

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

| | | |
|-------------------|----------|--------------------|
| Saldo al 31.12.11 | € | 16.587.805 |
| Saldo al 31.12.10 | € | 21.396.795 |
| Variazioni | € | (4.808.990) |

Il valore della produzione è così dettagliato:

| Descrizione | 2011 | 2010 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 16.211.847 | 20.767.009 | -4.555.262 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | 0 | 0 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 137.108 | 142.538 | -5.445 |
| Contributi in conto esercizio | 238.864 | 487.248 | -241.981 |
| TOTALE | 16.587.819 | 21.396.795 | -4.808.976 |

I ricavi più significativi delle vendite e prestazioni derivano: dalla fatturazione ai Comuni per i servizi resi per un totale di € 13.310.691; (importo incrementato rispetto in quanto la società fattura direttamente ai comuni soci tutti i propri corrispettivi); dalla fatturazione ai Comuni per materiale per la raccolta € 105.358; servizi resi ai comuni di varia natura € 84.274 da servizi resi al Consorzio di bacino quali attività istituzionali per complessivi €182.365; dalla fatturazione agli utenti finali oggetto di tariffa per €73.716; da fatturazioni diverse per utilizzo della stazione di conferimento per € 2.053.497, fatturazione addebitata ad ASRAB dei maggiori oneri sostenuti per il recupero della frazione organica presso impianti diversi dal polo tecnologico di Cavaglià e per fattura di interessi per ritardati pagamenti per € 150.805., fatturazione per energia a GSE per € 154.547, attuazione vendita certificati verdi alla ditta Elettrogreen Power S.r.l. € 150.822. Nelle cifre di cui sopra sono inclusi gli accertamenti e conguagli di quantità e servizi fatturati nel 2012.

Altri ricavi e proventi evidenziamo alcuni che si riferiscono a:

- rimborsi vari da Enti e privati (€ 32.573);
- rimborsi e contributi spese (€ 1.075);
- rimborsi assicurativi (€ 10.859);
- sopravvenienze attive (€ 92.653)
- fatturazione ad Ecodeco (già STA – già Cavaglià S.p.A seguito della decisione del Lodo Arbitrale) (€ 16.661)

I contributi in conto esercizio si riferiscono in massima a contributi dei Comuni.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|-------------------|----------|--------------------|
| Saldo al 31.12.11 | € | 15.796.892 |
| Saldo al 31.12.10 | € | 20.497.818 |
| Variazioni | € | (4.700.926) |

L'andamento dei costi è strettamente correlato con la dinamica dei volumi di produzione e vendita. Le principali voci che compongono le categorie di costo sono le seguenti:

B.6. Acquisti

Sono così dettagliati (valori in migliaia di €)

| Categoria | 2011 | 2010 | variazione |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Sacchi per raccolta | 309 | 279 | 30 |
| Materiali di consumo | 25 | 65 | -40 |
| Carburanti | 54 | 66 | -12 |
| Vestiario e mat. Antinfortunistico | 71 | 55 | 16 |
| Gasolio per riscaldamento | 5 | 6 | -1 |
| Materiali per officina | 59 | 93 | -34 |
| Carburanti per mezzi ed autovetture | 770 | 778 | -8 |
| Altri materiali | 178 | 122 | 56 |
| TOTALE | 1471 | 1464 | 7 |

I costi relativi ai sacchi a perdere per raccolta vengono gestiti a magazzino.

B.7. Servizi

Sono così dettagliati (valori in migliaia di €):

| Tipologia di servizi | 2011 | 2010 | variazione |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| Raccolta e trasporto indifferenziato | 376 | 479 | -103 |
| Raccolta differenziata | 1001 | 1144 | -143 |
| Smaltimento sovvalli verde e plastica | 124 | 163 | -39 |
| Trattamento Polo Tecnologico | 384 | 3096 | -2712 |
| Gestione discarica e Stazioni | 142 | 152 | -105 |
| Consulenze per arbitrato STA | 0 | 79 | -79 |
| Costo personale interinale | 0 | 1 | -1 |
| Consulenze tecniche, legali, amministrative | 140 | 277 | -137 |
| Compensi amministratori | 56 | 62 | -6 |
| Collegio Sindacale | 38 | 23 | 16 |
| Assicurazioni | 165 | 198 | -33 |
| Costi fissi industriali | 1610 | 1.788 | -179 |
| Spese generali di ufficio | 173 | 142 | +31 |
| Pubblicità e congressi | 3 | 7 | -4 |
| Spese gestione tariffa | 113 | 180 | -67 |
| Selezione plastica | - | - | 0 |
| Depurazione percolato | 279 | 317 | -38 |
| Trasporto percolato | 79 | 78 | +1 |
| Manutenzione V vasca e gestione post-chiusura | 73 | 70 | +3 |
| TOTALE | 4.756 | 8.255 | -3469 |

I costi della raccolta differenziata e della raccolta indifferenziata sono diminuiti rispetto all'anno precedente in quanto Seab fattura direttamente i servizi svolti anche nei quattro Comuni a tariffa (Biella – Candelo – Cossato e Vigliano Biellese), con la possibilità di dedurre l'iva prevista. Anche i costi di smaltimento presso il Polo Tecnologico di Cavaglia sono nettamente diminuiti in quanto i quattro Comuni a tariffa ricevono direttamente dalla Ditta A.S.R.A.B. S.p.A le fatture relative agli smaltimenti di loro competenza (a seguito della sentenza della corte costituzionale n. 238 del 24 luglio 2009).

I costi per le consulenze sono notevolmente diminuiti rispetto l'anno 2010.

Tra i costi per servizi viene inoltre indicata la depurazione del percolato ed i lavori di manutenzione della V vasca e per gestione post chiusura della stessa.

I costi fissi industriali comprendono i costi di gestione del parco automezzi operativi ed i costi per energia.

Le manutenzioni totali relative ai mezzi operativi, agli autoveicoli, agli scarrabili, ai containers e alle macchine d'ufficio hanno un costo pari a € 776.300,65. Deducendo il valore dei contratti di manutenzione ed il valore delle manutenzioni effettuate sui mezzi di terzi si ottiene un importo di €. 412.925,17 superiore alla soglia del 5% fiscalmente deducibile (equivalente ad € 363.375).

B.8. Spese per il godimento di beni di Terzi

Tale voce è composta dalle spese relative all'affitto degli uffici amministrativi sita in Biella (viale Roma n. 14 e via Cavour n.29 per un importo pari a € 27.818; costo per i leasing finanziari relativi ai mezzi operativi per un importo pari a € 447.607; e un costo pari ad €. 4.600 per il noleggio di mezzo operativo (Bob Cat).

I leasing finanziari in essere al 31/12/2011 erano 46, tutti relativi a mezzi operativi.

Vengono di seguito riportati i dettagli di ogni singolo contratto in essere (data stipula, data decorrenza, data scadenza, durata, descrizione del bene oggetto del contratto, valore dello stesso, tasso dell'operazione, valore di riscatto indicato nel contratto) nonché tutti i dati atti a consentire il raffronto con i risultati di una eventuale contabilizzazione dei leasing con metodo finanziario, in aderenza e nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22 del C.C.