

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

Approvato dal commissario liquidatore dott. Gaetano Calore 22 febbraio 2016

Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani Bacino Padova Due

Sede presso Casa Comunale - Selvazzano Dentro (PD)

Numero Registro imprese - Codice fiscale – Partita IVA 00491070280

Registro Imprese di Padova nr. rea 253853

Fondo di dotazione pari ad Euro 198.635,00

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Crediti verso enti pubblici di riferimento

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	74
	<hr/>	<hr/>
	0	74

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	178.195	178.195
4) Altri beni	1.940	3.942
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
	<hr/>	<hr/>
	180.135	182.137

III. Finanziarie

Totale immobilizzazioni	180.135	182.211
--------------------------------	----------------	----------------

C) Attivo circolante

I. Rimanenze 0 0

II. Crediti

1) Verso utenti e clienti

- entro 12 mesi 152.383

152.383 137.912

4 bis) Tributari

- entro 12 mesi 9.477

9.477 2.777

- oltre 12 mesi 12.970

12.970 12.970

Totale crediti tributari

22.447 15.747

5) Verso altri

- entro 12 mesi 0

0 7.360

174.830 161.019

III. Attività finanziarie che non costituiscono

Immobilizzazioni

0 0

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali presso

a) Tesoriere

95.312 125.430

3) Denaro e valori in cassa

146 146

95.458 125.576

Totale attivo circolante

270.288 286.595

- entro 12 mesi	<u>9.003</u>		
		9.003	19.683
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	<u>10.731</u>		
		10.731	10.907
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	<u>7.982</u>		
		7.982	12.741
Totale debiti		82.714	122.346

E) Ratei e risconti

- vari	<u>37.462</u>		
		37.462	25.448
Totale passivo		451.578	470.047

Conto economico

31/12/2015 31/12/2014

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		337.366	402.156
5) Altri ricavi e proventi:			
- ricavi diversi	<u>1.500</u>		
		1.500	0

Totale valore della produzione	338.866	402.156
---------------------------------------	----------------	----------------

B) Costi della produzione

7) Per servizi	36.799	75.392
8) Per godimento di beni di terzi	11.880	12.144
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	191.763	
b) Oneri sociali	<u>53.760</u>	
	245.523	265.172
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.002	
	<u>2.076</u>	3.336
12) Accantonamenti per rischi	0	17.492
14) Oneri diversi di gestione	13.753	7.001
Totale costi della produzione	310.031	380.537

Differenza tra valore e costi di produzione	28.835	21.619
(A-B)		

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti:		
4) altri	<u>6.603</u>	
	6.603	6.219
	6.603	6.219
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
d) altri	0	(415)
Totale proventi e oneri finanziari	6.603	5.804
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) <i>Proventi:</i>		
- varie	<u>894</u>	
	894	1.432
21) <i>Oneri:</i>		
- varie	<u>(145)</u>	
	(145)	(0)
Totale oneri e proventi straordinari	749	1.432
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	36.187	28.855
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>		
a) Imposte correnti	(9.547)	(18.954)

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

26.640

9.901

Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani Bacino Padova Due

Sede presso Casa Comunale- Selvazzano Dentro (PD)

Numero Registro imprese - Codice fiscale – Partita IVA 00491070280

Registro Imprese di Padova nr. rea 253853

Fondo di dotazione pari ad Euro 198.635,00

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

Premessa

Il presente bilancio per l'anno 2015, trasmesso a tutti i Comuni dell'Ente di Bacino Padova 2 per controllo e approvazione, chiude con un utile di esercizio di €.26.640 dopo aver accantonato le imposte dell'esercizio.

La legge regionale n. 52 del 31 dicembre 2012 ha previsto l'istituzione dei Consigli di Bacino e la soppressione degli Enti responsabili di Bacino. Con atto del 28 dicembre 2012 è stata deliberata la nomina del commissario liquidatore che deve elaborare il piano di ricognizione e liquidazione della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente a norma del comma 3, art. 5, L.R. 52/2012. Il piano è stato trasmesso alla Regione Veneto l'8 luglio 2015 (prot.246), ai 20 comuni dell'Ente di Bacino Padova 2 il 15 luglio 2015 (prot.249), al consiglio di bacino "Padova centro" il 21 ottobre 2015 (prot.385). Il commissario liquidatore, nelle more dell'istituzione dei Consigli di Bacino, deve adottare gli atti necessari a garantire la continuità delle funzioni amministrative nel rispetto degli indirizzi già definiti dagli organi delle autorità d'ambito e degli enti di bacino soppressi a norma del comma 4, art. 5, L.R. 52/2012. Una volta che gli istituiti consigli di bacino siano subentrati nei

rapporti giuridici attivi e passivi approvati ai sensi del comma 5, i commissari liquidatori procedono alla liquidazione degli enti responsabili di bacino e delle autorità d'ambito conformemente ai contenuti dei piani di ricognizione e liquidazione. Il personale è trasferito ai consigli di bacino secondo la disciplina di cui all'articolo 2112 del Codice Civile e successive modificazioni, nel rispetto delle procedure di informazione e consultazione con le organizzazioni sindacali, come previsto dal comma 6, art. 5, L.R. 52/2012.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in conformità a quanto previsto dal decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

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 (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci del consorzio nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, le concessioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%, i marchi con un'aliquota annua del 10%. Al termine dell'esercizio appena chiuso risultano interamente ammortizzati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, con l'unica eccezione per i terreni adibiti a discarica ed i fabbricati confinanti con la discarica stessa, per i quali si è provveduto all'indicazione di un valore che tenga conto del loro effettivo valore recuperabile. Tali terreni e fabbricati non sono ammortizzati.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'acquisizione dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- a) macchine elettroniche per ufficio: 20%
- b) mobili e arredi: 15%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti costituito con accantonamenti effettuati tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Stante la particolare natura dell'Ente, e in considerazione del fatto che l'attività svolta è attività di servizi, non vi sono rimanenze di magazzino.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono rilevati nel conto economico secondo il principio della competenza.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non vi sono garanzie, impegni, beni di terzi e rischi.

Attività

B) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Le voci iscritte tra le immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai marchi che risultano completamente ammortizzati al termine dell'esercizio appena chiuso.

Immobilizzazioni immateriali	Valore storico EURO	Incrementi	Quota	Fondo amm.to	Valore residuo
Marchi	2.232		74	2.232	0
Totale	2.232		74	2.232	0

II Immobilizzazioni materiali

Tra le immobilizzazioni materiali vi sono i seguenti beni immobili:

- terreno della discarica di Ponte San Nicolò (mq. 143.845) per € 92.963

- terreno della discarica di Ponte San Nicolò (mq. 12.824), su cui insiste un fabbricato ex rurale, accatastato in data 07 settembre 2012 in due unità immobiliari, categoria A/10 e A/2, per € 82.633.
- terreno della discarica di Ponte San Nicolò (mq. 100) acquistato in data 14/04/2005 per € 2.600 (Repertorio 169305 Raccolta 33608 registrato in Padova il 20/04/2005 Studio Notaio Cassano).

In generale, le immobilizzazioni materiali sono iscritte, come riferito nelle note iniziali, al valore di acquisizione; per ciò che concerne i terreni e il fabbricato, il valore adottato corrisponde al valore di acquisizione, ridotto della svalutazione effettuata con delibera del Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2000, al fine di adeguare il valore del cespite a quello recuperabile, determinato sulla base della perizia effettuata dalla Pubblitecnica di Brescia.

Nel corso dell'anno 2015 non sono stati acquistati nuovi beni ammortizzabili.

Immobilizzazioni	%	Valore	Valore	Acquisiti	Dismiss.	Costo	Amm.to	Fondo	Valore
materiali	amm.	storico	residuo	2015	2015	Storico	2015	amm.to	residuo
		2014	2014			2015		2015	2015
Terreni/Fabbricati	0	178.195	178.195	0	0	178.195	0	0	178.195
Macchine elettron.	20	15.964	3.942	0	3.791	12.173	2.002	10.233	1.940
Mobili e arredi	15	4.658	0	0	0	4.658	0	4.658	0
Immobilizzazioni		0	0	0	0	0	0	0	0
in corso									
Totale		198.817	182.137	0	3.791	195.026	2.002	14.891	180.135

C) Attivo circolante

II Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
161.019	174.830	13.811

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso utenti e clienti	154.302			154.302
Fondo sval. crediti	(1.919)			(1.919)
Tributari	9.477	12.970		22.447
	161.860	12.970		174.830

I crediti verso utenti e clienti si riferiscono a importi dovuti, e non ancora incassati, per lo svolgimento degli atti necessari a garantire la continuità delle funzioni amministrative come da art. 5 L.R. 31/12/2012 n. 52.

Nel bilancio appena chiuso il Fondo svalutazione crediti è stato movimentato come evidenziato nella seguente tabella:

Fondo svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2014	2.981
Utilizzo per perdite su crediti	(1.062)
<u>Accantonamento</u>	<u>0</u>
Saldo al 31/12/2015	1.919

I crediti tributari con scadenza entro i dodici mesi si riferiscono a crediti verso l'erario per Iva, Ires e Irap.

I crediti tributari con scadenza oltre i dodici mesi si riferiscono al credito Ires, ex decreto legge n. 201/2011, articolo 2, derivante dall'istanza di rimborso per la mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del

personale dipendente e assimilato, inviata telematicamente all'Amministrazione Finanziaria in data 26 febbraio 2013.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide complessive ammontano a:

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
125.576	95.458	(30.118)

e sono suddivise nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
Depositi bancari (Tesoreria)	125.430	95.312
Denaro e altri valori in cassa	146	146
Totale	125.576	95.458

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.241	1.155	(86)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale e si riferiscono a ratei attivi su interessi attivi bancari ed a risconti attivi su costi di assistenza e quote associative.

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto, per effetto del risultato di esercizio, ammonta a € 331.402.

Nella tabella sottostante viene fornito il dettaglio delle singole poste

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
304.761	331.402	26.641

Descrizione	31/12/2014	Incrementi/ Decrementi	Risultato dell'esercizio	31/12/2015
Fondo di dotazione	198.635			198.635
Altre riserve	32.735	73.392		106.127
Utili (perdite) portati a nuovo	63.490	(63.490)		0
Utile (perdita) dell'esercizio	9.901	(9.901)	26.640	26.640
	304.761	1	26.640	331.402

Con prot.143 del 23 marzo 2015 l'utile dell'esercizio precedente pari a €9.901 è stato accantonato a riserva.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.492	0	(17.492)

I Fondi per rischi e oneri, non presenti al termine dell'esercizio appena chiuso, al 31/12/2014 ammontavano ad €17.492 e sono stati utilizzati in riferimento ad una causa, conclusa con decisione del 3/12/2015 del tribunale di Padova, promossa da una dipendente che ha chiesto la ricostituzione del rapporto di lavoro considerando illegittimo il termine apposto al contratto di lavoro.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.346	82.714	(39.632)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è prevista entro l'anno.

I debiti verso fornitori pari ad euro 54.998 si riferiscono a importi per l'affitto degli uffici, gestione della contabilità ed elaborazione paghe, buoni pasto come da CCNL, spese telefoniche ufficio, canone acqua casa colonica e corsi di aggiornamento in materia di sicurezza ex d.lgs.81/2008.

Sono rappresentati per €.3.826 da debiti verso fornitori vari per fatture già ricevute e per €.51.172 da debiti verso fornitori per fatture da ricevere.

Al termine dell'esercizio appena chiuso non sono presenti debiti verso i comuni del Bacino Padova 2 e il debito dell'Ente di Bacino, nei confronti del Comune di Padova, è stato totalmente compensato con il relativo credito.

Tra i debiti verso fornitori per fatture ancora da ricevere, risulta contabilizzato un importo di €.11.925, riferito a due avvisi di fattura emesse dalla società EOS GROUP SRL nel 2014 per l'attività di controllore qualificato dell'area di discarica. Tale società è stata posta in liquidazione in data 8 gennaio 2015.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per ritenute, effettuate su compensi corrisposti nel mese di dicembre 2015, pari ad euro 9.003.

La voce “Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza sociale” si riferisce a debiti verso Inps e Inail per un totale di euro 10.731.

La voce “Altri Debiti” si riferisce a debiti verso dipendenti ed ammonta ad euro 7.982.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
25.448	37.462	12.014

Sono rappresentati da ratei passivi per l'importo di €.22.872, riferiti alla parte di quattordicesima mensilità di competenza del 2014 e al residuo ferie e permessi maturati e non goduti, e da risconti passivi per l'importo di €.14.590, riferito alla quota di un ricavo di competenza dell'anno 2016, derivante da una fattura emessa nei confronti del Comune di Padova.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
402.156	338.866	(63.290)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	402.156	337.366	(64.790)
Altri ricavi e proventi	0	1.500	1.500
	402.156	338.866	(63.290)

Il valore della produzione riguarda i ricavi per lo svolgimento degli atti necessari a garantire la continuità delle funzioni amministrative come previsto dalla LR 52/2012 nel rispetto degli indirizzi già definiti dai Comuni, per le attività relative al contratto inerente il “Servizio pubblico integrativo per la gestione dei rifiuti speciali agricoli” in scadenza, per la concessione del diritto di superficie funzionale all’installazione dell’impianto fotovoltaico presso la discarica di Ponte San Nicolò, per l’attività di monitoraggio e controllo del servizio nonché per l’assistenza nell’analisi del piano finanziario e del contratto di servizio per il comune di Padova .

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
per materie prime, sussidiarie	0	0	0
per servizi	75.392	36.799	(38.593)
per godimento beni di terzi	12.144	11.880	(264)
per il personale	265.172	245.523	(19.649)
ammortamenti e svalutazioni	3.336	2.076	(1.260)
accantonamento per rischi	17.492	0	(17.492)
oneri diversi di gestione	7.001	13.753	6.752
Totale	380.537	310.031	(70.506)

In dettaglio i costi della produzione constano in:

spese per servizi	anno 2014	anno 2015
Consulenze Tecniche	30.211	2.979
Convegni aggiornamento prof. CCNL	160	2.239
Spese telefoniche	962	552

Mensa CCNL	3.555	3.449
Assicurazioni diverse	814	0
Consulenze legali, fiscali e contabili	20.778	9.644
Rimborsi spese varie – trasferte e viaggi CCNL	425	623
Rimborsi chilometrici dipendenti CCNL	1.619	1.373
Oneri bancari	65	26
Quote associative	1.224	1.242
Canoni di assistenza	3.890	4.047
Spese condominiali	4.907	4.800
Spese di trasporto	2.420	260
Servizi di pulizia	2.530	0
Corsi normativa sicurezza ex d.lgs81/2008	0	2.478
Servizi di tesoreria fatturazione elettronica	0	600
Spese di carattere generale	1.782	2.487

spese per il personale

anno 2014

anno 2015

Retribuzioni	206.655	191.763
Oneri previdenziali	58.517	53.760

oneri diversi di gestione

anno 2014

anno 2015

Sopravvenienze passive	1.049	6.980
Abbonamenti e libri	960	500
IMU/TASI	4.485	4.485
Spese cancelleria	79	29
Oneri diversi	428	1.759

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.804	6.603	799

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	6.219	6.603	384
(Interessi e altri oneri finanziari)	(415)	0	415
	5.804	6.603	799

Si tratta di interessi attivi maturati su giacenza in c/c acceso presso la Tesoreria della Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo SpA (euro 126) e su crediti commerciali a breve (euro 6.476).

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.431	749	(682)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Altri proventi straordinari	1.432	894	(538)
Altri oneri straordinari	(1)	(145)	(144)
	1.431	749	(682)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

