	-	15.770
Erario c/Addizionale Regionale	415	45.022	-	45.005	-	432
Erario c/addizionale Comunale	147	20.322	-	20.291	-	178
Conguaglio 730	-	10.326	-	10.326	-	-
Erario c/ritenute codice 1012	2.578	-	-	2.578	-	-
Erario c/IRAP	-	269.248	-	160.278	-	108.970
Erario c/IRES	-	936.417	-	112.771	-	823.646
Erario c/Ecotassa su smaltimento rifiuti	140.362	1.264.752	-	1.118.839	-	286.275
Erario c/Tributo Provinciale TIA	135.011	44.158	-	164.183	-	14.985
Erario c/ tributo ARPA su smaltimento rifiuti	276.361	154.131	-	274.301	-	156.191
Erario Tributo Prov.le Accertamenti TIA		5.781		7		5.774
Totali	**726.578**	**3.450.187**	**-**	**2.585.460**	**-**	**1.591.304**

D.13 – Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale: Euro 239.434 (al 31/12/2012 Euro 208.577)

Riguardano principalmente la posizione debitoria della Società nei confronti degli Istituti previdenziali ed assicurativi sulle retribuzioni e compensi di dicembre 2013.

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
INPS	167.263	1.561.864	-	1.532.327	-	196.800
INAIL	21.672	183.873	-	189.852	-	15.692
INPDAP	2.709	16.845	-	17.015	-	2.539
INPS Collaborazioni	573	8.284	-	7.810	-	1.047
INAIL Collaborazioni	3.017	301	-	-	-	3.318
Enti previdenziali dirigenti	-	18.957	-	14.218	-	4.739
Debiti v/Previambiente	12.769	188.200	-	186.278	-	14.691
Debiti v/altri Fondi Complementari TFR	378	5.982	-	5.947	-	412
Debiti v/Enasarco	196	-	-	-	-	196
Totali	**208.577**	**1.984.306**	**-**	**1.953.447**	**-**	**239.434**

D.14 – Altri debiti: Euro 2.065.969 (al 31/12/2012 Euro 1.877.452)

Il saldo della voce evidenzia i seguenti importi:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Personale c/retribuzioni	638.922	3.333.206	-	3.316.237	-	655.892
Debiti v/Soc.Assicurazioni	26.387	372.119	-	334.759	-	63.747
Debiti rit. dipendenti c/sindacati	1.310	16.211	-	16.233	-	1.288
Debiti rit. dipendenti c/terzi	2.684	46.078	-	44.536	-	4.227
Debiti v/Comuni Contributi Conai	216.772	56.778	-	185.402	-	88.148
Debiti v/Umbria Acque	339	-	-	-	-	339
Debiti v/altri	-	10.692	-	-	-	10.692
Debiti v/Gest S.r.l.	-	16.282.960	-	16.256.214	-	26.746
Debiti v/Comune di Passignano s/T	1.865-	929.460	-	927.572	-	23
Debiti v/Comune di Passignano Accertamenti	-	145.873	-	193	-	145.680
Debiti v/Comune di Magione Ind.Magg.Conferimento	175.221	-	-	175.221	-	-
Debiti Indennita' ATI2 Rifiuti Speciali	-	129.048				129.048
Debiti Indennità Disagio Ambientale	817.682	1.140.961	-	1.018.504	-	940.139
Totali	**1.877.452**	**22.463.386**	**-**	**22.274.871**	**-**	**2.065.969**

Le voci "Indennità di maggior conferimento" e "Indennità di disagio ambientale" si riferiscono agli importi dovuti in relazione alla quantità di rifiuti conferita presso la Discarica di Borgogiglione così come stabilito dall'Autorità di Ambito Territoriale N. 2 con le delibere delle Assemblee dei Rappresentanti n. 17 del 30/09/2010, n. 3 del 21/02/2011 e n. 2 del 18/02/2013.
La voce "Indennità Ati 2 Rifiuti Speciali" si riferisce all'importo dovuto in relazione alla quantità di rifiuti speciali conferiti presso la Discarica di Borgogiglione così come stabilito dall'Autorità di Ambito Territoriale n.2 con la Delibera n.4 del 18/02/2013.

Per quanto riguarda l'indennità di disagio ambientale l'importo dovuto ai vari Comuni beneficiari per l'anno 2013 è così ripartito:

TABELLA DI CALCOLO DISAGIO AMBIENTALE BORGOGIGLIONE PERIODO GENNAIO- DICEMBRE 2013								
IMPIANTO	TOT RIFIUTI URBANI E SPECIALI (t)	COSTO UNITARIO (€/t)	TOT (€)	COMUNE SEDE IMPIANTO	COMUNI CONFINANTI INTERESSATI DAL DISAGIO AMBIENTALE	% RIPARTIZIONE	CORRISPETTIVO (€)	
DISCARICA BORGOGIGLIONE (Sovvalli, Rifiuti Speciali, Ingombranti e Rifiuti da Spazzamento delle strade)	198.139,45	5	783.948,15	Magione		75%	€	833.997,88
		7	199.382,12		Corciano	10%	€	111.199,72
		10	128.666,90		Passignano sul Trasimeno	2,50%	€	27.799,93
					Perugia	10%	€	111.199,72
					Umbertide	2,50%	€	27.799,93

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI: Euro 5.356.130 (al 31/12/2012 Euro 3.624.519)

Il saldo iscritto al 31/12/2013 è così composto:

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2013	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2013
Ratei passivi 14^ mensilità dipendenti	122.700	125.417	-	122.700	-	125.417
Ratei pass.Oneri post-chiusura Discarica Borgogiglione	3.501.819	1.728.894	-	-	-	5.230.713
Totali	**3.624.519**	**1.854.311**		**122.700**	**-**	**5.356.130**

La voce Ratei passivi per oneri post-chiusura Discarica di Borgogiglione accoglie i costi relativi alla chiusura e gestione post-chiusura della Discarica per un periodo di trenta anni come previsto dalla normativa vigente. Per la stima di questi costi è stata redatta una perizia esterna di un tecnico esperto indipendente del settore aggiornata alle norme cogenti.

La perizia stima i costi di chiusura ed i costi di gestione per i trenta anni successivi alla chiusura. Nello specifico sono rilevati i costi delle seguenti attività:

- ricopertura del bacino;
- smaltimento del percolato;
- manutenzione infrastrutture e coperture;
- monitoraggio.

NOTIZIE sugli IMPEGNI non RISULTANTI dallo STATO PATRIMONIALE e sulla COMPOSIZIONE e NATURA dei CONTI D'ORDINE

Tale voce ammonta al 31/12/2013 a complessivi euro 8.109.151 (5.148.320 al 31/12/2012).
Gli impegni sono esposti separatamente nelle seguenti voci:

Euro 7.268.979 per fideiussioni assicurative verso gli enti clienti a garanzia della buona esecuzione dei lavori e da fidejussioni assicurative obbligatorie per l'iscrizione all'Albo Nazionale Smaltitori e per la gestione degli impianti di smaltimento.

Euro 840.172 per canoni leasing in scadenza.

RENDICONTO FINANZIARIO 2013

	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
A. Flusso monetario da (per) attività d'esercizio		
Utile (Perdita) d'esercizio	1.790.348	47.212
Ammortamenti Imm. Materiali e Immateriali	306.539	269.278
Svalutazioni e perdite su crediti	638.235	620.524
Variazione netta di fondi rischi ed oneri	100.000	78.512
Variazione netta del TFR	-47.382	18.531
TOTALE	**2.787.740**	**1.034.057**
B. Flusso monetario del capitale circolante netto		
(Incremento) decremento dei crediti e delle altre voci dell'attivo corrente	(4.531.895)	(1.560.217)
(Incremento) decremento delle rimanenze di magazzino	134.719	(53.098)
Incremento (decremento) dei debiti e delle altre voci del passivo corrente	1.423.525	891.572
TOTALE	**(2.973.651)**	**(721.743)**
C. Flusso monetario da (per) attività di investimento		
(Investimenti) disinvestimenti di immobilizzazioni:		
- Immateriali	(64.925)	(321.802)
- Materiali	(921.893)	81.211
- Finanziarie	-	(373.299)
TOTALE	**(986.818)**	**(613.890)**
D. Flusso monetario da (per) attività finanziarie		
Nuovi finanziamenti stipulati	560.000	-
(Rimborsi di finanziamenti)	(47.567)	(44.191)
Aumenti di capitale	-	-
(Rimborsi di capitale proprio)	-	-
(Dividendi)	-	-
TOTALE E	**512.433**	**(44.191)**
E. Flusso monetario del periodo (A+B+C+D)	**(660.296)**	**(345.767)**
Posizione finanziaria netta a breve termine iniziale	**(2.373.658)**	**(2.027.891)**
Flusso monetario del periodo (E)	(660.296)	(345.767)
Posizione finanziaria netta a breve termine finale	**(3.033.954)**	**(2.373.658)**

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni: Euro 24.512.787 (al 31/12/2012 Euro 16.906.490)

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività. La ripartizione secondo aree geografiche non è indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici in quanto la Società opera quasi esclusivamente nel bacino del Lago Trasimeno e del Comune di Corciano.

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	%	Bilancio al 31/12/2012	%
Contratti di igiene urbana	9.868.405	40,26	9.044.031	53,50
Servizi di trasporto scarrabili e noli	96.375	0,40	38.930	0,24
Selezione e smaltimento rifiuti urbani	8.696.487	35,48	2.926.057	17,30
Smaltimento rifiuti speciali	1.962.820	8,00	2.245.462	13,28
Riaddebiti ecotassa e Arpa	1.434.195	5,86	509.746	3,00
Riaddebito Indennità di Disagio Amb.le	1.155.459	4,72	429.554	2,54
Contributi Conai	691.845	2,80	655.358	3,88
Rivalsa Oneri Godim.Disc.Borgogiglione	-	-	382.888	2,27
Vendita impianti fitodepurazione	-	-	-	-
Vendita energia elettrica da Biogas	396.318	1,62	645.044	3,81
Altri servizi e vendite diverse	210.883	0,86	29.420	0,18
DESCRIZIONE	**24.512.787**	**100,00**	**16.906.490**	**100,00**

A.5 Altri ricavi e proventi: Euro 69.305 (al 31/12/2012 Euro 24.475)

Questi ultimi si riferiscono al rimborso del beneficio sul gasolio per uso autotrazione da parte dell'Agenzia delle Dogane per Euro 63.633, a plusvalenze relative alla alienazione ordinaria di cespiti impiegati nella normale attività produttiva per Euro 1.528, risarcimenti per il danneggiamento dei beni per Euro 4.140 e altri per Euro 3.

B. – COSTI DELLA PRODUZIONE

B. 6 – Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: Euro 1.599.175 (al 31/12/2012 Euro 1.447.718)

La composizione delle spese di questa voce di costo è dettagliata come segue:

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
Carburanti e lubrificanti	660.071	610.882
Materiali di consumo	762.283	697.925
Pneumatici	71.166	60.566
Materiali per sicurezza e DPI	53.447	23.664
Vestiario per dipendenti	29.663	36.235

Cancelleria	11.515	7.987
Gas	2.755	-
Stampati Amministrativi	2.691	4.061
Materiali di manutenzione	5.584	6.105
Altri	-	293
DESCRIZIONE	**1.599.175**	**1.447.718**

B. 7 – Costi per servizi: Euro 12.085.247 (al 31/12/2012 Euro 7.896.645)

La composizione delle spese di questa voce di costo è dettagliata come segue:

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
Servizi di selezione meccanica RSU indiff.	984.678	1.215.299
Servizi recupero fou e altri rifiuti raccolta differenziata	1.053.823	611.131
Servizi di trasp. E smaltimento percolato	712.498	371.519
Servizi smaltimento altri rifiuti	38.107	66.517
Tributi ecotassa e Arpa	1.472.820	553.978
Indennità disagio ambientale	1.112.748	397.602
Servizi esterni trasporti e raccolte rifiuti	822.336	831.250
Indennita' ATI2 Rifiuti Speciali	129.048	-
Servizi coltivazione discarica	1.161.202	922.809
Altri lavori di terzi	424.132	430.164
Oneri post chiusura discarica	1.728.894	627.819
Manutenzione dei beni	1.136.207	811.473
Analisi chimiche	101.459	99.960
Assicurazioni	225.321	204.884
Consulenze tecniche e commerciali	156.817	125.360
Eccedenze Contributi Conai v/Comuni	56.777	-
Spese per utenze (acqua energia telefonia)	117.861	110.973
Spese di pubblicità e propaganda e rapp.	133.942	75.900
Buoni pasto CCNL	29.582	32.338
Formazione personale	37.149	27.691
Compensi collaboratori e amm.ti	71.950	67.088
Compenso collegio sindacale	23.407	19.056

Consulenze legali revisione e fiscali	92.405	123.343
Commissioni e spese bancarie	39.789	42.125
Vigilanza e pulizie	72.327	26.064
Servizi lavoro interinale	36.388	24.362
Altri	113.580	77.940
DESCRIZIONE	**12.085.247**	**7.896.645**

B. 8 – Per godimento di beni di terzi: Euro 1.500.608 (al 31/12/2012 Euro 1.665.992)

La tabella che segue ne dettaglia le variazioni:

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
Diritto di superficie discarica Borgogiglione	332.817	222.192
Locazione immobili	338.669	431.101
Locazione attrezzature	389.757	498.286
Leasing	439.365	514.413
DESCRIZIONE	**1.500.608**	**1.665.992**

B. 9 – Per il personale Euro 5.518.597 (al 31/12/2012 Euro 5.207.260)

La ripartizione di tale voce tra retribuzioni, oneri sociali, trattamento di fine rapporto ed altri costi è già dettagliata nel conto economico.

Il personale in forza al 31/12/2013 era pari a n. 128 addetti.
Il numero medio dei dipendenti della società nell'esercizio e in quello precedente è stato il seguente:
Anno 2013 n. 132 suddiviso in n. 1 dirigente 11 impiegati e 120 operai
Anno 2012 n. 131 suddiviso in n. 1 dirigente 11 impiegati e 119 operai
Il costo medio per addetto è stato per il 2013 di euro 41.808 rispetto a Euro 39.750 dell'esercizio 2012.

B. 10 – Ammortamenti e svalutazioni: Euro 812.643 (al 31/12/2012 Euro 889.802)

La voce è costituita da ammortamenti di immobilizzazioni immateriali per euro 79.785 e da ammortamento di immobilizzazioni materiali per euro 226.754, dall'accantonamento per svalutazione crediti per euro 80.488 e dall'accantonamento per svalutazione interessi moratori per euro 425.616. Il dettaglio di tale voce è riportato nei prospetti che seguono le voci dell'Attivo patrimoniale. Il calcolo delle quote di ammortamento ha tenuto conto della vita utile dei cespiti come descritto nel commento ai criteri contabili.

B. 12 – Accantonamenti per rischi: Euro 100.000 (al 31/12/2012 Euro 173.512)

La voce è costituita da un accantonamento effettuato al fine di far fronte a potenziali rischi di natura industriale non coperti da polizze assicurative.

B. 14 – Oneri diversi di gestione: Euro 229.402 (al 31/12/2012 Euro 107.710)

Il dettaglio della voce si può così rappresentare:

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
Tasse circolazione automezzi	16.124	15.006
Assicurazione amministratori e dirigente	9.985	9.915
Contributi associativi	21.086	19.861
IMU	11.883	9.385
Imposte e tributi vari	25.556	23.836
Multe varie	1.816	8.883
Valori bollati e concessioni	383	1.083
Omaggi	3.832	3.603
Perdite su crediti	132.131	7.512
Spese generali	6.606	8.626
DESCRIZIONE	**229.402**	**107.710**

Nella voce perdite su crediti sono compresi crediti di modesto importo di cui R.M. 6 Agosto 1976 n.9/124.

C. – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria evidenzia al 31/12/2013 un netto complessivo di Euro 361.862.

C.15 Proventi da partecipazioni Euro 233 (Al 31/12/2012 Euro 207)

Tale voce accoglie i dividendi quote percepiti dalla Banca Crediumbria e dalla Unicredit S.p.A.

C.16 Altri proventi finanziari: Euro 432.067 (Al 31/12/2012 Euro 569.105)

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
Interessi di mora Crediti v/clienti maturati ai sensi ai sensi del D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231 (Attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali)	430.898	568.182
Interessi attivi bancari	1.169	923

C.17 Interessi e altri Oneri finanziari: Euro 70.438 (AL 31/12/2012 Euro 120.759)

Il saldo è così composto:

DESCRIZIONE	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012
Interessi passivi bancari	- 32.220	- 90.188

Interessi passivi su mutui	- 36.142	- 27.802
Intessi passivi per versamenti imposte dil	- 2.076	- 2.769
DESCRIZIONE	**70.438**	**120.759**

E- PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

In questa voce si evidenziano:

E. 20 - Proventi Straordinari: Euro 18.941 (al 31/12/2012 Euro 238.243)

In ossequio alla previsione di cui al comma 13 dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che la voce è così composta:

- Sopravvenienze attive: euro 18.942

E.21 - Oneri straordinari: Euro 89.791 (al 31/12/2012 Euro 69.207)

Gli importi sono relativi a rettifiche di costi di precedenti esercizi e lo storno di maggiori stanziamenti di ricavi effettuati nel corso di precedenti esercizi. Il dettaglio della voce è il seguente:

- Risarcimento danni: euro 826
- Sopravvenienze passive: euro 87.416
- Insussistenze passive: euro 1.549

E.22 – Imposte sul reddito d'esercizio: Euro 1.102.365 (al 31/12/2012 Euro 165.801)

Il saldo è così composto:

DESCRIZIONE	**Bilancio al 31/12/2013**	**Bilancio al 31/12/2012**
IRES corrente	833.117	9.432
IRAP corrente	269.248	156.369
Imposte differite	-	-
DESCRIZIONE	**1.102.365**	**165.801**

La tabella seguente illustra la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

DESCRIZIONE	Imponibile	Imposta
Risultato ante imposte	2.892.713	
Onere fiscale teorico (27,5%)		795.496
Riprese in aumento	673.823	
Riprese in diminuzione (inclusa ACE)	(537.020)	
Imponibile fiscale	3.029.516	
Imposte Ires correnti		833.117
Imposte correnti sul reddito		**833.117**

La tabella seguente illustra la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP):

DESCRIZIONE	Imponibile	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	8.726.401	
Onere fiscale teorico (3,9%)		340.330
Riprese in aumento	274.225	
Riprese in diminuzione ("Cuneo fiscale")	(2.096.829)	
Imponibile fiscale	6.903.797	
Imposte correnti sul reddito		**269.248**

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Il compenso corrisposto al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2013 compreso l'Amministratore Delegato è stato pari a 55.705 mentre il compenso del Collegio Sindacale è stato di euro 23.407 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali, trattenute e versate entro i termini di Legge.

Magione lì, 25/03/2014

Il Consiglio di Amministrazione

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

All'assemblea degli Azionisti di TRASIMENO SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.

Signori Soci;

per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 abbiamo svolto sia la funzione di vigilanza sia la funzione di revisione legale dei conti e con la presente vi rendiamo conto del nostro operato.

CONTROLLO LEGALE

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 Dicembre 2013, ai sensi del Decreto Lgs.vo 27 gennaio 2010 n.39 la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori e delle informazioni contenute

nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca la base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente, riguardo al quale, il Collegio fa riferimento alla sua relazione emessa in data 25 Giugno 2013.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013 si riassume nelle seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO:		
- Immobilizzazioni	€ 4.286.652	
- Attivo Circolante	€ 16.779.627	
- Ratei e Risconti	€ 237.635	
TOTALE ATTIVO		**€ 21.303.914**
PASSIVO:		
- Patrimonio netto	€ 3.300.372	
- Fondi per rischi ed oneri	€ 423.512	
- T.F.R.	€ 804.966	
- Debiti	€ 9.628.586	
- Ratei e Risconti	€ 5.356.130	
TOTALE PASSIVO		**€ 19.513.566**
Utile d'esercizio		**€ 1.790.348**
TOTALE A PAREGGIO		**€ 21.303.914**

CONTO ECONOMICO:

Valore della produzione	€ 24.447.373
Costi della produzione	€ 21.845.672
Differenza	€ 2.601.701
Proventi e Oneri finanziari	€ 361.862
Proventi e Oneri straordinari	€ (70.850)
Risultato prima delle imposte	€ 2.892.713
Imposte sul reddito d'esercizio	€ (1.102.365)
UTILE D'ESERCIZIO	**€ 1.790.348**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio al costo storico senza operare alcuna svalutazione e sono state ridotte per imputazione diretta delle quote di ammortamento; gli incrementi dell'esercizio sono relativi agli interventi e/o migliorie effettuati sui beni di proprietà di GEST srl affidataria delle funzioni di coordinamento delle attività programmatiche e gestionali relative alla concessione dei servizi a seguito dell'aggiudicazione del Bando di gara indetto dall'ATI 2. I beni suddetti sono in uso a T.S.A.

Le Immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo, i relativi importi sono stati aumentati dei costi aventi natura incrementativa; non sono state apportate svalutazioni salvo quelle previste dai piani di ammortamento.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni.

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni sono iscritte al costo di acquisizione.

Il Fondo T.F.R. è stato calcolato nel rispetto della legislazione vigente e del contratto di lavoro; il valore del fondo pari ad Euro 804.966, corrisponde

all'effettivo debito nei confronti di tutti i dipendenti in servizio alla chiusura dell'esercizio.

I Crediti verso clienti iscritti in bilancio per Euro 16.047.468 risultano rettificati dal fondo svalutazione crediti pari ad Euro 282.213 e dal fondo rischi per interessi di mora per Euro 994.281. L'entità dei ritardi di pagamento da parte dei clienti e la gravità delle problematiche finanziarie di alcuni di essi, assieme alla concentrazione del maggior rischio su un solo cliente, impone un'energica azione volta a ridimensionare l'attuale rischio di perdita di tutto il patrimonio aziendale.

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

La voce **ratei passivi** accoglie anche la quota accantonata nell'esercizio, pari ad Euro 1.728.894, degli oneri relativi alla chiusura e gestione post-chiusura della discarica di Borgogiglione; la stima di tali oneri è stata effettuata sulla base del progetto di perizia tecnica e l'importo complessivo accantonato risulta di Euro 5.230.713. Il significativo incremento dell'accantonamento è conseguente agli aumentati volumi conferiti in discarica. Detto incremento dei volumi discende da decisioni dell'ATI 2 alle quali TSA SpA ha dovuto attenersi e su tale punto il Collegio Sindacale si associa alle considerazioni contenute nella relazione sulla gestione: i maggiori volumi potrebbero ridurre dl tempo la durata utile della discarica rispetto a quanto previsto dal bando di gara. Ciò comporta la modifica unilaterale di alcuni termini contrattuali.

Il Collegio Sindacale ritiene di segnalare ulteriormente che, al fine della reciproca accettazione delle obbligazioni assunte dalle parti, tale perizia debba essere formalmente ed integralmente accettata anche dall'Ente proprietario della discarica.

Il Collegio Sindacale, ai sensi di quanto previsto dell'art.2427 numero 22-bis primo comma del Codice Civile, ritiene di evidenziare che debba essere data indicazione delle operazioni realizzate con parti correlate.

Il Collegio ha verificato, inoltre, la coerenza delle informazioni finanziarie fornite dagli amministratori nella Relazione sulla gestione e verificato la coerenza delle stesse con il bilancio medesimo chiuso al 31/12/2013. Con riferimento alle altre informazioni le procedure sono consistite esclusivamente nella lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione svolto secondo i principi indicati al paragrafo che precede.

A nostro giudizio, il bilancio in esame, **è conforme** alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, esso pertanto **è stato redatto** con chiarezza **e rappresenta** in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico, della società TRASIMENO SERVIZI AMBIENTALI T.S.A. SpA per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013.

FUNZIONE DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari 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 interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori, nel corso delle riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o

caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge e allo Statuto Sociale e non sono manifestatamene imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o in contrasto con le delibere dell'Assemblea dei Soci o da compromettere l'integrità del patrimonio Sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, e raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa.

Questo Collegio ha vigilato sulle operazioni intercorse con la società GEST srl, affidataria delle funzioni di coordinamento delle attività programmatiche e gestionali relative alla concessione dei servizi a seguito dell'aggiudicazione del Bando di gara indetto dall'ATI 2, ed in particolare sugli obblighi contrattuali da questo derivanti. Nello specifico segnala che l' avvenuta cessione dei beni nei confronti di GEST ed in particolare del diritto di superficie della discarica di Borgogiglione rende necessario un ancor più attento monitoraggio degli andamenti economici e finanziari della partecipata e delle operazioni con la stessa intercorse.

Il Collegio Sindacale, nel prendere atto della significativa modificazione delle modalità di organizzazione del servizio di raccolta, derivante dall'estensione su tutto il territorio del servizio di raccolta differenziata, invita ad un attento monitoraggio dell'incidenza dei relativi costi.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di Legge ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale invita l'Assemblea dei Soci ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e si associa alla proposta formulata da quest'ultimo di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 1.790.348 a riserva straordinaria.

Magione, 10 Aprile 2014

GALLO BRUNO

BELLI ROBERTO

BITTONI PAOLA