

FORMIA RIFIUTI ZERO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MUNICIPIO SNC FORMIA LT
Codice Fiscale	02796960595
Numero Rea	LT LT-200065
P.I.	02796960595
Capitale Sociale Euro	166.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	266.081	263.066
II - Immobilizzazioni materiali	298.293	235.280
Totale immobilizzazioni (B)	564.374	498.346
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.250	37.870
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.122.229	1.287.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	608	-
imposte anticipate	17.530	1.230
Totale crediti	1.140.367	1.288.888
IV - Disponibilità liquide	141.351	4.460
Totale attivo circolante (C)	1.298.968	1.331.218
D) Ratei e risconti	24.264	43.138
Totale attivo	1.887.606	1.872.702
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	166.100	166.100
IV - Riserva legale	981	353
VI - Altre riserve	18.619	6.695
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	58.721	12.553
Totale patrimonio netto	244.421	185.701
B) Fondi per rischi e oneri	33.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.539	3.266
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.341.283	1.357.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.762	38.795
Totale debiti	1.362.045	1.396.032
E) Ratei e risconti	223.601	287.703
Totale passivo	1.887.606	1.872.702

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.934.775	6.730.294
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.117)	5.200
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.117)	5.200
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.065	87.034
altri	192	38.484
Totale altri ricavi e proventi	40.257	125.518
Totale valore della produzione	6.970.915	6.861.012
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.074.916	2.162.433
7) per servizi	708.407	616.502
8) per godimento di beni di terzi	1.010.699	989.944
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.032.014	2.162.324
b) oneri sociali	584.155	626.287
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	153.339	126.337
c) trattamento di fine rapporto	117.502	90.282
e) altri costi	35.837	36.055
Totale costi per il personale	2.769.508	2.914.948
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120.845	99.042
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.676	57.248
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.169	41.794
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.845	99.042
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.503	(21.182)
12) accantonamenti per rischi	33.000	-
14) oneri diversi di gestione	82.563	33.312
Totale costi della produzione	6.816.441	6.794.999
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	154.474	66.013
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	12
Totale proventi diversi dai precedenti	5	12
Totale altri proventi finanziari	5	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.438	9.538
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.438	9.538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.433)	(9.526)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	137.041	56.487
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	94.619	43.986
imposte differite e anticipate	(16.299)	(54)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.320	43.932

21) Utile (perdita) dell'esercizio	58.721	12.555
------------------------------------	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio di euro 58.720,90, arrotondato ad Euro 58.721,00.

La società, la cui durata è fissata fino al 31 dicembre 2050, ha per oggetto l'attività di gestione di servizi di pubblica utilità nel settore dell'igiene ambientale a partire dallo svolgimento del servizio per il Comune di Formia. In particolare l'azienda si occupa, solo a titolo meramente esemplificativo, dello svolgimento dei seguenti servizi:

- a) la gestione del servizio pubblico di smaltimento ed innocuizzazione dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili, mediante il conferimento in impianti autorizzati e, successivamente, la realizzazione e la gestione del sistema delle strutture previste dal piano d'ambito e che saranno realizzate nel territorio regionale;
- b) la gestione del servizio pubblico di raccolta, anche differenziata, dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili;
- c) la progettazione, la costruzione e/o la gestione di impianti di trattamento, selezione e recupero dei rifiuti urbani e speciali (pericolosi e non pericolosi);
- d) la progettazione, la costruzione e/o la gestione di impianti, anche a tecnologia complessa, connessi al ciclo integrato dei rifiuti.

1. Breve cronistoria

Ricordiamo che, anteriormente alla costituzione della società, il Comune di Formia:

Aveva dettato le linee di indirizzo in ordine alla gestione del Servizio con deliberazione del Consiglio Comunale n° 24 del 4.04.2014 ed avente ad oggetto "Gestione del servizio di igiene urbana - Indirizzi"; nella stessa veniva stabilito di costituire apposita Società ad intero capitale comunale, e di affidare alla stessa "in house" il Servizio di Igiene Urbana nel rispetto dei tre fondamentali requisiti elaborati dalla giurisprudenza comunitaria e nazionale:

- a) la partecipazione totalitaria del soggetto pubblico affidante al capitale della società "in house" affidataria;
- b) la c.d. "destinazione prevalente dell'attività" (cioè il rapporto di stretta strumentalità fra le attività dell'impresa e le esigenze pubbliche che l'ente controllante è chiamato a soddisfare);
- c) il c.d. "controllo analogo" (a quello, totale, che si avrebbe sui propri organi interni);

Con Delibere di Consiglio Comunale n° 50 e n° 51 del 20.06.2014 approvava lo Statuto e il Regolamento per il controllo analogo della costituenda società "Rifiuti Zero";

Con deliberazione della Giunta Municipale n° 71 del 18.03.2014, avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Piano Industriale "Formia verso Rifiuti Zero", stabiliva di procedere alla redazione di un apposito Piano industriale in ordine ai costi e all'organizzazione dell'intero ciclo dei rifiuti, basato sulla strategia Rifiuti Zero;

Con Determina del 2° Settore Ambiente e Sostenibilità Urbana n° 73 del 4.04.2014, in ossequio agli indirizzi dettati con deliberazione di Giunta Municipale n° 71 del 18.03.2014, affidava l'incarico professionale per la "Redazione di un apposito Piano industriale in ordine ai costi e all'organizzazione dell'intero ciclo dei rifiuti, basato sulla strategia Rifiuti Zero" all'ing. Francesco Girardi;

Con Delibera di Giunta Comunale n° 241 del 30.06.2014, avente ad oggetto "Piano industriale Formia Rifiuti Zero recante le strategie di gestione del servizio di igiene urbana per l'affidamento alla costituenda società in house in via di costituzione - Adozione finalizzata alla pubblicazione e partecipazione preventiva alle determinazioni del Consiglio Comunale", stabiliva di adottare il piano predisposto, in attesa di essere sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale, al fine di promuovere una più trasparente e partecipata discussione mediante la pubblicazione dello stesso sul sito web del Comune di Formia;

Successivamente il Settore Ambiente con Determinazione n° 321, in ossequio a quanto deliberato dal C.C. di Formia, ha provveduto a redigere il Capitolato prestazionale per l'affidamento in house del Servizio alla Società unipersonale "Formia Rifiuti Zero Srl", per la durata di otto anni, prorogabile per altri quattro previa manifestazione di interesse delle parti, a decorrere dalla data indicata nel contratto definitivo; lo stesso veniva sottoscritto in data 30 marzo 2015, Repertorio 11678;

Con deliberazione di C.C. n. 25 del 08.06.2016 e successiva Determina dirigenziale n. 66 del 15.06.2016, è stato affidato alla Formia Rifiuti Zero S.r.l., per l'intera durata del contratto in essere, il servizio di pulizia delle spiagge libere, le cui modalità operative trovano disciplina nella citata Determina dirigenziale.

Per quanto sopra, i servizi attualmente affidati sono:

- Spazzamento stradale meccanico e manuale e decoro urbano, che viene svolto sulla base del nuovo "Piano di Spazzamento e Decoro Urbano" presentato, nel corso dell'esercizio 2017, all'Amministrazione Comunale di Formia.
- Raccolta differenziata dei rifiuti urbani, che viene eseguita secondo le prescrizioni contrattuali, ed in particolare dell'Ordinanza Sindacale n. 25362 del 13 giugno 2016 che, con decorrenza dal successivo 20 giugno, ha disciplinato il conferimento da parte degli utenti, sia domestici che non domestici, per il deposito ed esposizione dei rifiuti in relazione alle diverse zone in cui è suddiviso il territorio comunale.
- Disinfestazione e derattizzazione del territorio, che per le sue peculiarità e specificità, viene eseguito, nelle modalità previste dal capitolato prestazionale, mediante l'ausilio di imprese specializzate, individuate dalla Formia Rifiuti zero S.r.l. tramite apposite procedura di selezione.
- Pulizia delle spiagge libere.

In generale, si precisa che il Capitolato prestazionale sottoscritto con il Comune di Formia è in via di rivisitazione, nell'ottica anche di una ricognizione delle attività già affidate alla FRZ.

2. ANALISI ECONOMICA

L'esercizio 2017 di riferimento del bilancio si caratterizza come secondo esercizio pieno e, dal punto di vista delle attività espletate, è quindi il primo che si possa confrontare con il precedente esercizio; ricordiamo, infatti, che la società ha ricevuto in affidamento il servizio dal Comune di Formia - socio unico - per otto anni, con inizio dal 01 Maggio 2015 e scadenza 30 aprile 2023, più eventuali ulteriori quattro anni. La società ha quindi superato la fase dell'avvio ed è entrata in quella del consolidamento, che vedrà dotarla di fattori produttivi più stabili, sicuri e meno costosi.

Fattori produttivi impiegati

I fattori produttivi impiegati sono in continuo miglioramento dal punto di vista sia dell'efficacia che dell'efficienza ed economicità. In particolare:

2.1. Le nostre persone

Il personale complessivamente impiegato al 31/12/2017 è stato pari a n. 52 unità lavorative dipendenti della FRZ, assunti con contratto FISE Assoambiente - Organizzazione cui la FRZ ha aderito formalmente - di cui due unità a tempo determinato, e da n. 21 dipendenti del Comune di Formia distaccati presso la Società in virtù di apposito accordo precedentemente sottoscritto con l'Amministrazione Comunale. Inoltre, in relazione alle esigenze di servizio legate alla stagionalità e all'alta fluttuazione turistica che interessa il territorio comunale, a questi si sono aggiunte ulteriori unità operative impiegate con contratti di somministrazione di lavoro nei diversi periodi dell'anno.

Il tutto è dettagliato nella tabella seguente, che riporta il **dato realtivo al personale in servizio al 31/12/2017**:

La Società, considerata la contrazione delle unità disponibili per effetto degli intervenuti pensionamenti sia tra il personale in distacco dal Comune di Formia che tra quello alle dirette dipendenze della stessa, per non pregiudicare l'efficienza del servizio ha avviato procedure di selezione, attualmente definite, finalizzate all'assunzione a tempo determinato di n. 5 unità, di cui 2 profili professionali operai di livello J, 2 profili professionali operai di 2° ed un profilo professionale impegnato di 2° livello.

La società continua ad essere estremamente snella nel personale indiretto, privilegiando l'impiego del personale nella produzione dei servizi. E' ancora mancante la figura statutariamente prevista di direttore generale, dopo aver concluso la selezione degli impiegati intermedi e degli operai ci si potrà dedicare alla selezione di tale figura.

Sulla base di un accordo sindacale raggiunto con le RSU per l'erogazione di una premialità ai dipendenti in caso di raggiungimento di specifici obiettivi di RD (quantitativi e qualitativi), a seguito del raggiungimento di alcuni degli stessi nel bilancio di esercizio sono stati stanziati Euro 22.000,00 di premi e/o incentivi variabili certi e/o quantificati, oltre ad un accantonamento al fondo rischi generico di ulteriori euro 3.000,00 per quelli ancora in discussione e/o da verificare.

2.2. Automezzi

Quanto agli automezzi aziendali impiegati e/o da impiegare nello svolgimento del servizio di raccolta dei rifiuti, successivamente alla aggiudicazione definitiva - con Determinazione della CUC n. 26 del 13/04/2017 - alla Banca Popolare del Cassinate della procedura per il finanziamento di 3,3 milioni di Euro (importo rimodulato ad Euro 3.150.000 sulla base

delle sopraggiunte minori necessità finanziarie della Società), nel mese di luglio 2017 è stata avviata per il tramite della CUC la procedura per la pubblicazione degli atti di gara europea per l'acquisto della flotta mezzi da impiegare nello svolgimento dei servizi di cui la FRZ è affidataria, e che si è conclusa con l'aggiudicazione per l'importo complessivo di Euro 2.286.532,50 dei lotti a base di gara come meglio riportato nella tabella sottostante:

Nel contempo, sempre in vista della costituzione di una adeguata flotta mezzi di proprietà della FRZ, in sostituzione dei più costosi contratti di noleggio che attualmente rappresentano il titolo di possesso di oltre la metà degli automezzi impiegati nel servizio, la Società ha proceduto all'acquisto di un autocarro con impianto scarrabile usato con affidamento diretto alla Società Tirrenia Trukcs S.r.l. per un importo di Euro 39.000,00. Tale acquisto, finanziato con l'assegnazione da parte della Provincia di Latina delle somme di cui al bando per il "Potenziamento della raccolta differenziata e prevenzione e riutilizzo dei rifiuti urbani - (D.G.R. Lazio n. 406/2012 e D.G.R. Lazio n. 547/2014)" di cui si dirà meglio in seguito, ha consentito di recedere, a far data dal 01 agosto 2017, dal contratto di noleggio in essere con la Società Eco Service S.p.A. per un costo mensile di Euro 2.800,00 oltre Iva.

Altresì, sempre in ossequio alle previsioni contenute nel Piano Industriale 2017, sono stati acquistati dalla Gorent S.p.A., in seguito ad apposite ricerche di mercato, n. 4 autocarri con vasca ribaltabile da mc 3 usati per un importo complessivo di Euro 39.800; in proposito, va sottolineato che la decisione di acquistare mezzi di piccola portata è stata assunta al fine di incrementare la RD come previsto dagli obiettivi aziendali (RD 70%), essendo gli stessi di dimensioni tali da essere impiegati in maniera agevole nelle operazioni di raccolta da effettuarsi nei centri storici della città.

Con gli acquisti dei nuovi mezzi sopra descritti, sorgeranno esigenze di protezione e di verifica degli stessi che potranno essere affrontate con moderni sistemi di controllo remoto, di cui attualmente è in via di affidamento la fornitura. Altro tassello importante che potrà essere affrontato con questi stessi strumenti sarà la realizzazione del tracciamento e della certificazione dei servizi effettuati, mediante l'impiego di hardware e software da installazione sugli automezzi per l'istituzione di una Centrale Operativa telematizzata.

2.3. Centro Comunale di Conferimento - Sede - Autoparco

Quanto alla sede aziendale, altro fattore produttivo essenziale, il socio Comune di Formia e la Regione Lazio non hanno ancora terminato le procedure necessarie al trasferimento della proprietà del sito Ex- Enaoli; ciò nonostante, la Società, anche nel 2017, ha realizzato numerosi interventi di adeguamento o manutenzione straordinaria non più procrastinabili (quali ad esempio il prolungamento della piazzola già realizzata per il collocamento dei serbatoi per l'approvvigionamento idrico dell'impianto antincendio e la sosta dei cassoni scarrabili adibiti al trasporto dei materiali), insieme ad altri avviati che saranno realizzati e/o ultimati nel corso del 2018.

Parte di tali lavori, quali la bonifica del manto bituminoso e la realizzazione della rampa di accesso agli uffici, del marciapiede di camminamento e della piattaforma in calcestruzzo per complessivi Euro 10.980,53, insieme ad altri eseguiti nel corso dell'esercizio 2016 per complessivi Euro 49.472,93, così come l'acquisto dell'autocarro con impianto scarrabile usato di cui si è detto sopra, rientrano nel quadro dei lavori e delle forniture di cui al progetto presentato in adesione al bando per il "Potenziamento della raccolta differenziata e prevenzione e riutilizzo dei rifiuti urbani - DGR 406/2012 anno 2013 e DGR 547/2014 anno 2014". Bando che ha visto la FRZ assegnataria, giusta Determinazione Dirigenziale n. 1067 del 15/10 /2015 della Provincia di Latina, di un contributo dell'importo complessivo di Euro 154.762,72 di cui Euro 55.309,26 in conto corrente ed Euro 99.453,46 in conto capitale, regolarmente erogato in seguito ad apposita rendicontazione da parte della Società.

Contributi per il miglioramento del CCR - Bando Regione Lazio G10535

In data 26 luglio 2017, la Regione Lazio ha pubblicato il bando G10535 "Bando per la concessione di contributi finanziari per la realizzazione dei centri di raccolta e delle isole ecologiche a supporto della raccolta differenziata dei rifiuti urbani, a favore dei Comuni del Lazio, di Roma Capitale, Consorzi a forme associative dei comuni".

Dalla lettura dei requisiti previsti, la Città di Formia e i risultati conseguiti dalla FRZ consentivano di richiedere un contributo fino ad Euro 200.000,00 e pertanto, dopo aver concordato i contenuti del piano con l'amministrazione comunale di Formia, che in passato aveva stanziato già altri fondi per l'opera, veniva redatto apposito progetto di realizzazione del centro comunale di raccolta per la partecipazione al suddetto bando, per un valore dell'intervento di Euro 279.990,87 Iva compresa, e trasmesso al Comune di Formia per la formale richiesta di finanziamento alla Regione Lazio.

Il finanziamento è stato poi concesso dalla Regione Lazio come meglio specificato nel punto successivo.

2.4. Impiantistica di compostaggio

In data 26 luglio 2017, la Regione Lazio ha pubblicato il bando G10536 "Bando per le misure a favore delle attività di compostaggio e autocompostaggio per la riduzione della frazione organica per i Comuni del Lazio e Roma Capitale".

Dalla lettura dei requisiti previsti, la Città di Formia e i risultati conseguiti dalla FRZ consentivano di richiedere un contributo fino ad Euro 600.000 e pertanto, dopo aver concordato i contenuti del piano con l'amministrazione comunale di Formia, veniva redatto apposito progetto per la partecipazione al suddetto bando e trasmesso al Comune di Formia per la formale richiesta di finanziamento alla Regione Lazio.

Il progetto in estrema sintesi prevede tre interventi:

- a) la realizzazione di un impianto di compostaggio a servizio della frazione verde, sfalci e patate
- b) la realizzazione di piccoli impianti di compostaggio di comunità nelle tre frazioni collinari di Formia, Maranole, Trivio e Castellonoro
- c) Interventi atti a favorire e diffondere il compostaggio domestico

Visto che l'azienda spende ogni anno circa 600 mila euro di solo smaltimento dell'umido, tali interventi, potrebbero essere positivi.

I finanziamenti sopra citati sono stati, dunque, richiesti da parte del Comune di Formia; lo stesso è risultato aggiudicatario di contributi, rispettivamente, per Euro 600.000,00 ed Euro 200.000,00, come da Determinazioni G01331 e G01332 del 05/02/2018 della Direzione Regionale Politiche Ambientali e Ciclo dei Rifiuti pubblicate sul BUR Lazio n. 13 del 13 febbraio 2018. In merito, la Società ha formulato al Socio apposita richiesta volta ad accertare in entrata i citati finanziamenti e disporre per la gestione degli stessi in capo alla FRZ al fine di consentire alla Società la realizzazione delle attività previste nei relativi progetti.

3. Costi di conferimento - Aumento dei costi di smaltimento

Le tariffe di smaltimento hanno avuto negli ultimi tre anni, e cioè dalla data di sottoscrizione del contratto, degli incrementi allarmanti, spesso non prevedibili, che hanno avuto, ad opera di sentenze giudiziarie, rilevanti effetti economici retroattivi. Ad esempio, la tariffa di smaltimento del rifiuto secco residuo, che all'epoca della firma del capitolato prestazionale (2015) era pari ad Euro 89,51 a tonnellata, è poi passata prima a 100,07 €/t, poi a 124,74 €/t, a 126,11 €/t, sino agli attuali 142,50 €/t, con un aumento di circa il 59,20%.

Va precisato che l'aumento dei costi specifici potrebbe, nel breve periodo, continuare sia per l'indifferenziato che per l'organico proprio a causa della insufficiente programmazione regionale e della chiusura di alcuni impianti. Nel medio/lungo periodo, invece, valutiamo che i costi di smaltimento del residuo secco possano tornare a stabilizzarsi, se non a scendere.

Tali costi di smaltimento contrattualmente vengono interamente riversati sul committente comune di Formia. Trattandosi però, spesso, di somme improvvise e non previste, i tempi di incasso per i corrispettivi relativi a tali aumenti sono stati molto lunghi.

3.1. Benefit ambientale ex Sentenza TAR Lazio-Roma n. 11362 del 17.11.2017 - Adeguamento tariffa ex Determinazione Regione Lazio n. G09695 del 01.09.2016

La società CSA S.r.l., con nota prot. 1044/17 notificata alla nostra società con PEC del 30/11/2017, ci comunicava in esecuzione alla sentenza del TAR Lazio-Roma n. 11362 del 17/11/2017 (ferma restando la proposizione di appello innanzi al Consiglio di Stato) l'applicazione del cosiddetto Benefit ambientale alla tariffa di conferimento, per i conferimenti effettuati sino a tutto il 31/12/2017. Più precisamente, la CSA S.r.l. dovrà versare ai Comuni sede dell'impianto di selezione (sulla base dei quantitativi di rifiuto conferiti), della discarica (sottovaglio conferito) e del termovalorizzatore (CSS prodotto) le quote del Benefit ambientale.

Gli importi addebitati alla nostra società per il periodo 01/05/2015-31/12/2017 (sulla base delle tariffe tempo per tempo vigenti) sono stati pari ad Euro 138.620.

Inoltre, in attesa della definizione delle modalità di applicazione e degli importi definiti del benefit ambientale, per i nostri conferimenti effettuati a partire dal 01/01/2018 la C.S.A. comunicava l'applicazione alla attuale tariffa di 126,11 Euro/ton di un ulteriore 4% in favore del Comune ove ha sede l'impianto, un ulteriore 5% in favore del Comune sede della discarica ed un ulteriore 1% in favore del Comune sede dell'impianto del termovalorizzatore.

4. Servizi erogati e risultati conseguiti

Dall'analisi dei dati si evidenzia una progressiva crescita della percentuale di raccolta differenziata, che è passata da un dato pari al 57,98% registratosi nel 2015 al dato del 67,69% verificatosi nel 2017.

Il quantitativo procapite di rifiuti (espresso in kg/ab anno) è passato dai 475,30 del 2015 a 491,91 nel 2016 e 452,64 nel 2017, mentre il rifiuto procapite residuo inviato a trattamento è diminuito dai 192,17 del 2015 a 157,28 nel 2016 e 146,15 nel 2017. Ovviamente i dati relativi alla popolazione sono basati sui residenti e non sui flussi turistici, difficilmente stimabili; tuttavia i risultati raggiunti nei quantitativi procapite di rifiuto indifferenziato indicano il progresso compiuto nella progressiva diminuzione della frazione residua con evidente minore impatto di tipo ambientale oltre che economico. Ciò rappresenta un elemento di ulteriore miglioramento, che non riguarda solo il dato percentuale ma gli effettivi quantitativi di rifiuto conferiti a trattamento nonché la qualità dei materiali avviati a riciclo.

In merito all'esercizio 2017, è opportuno rappresentare che l'andamento della raccolta differenziata è stato fortemente influenzato, in maniera negativa, dalla crisi idrica che ha investito il territorio nel periodo estivo; il che si è concretizzato nel

verificarsi di effetti negativi sulla qualità del materiale raccolto. Tale fenomeno è stato analizzato anche mediante la realizzazione di un'analisi merceologica dei conferimenti, dalla quale è emersa una forte presenza di materie plastiche all'interno degli stessi, molto verosimilmente dovuta ad un massiccio impiego di stoviglie monodose "usa e getta" dovuto a comportamenti consequenziali alla crisi idrica oppure alla riduzione dei periodi di presenza dei turisti sempre per la stessa motivazione contingente.

Al fine di contrastare tale situazione negativa, si è intervenuti tempestivamente con azioni mirate al controllo delle diverse tipologie di utenze (domestiche e non domestiche), anche mediante l'ausilio del Comando Vigili Urbani del Comune di Formia che ha provveduto a sanzionare i comportamenti scorretti da parte dell'utenza. Gli effetti degli interventi compiuti si sono manifestati già a partire dalla seconda quindicina del mese di settembre (allorché si è avuta la chiusura delle attività balneari) e nel mese di ottobre proseguendo fino alla fine dell'anno.

Tali circostanze, ritenute del tutto eccezionali, vedono la nostra società impegnata al raggiungimento delle previsioni al 70% di RD nell'anno 2018. Le azioni correttive che saranno poste in essere nel corrente anno (2018), anche ai fini del raggiungimento dei quantitativi sopra riportati, consisteranno in:

- contrasto all'abbandono dei rifiuti;
- sensibilizzazione dell'utenza ad una migliore separazione delle frazioni per l'ottenimento di quantitativi minimi di frazione secca residua (indifferenziato);
- sensibilizzazione degli esercizi balneari ad una migliore raccolta differenziata sulle spiagge gestite in concessione;
- sensibilizzazione delle utenze che usufruiscono delle spiagge libere alla raccolta differenziata mediante utilizzo delle isole ecologiche.

Nel merito, sarà altresì necessario attivare specifiche campagne di comunicazione da modulare in relazione all'utenza da servire, ed in particolare degli operatori balneari, i quali hanno dimostrato una parziale conoscenza della raccolta differenziata. Anche la cittadinanza, inoltre, non si è dimostrata a perfetta conoscenza di cosa si intenda per secco-residuo e/o indifferenziato.

5. ALTRE INFORMAZIONI

Sistema di Video sorveglianza - Attrezzature

L'abbandono dei rifiuti nel territorio comunale ha rappresentato un ulteriore elemento di criticità che, oltre a deturpare il decoro urbano, ha contribuito ad abbassare sensibilmente le quote percentuali di RD; al fine di contrastare gli abbandoni dei rifiuti, che rappresentano una piaga nel tessuto urbano, oltre che un grave pericolo per la salute e l'igiene pubblica ed un costo rilevante per la nostra società, abbiamo acquistato, nel corso del 2017, un sistema di video-sorveglianza, che sarà installato sul territorio comunale in zone di volta in volta diverse, in maniera tale da colpire e individuare eventuali trasgressori

Per una maggiore sensibilizzazione dell'utenza, la campagna informativa da realizzare nel corso del 2018 sarà finalizzata anche all'intercettazione di rifiuti pericolosi come olii vegetali e minerali, farmaci scaduti e pile esauste, littering e littering marino.

Inoltre, da una indagine di "customer satisfaction", si è avvertita una parziale insoddisfazione da parte dei cittadini e dell'Amministrazione Comunale di Formia sul tema del "decoro urbano", inteso quale risultato delle attività di spazzamento e di diserbo delle strade, nell'ambito delle quali rientrano quelle relative allo spazzamento e al lavaggio della città.

5.1. Miglioramento del decoro urbano

Nell'ottica dell'ottimizzazione di tali attività, dunque, nel corso del 2017, abbiamo acquisito due attrezzature all'uopo destinate, e più precisamente:

- una spazzatrice meccanico-manuale;
- una idropulitrice idraulica ad alta pressione.

La spazzatrice elettrica meccanico-manuale permetterà di migliorare sicuramente la qualità della "spazzata" del plateatico poiché, essendo dotata di spazzole rotanti, di cui una raschiante per le zanelle presenti negli interstizi di marciapiedi, muri, etc., e di un sistema di aspirazione automatico, consente una pulizia accurata e di fondo; si pensi, ad esempio, alle strade dove è presente una pavimentazione a san pietrini o a basolato. Inoltre, essendo dotata di un sistema di irrogazione a pioggia, permette la disinfezione e la deodorazione della strada.

L'idropulitrice ad alta pressione e ad acqua surriscaldata permetterà di effettuare interventi di del territorio, come ad esempio, ai marciapiedi, alle deaffissioni, ed alla rimozione di scritte sui muri e per opere di diserbo ad alta pressione della vegetazione spontanea.

I risultati di raccolta differenziata, oltre ad adempiere alla mission aziendale, hanno permesso di incassare dalla vendita dei materiali la somma di € 384.985,87 con un aumento di oltre il 10% rispetto al 2016.

5.2. Adesione Bando CONAI - Ammissione al contributo

Ai fini della implementazione di una adeguata campagna di sensibilizzazione dell'utenza, la Società ha aderito al bando CONAI 2017 (su delega del Comune di Formia) per il co-finanziamento di progetti di comunicazione locale ai sensi del Quadro Anci-Conai, con la presentazione di un progetto sulla base del quale è stato assegnato un contributo pari al 50% dei costi del progetto, pari a 100.000,00 €, quantificato dunque in 50.000,00 €, giusta comunicazione del Direttore Generale del CONAI Prot. n. 258/17/VF/ART del 30 ottobre 2017.

Le azioni, da intraprendere nella prima metà del 2018, in parte saranno sostitutive e migliorative di azioni che la Società solitamente svolge (distribuzione calendari); in altra parte, invece, consisteranno in azioni di comunicazione che miglioreranno l'efficacia, la conoscenza e la percezione del servizio.

6. Servizi erogati e risultati conseguiti

Attualmente, la Società presta la propria attività di gestione del servizio rifiuti, oltre che per il Comune di Formia, anche per il Comune di Ventotene in esecuzione di Ordinanza Sindacale ed in regime di ribaltamento dei costi sostenuti applicando una quota del 10% di maggiorazione a risarcimento dei costi non divisibili; tale attività viene effettuata solo alla condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.

Tale operazione che incide in modo molto marginale nel 2017 e ad ogni modo contenuta anche nel 2018 potrebbe avere un valore rilevante laddove il Comune di Ventotene e/o altri comuni limitrofi, manifestassero interesse ad entrare nella società affidandole il servizio ed il socio unico fosse favorevole.

Come azienda possiamo esprimere solamente l'auspicio che i servizi gestiti possano svilupparsi sia verticalmente, cioè assumendo più servizi sullo stesso territorio, sia orizzontalmente effettuando i medesimi servizi per più comuni presenti sul territorio. Questo potrebbe permettere di migliorare l'efficacia di alcuni fattori produttivi come ad esempio l'autoparco, gli uffici amministrativi, i vertici aziendali, andando cioè a ripartire i costi di tali funzioni aziendali su più commesse.

Conseguimento Certificazione di Qualità ISO 9001-2015

Infine, si porta a conoscenza dell'assemblea dei soci che la società ha conseguito nei primi giorni dell'esercizio 2018 l'importante risultato dell'ottenimento, in seguito all'implementazione delle relative procedure attuate nel 2017, della certificazione di qualità in adesione alla norma ISO 9001-2015.

Successivamente, in relazione all'adeguamento funzionale del centro, saranno implementate le procedure per il conseguimento della ulteriore certificazione in adesione alla norma ISO 14001-2015.

7. ANALISI FINANZIARIA

L'esercizio 2017 è stato interessato da un progressivo miglioramento della situazione finanziaria aziendale, come testimoniato dall'indicatore di tempestività dei pagamenti, dato oggetto di pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.. L'andamento di tale dato, infatti, testimonia come si sia passati da tempi medi di ritardo nel pagamento delle fatture di circa 45 giorni nel 1° trimestre dell'anno a tempi medi di circa 16 giorni nel 4° trimestre, con una media annua di 32 giorni.

Si precisa che l'andamento dell'indice, pur positivo nell'arco dell'intero anno, ha risentito e risente, oltre che di quelle situazioni in cui, a fronte di una fattura in prossimità della scadenza, documenti obbligatori per il pagamento quali ad esempio i DURC non sono stati ancora ricevuti o hanno un esito negativo, ovvero di casi in cui la documentazione amministrativa a supporto presentata dal creditore (ad esempio i report delle attività) presenti delle irregolarità o mancanze che allungano i tempi medi di pagamento, dei ritardi con cui l'Ente Committente ha proceduto alla liquidazione delle fatture emesse a fronte dello svolgimento dei servizi di cui la Società è affidataria.

Ritardi che hanno inciso, oltre che sull'aspetto finanziario, anche sulla economicità della gestione aziendale, che ha subito un incremento degli oneri bancari sostenuti allorchè la Società ha dovuto intensificare il ricorso al sistema bancario per fronteggiare le impellenti necessità inerenti innanzitutto il pagamento degli stipendi dei dipendenti, nonché per fronteggiare il più volte paventato rischio di interruzione in autotutela del servizio da parte dell'impianto di destino dei rifiuti CSA Srl.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si rinvia a quanto su riportato..

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
 - le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
 - le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
 - gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
 - la consistenza finale dell'immobilizzazione.
- **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	360.580	300.511	661.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.513	65.232	162.745
Valore di bilancio	263.067	235.279	498.346
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	71.690	154.183	225.873
Ammortamento dell'esercizio	68.676	91.169	159.845
Totale variazioni	3.014	63.014	66.028
Valore di fine esercizio			
Costo	432.270	454.694	886.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.189	156.401	322.590
Valore di bilancio	266.081	298.293	564.374

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura, coincidente con l'affidamento del servizio "in house" da parte del Comune di Formia.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

Non sono presenti e/o iscritti nell'anno 2017 costi di impianto e di ampliamento.

Costi di sviluppo

Non sono presenti incrementi nell'anno 2017 dei costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale..

Beni immaterial - Costi Pluriennali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

Con riferimento ai contributi pubblici erogati dalla Provincia di Latina, ed iscritti nel conto Costi Pluriennali, la Formia Rifiuti Zero S.r.l. ha aderito al bando della **Provincia di Latina** per il "*Potenziamento della raccolta differenziata e prevenzione e riutilizzo dei rifiuti urbani - (D.G.R. Lazio n. 406/2012 e D.G.R. Lazio n. 547/2014)*", presentando un progetto che prevedeva, in via sperimentale, l'applicazione della "Tariffa Puntuale" su tutto il territorio del Comune di Formia con un investimento complessivo di Euro 1.743.234,00 di cui Euro 153.854,00 in conto capitale ed Euro 1.589.380,00 in conto corrente.

Con Determinazione Dirigenziale n. 1067 del 15/10/2015 la Provincia di Latina assegnava alla FRZ la minor somma di Euro 154.762,72, di cui Euro 55.309,26 in conto corrente ed Euro 99.453,46 in conto capitale, giusta comunicazione di cui alla nota del 02.11.2015, prot. 59535.

In esito a tale comunicazione la Formia Rifiuti Zero, con Determina dell'Amministratore Unico del 3.10.2016, nel prendere atto che la minor somma assegnata dalla Provincia non rendeva applicabile, neanche in via sperimentale, il progetto di tariffazione puntuale, presentava una rimodulazione del progetto originario, prevedendo una diversa destinazione del contributo.

Ad integrazione della proposta formulata, la Formia Rifiuti Zero ha presentato un nuovo progetto, comprendente il quadro economico riferito agli interventi cui destinare le somme assegnate; la nuova proposta progettuale, posta a base dell'assegnazione delle somme di cui al bando per il "Potenziamento della raccolta differenziata e prevenzione e riutilizzo dei rifiuti urbani. DGR 406/2012 anno 2013 e DGR 547/2014 anno 2014", è stata rimodulata per complessivi Euro 154.762,72 di cui:

- Euro 55.309,26 in conto corrente
- Euro 99.453,46 in conto capitale

che ha investito/interessato il seguente programma di interventi:

Spesa in Conto Corrente

- Acquisto dei sacchi per la raccolta differenziata della plastica;
- Acquisto sacchi in mater-bi per la raccolta dell'umido.
- Acquisto attrezzatura varia da destinare alla raccolta differenziata domiciliare (compostiere, mastelli, bidoni, ecc)

Spesa in Conto Capitale

- Acquisto di un autocarro scarrabile usato da destinare alla movimentazione dei cassoni scarrabili all'interno del CCR (Centro Comunale di Raccolta; infatti, nello stesso è attiva la raccolta tramite conferimento diretto da parte dei cittadini dei rifiuti, che vengono temporaneamente depositati all'interno di cassoni scarrabili da mc. 20 a mc. 30, in attesa del successivo trasporto e conferimento presso gli impianti di trattamento comprensoriale. L'acquisto di un 1 autocarro scarrabile è stato programmato, quindi, per la movimentazione dei cassoni contenenti i rifiuti depositati dal CCR agli impianti di trattamento e selezione.
- Adeguamento strutturale e ristrutturazione degli uffici destinati alla gestione e presidio del CCR, già sostenuti nell'anno 2016 per un importo di euro 49.472,96 (Immobilizzazioni Immateriali - Contributo Potenz. Racc. Dgr 406 /547 - Risconto anno 2016 di Euro 7.070).

Infatti, nell'ambito delle attività tecnico-gestionali del CCR, si è reso necessario procedere all'adeguamento funzionale, non ancora completato, mediante interventi di adattamento e/o ristrutturazione, delle strutture esistenti al fine di ricavarne locali idonei ad essere adibiti ad uso uffici destinati alla gestione e presidio del centro stesso (rifacimento della pavimentazione, il recupero di opere murarie esistenti, la tinteggiatura delle pareti, l'adeguamento dell'impianto elettrico), al rispetto delle normative antinfortunistiche (sicurezza sul lavoro del personale dipendente), alla bonifica dell'area esterna del sito, con conseguente rifacimento del manto bituminoso, alla messa in opera di segnaletica orizzontale - di colore giallo - e verticale - a mezzo l'impianto di segnali convenzionali e tabelle antinfortunistiche - sull'intera area esterna, la realizzazione di un ingresso sulla Via Sparanise, mediante sistemazione e motorizzazione del cancello preesistente ed apposizione di impianto di videocitofono;

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile, e per alcuni aumentati delle spese di manutenzione straordinaria sostenute..

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, successivamente girocontati ai Costi Pluriennali .

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Immobilizzazioni materiali	300.511	65.232	235.280	154.183	-	91.169	1-	298.293
<i>Totale</i>	<i>300.511</i>	<i>65.232</i>	<i>235.280</i>	<i>154.183</i>	<i>-</i>	<i>91.169</i>	<i>1-</i>	<i>298.293</i>

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Costruzioni leggere	14.687	-	14.687	3.700	-	-	18.387
	Impianti di condizionamento	4.850	-	4.850	-	-	-	4.850
	Impianti specifici pozzo	-	-	-	9.445	-	-	9.445
	Altri impianti e macchinari	-	-	-	22.700	-	-	22.700
	Attrezzatura varia	39.901	-	39.901	-	-	-	39.901
	Mobili e arredi	5.603	-	5.603	-	-	-	5.603
	Macchine d'ufficio elettroniche	17.643	-	17.643	-	-	-	17.643
	Telefonia mobile	932	-	932	-	-	-	932
	Automezzi	216.895	-	216.895	118.338	-	-	335.233
	F. d o ammortamento costruzioni leggere	-	2.203	2.203-	-	-	1.733	3.936-

F.do ammort. impianti di condizionamento	-	1.091	1.091-	-	-	727	1.818-	
F. d o ammortamento impianti specifici	-	-	-	-	-	674	674-	
F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	-	-	-	1.621	1.621-	
F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	7.199	7.199-	-	-	5.985	13.184-	
F. d o ammortamento mobili e arredi	-	1.009	1.009-	-	-	672	1.681-	
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	5.149	5.149-	-	-	3.529	8.678-	
F. d o ammortamento automezzi	-	48.487	48.487-	-	-	76.041	124.528-	
F. d o ammortamento telefonia mobile	-	93	93-	-	-	186	279-	
Arrotondamento							2-	
Totale		300.511	65.232	235.280	154.183	-	91.169	298.293

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	732.885	716.102	-	-	732.885	716.102	16.783-	2-
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-	36.642	36.642-	36.642-	-
	Clienti terzi Italia	233.392	7.177.635	-	-	7.079.260	331.767	98.375	42
	Assegni impagati e insoluti	50	-	-	-	50	-	50-	100-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	4.967	-	-	-	4.967	4.967	-
	Anticipi a fornitori terzi	-	92.346	-	-	92.346	-	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	-	608	-	-	-	608	608	-
	Depositi cauzionali vari	7.320	1.100	-	-	-	8.420	1.100	15
	Crediti diversi Provincia di Latina	55.309	-	-	-	27.630	27.679	27.630-	50-
	Crediti vari v/terzi	49.473	50.490	-	-	49.782	50.181	708	1
	Anticipi in c/spese	-	150	-	-	71	79	79	-
	Prestiti a dipendenti	-	12.511	-	-	11.011	1.500	1.500	-
	Crediti V/INPS	20.267	2.300	-	-	19.320	3.247	17.020-	84-
	Fornitori terzi Italia	-	111	-	-	103	8	8	-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione IVA	160.107	-	-	160.107	-	-	160.107-	100-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1	-	-	1	-	-	-
	Erario c/crediti d'imposta accise	13.261	14.919	-	-	13.261	14.919	1.658	13
	Erario c/IRES	15.593	-	-	15.593	-	-	15.593-	100-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti IRES per imposte anticipate	1.230	15.000	-	-	292	15.938	14.708	1.196

Crediti IRAP per imposte anticipate	-	1.591	-	-	-	-	1.591	1.591	-
INAIL dipendenti /collaboratori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Arrotondamento	-						3	3	
Totale	1.288.887	8.089.831	-	175.700	8.062.654	1.140.367	148.520-		

In sintesi:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	1.288.887	8.089.832	-	175.700	8.062.654	2	1.140.367	148.520-	12-
Totale	1.288.887	8.089.832	-	175.700	8.062.654	2	1.140.367	148.520-	12-

Disposizioni di cui all art. 11, comma 6 (lettera I) del D.lgs. 118/2011

In vista dell'approvazione del rendiconto di gestione anno 2017 del Comune di Formia entro il termine prescritto del 30 aprile p.v., la società ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal D.lgs. n. 118/2011, art. 11, comma 6 (lettera j), per la verifica da parte degli enti locali dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e/o società controllate e partecipate, fornisce le seguenti informazioni:

1. **il totale dei crediti al 31 dicembre 2017** vantati dalla società Formia Rifiuti Zero S.r.l. **per le prestazioni di raccolta e smaltimento dei rifiuti**, contabilizzati e/o di competenza al 31 dicembre 2017 (ft. 1/PA del 03 Gennaio 2018), **al netto**:

- dell'importo di Euro 18.470,44 per somme anticipate dall'Ente per lavoro straordinario prestato dal personale comunale in distacco presso la FRZ fino al mese di Settembre 2017, giuste Determinazioni dirigenziali nn. 79 e 142 del 2017;
- dell'importo di Euro 36.020,10 per storno della ft. 18/PA con nota di credito 9/PA emessa il 12 marzo 2018;

ammonta ad Euro 636.832,60 (da aggiungere per l'Ente l'Iva Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72 da versare a carico del Comune); inoltre

2. **il totale dei crediti al 31 dicembre 2017** vantati dalla società Formia Rifiuti Zero S.r.l. **per le prestazioni di pulizia delle spiagge**, contabilizzati e/o di competenza al 31 dicembre 2017 (ft. 5/PA del 9 marzo 2017, ft. 14/PA del 6 ottobre 2017, ft. 16/PA del 22 novembre 2017, ft. 4/PA del 14 Febbraio 2018), ammontano ad **Euro 64.825,42 (da aggiungere per l'Ente l'Iva Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72 da versare a carico del Comune)**

Tenuto conto di quanto sopra, **il saldo a Credito a favore della nostra società**, alla data del 31 dicembre 2017, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal D.lgs. n. 118/2011, art. 11, comma 6 (lettera j), al netto dei rimborsi per gli straordinari del personale distaccato e della Nota di credito emessa nell'anno 2018, **ammonta ad Euro 701.658,02.**

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	43.138	24.264	-	-	43.138	24.264	18.874-	44-
Totale	43.138	24.264	-	-	43.138	24.264	18.874-	44-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	-	10.400	-	-	-	10.400	10.400	-

Risconti attivi	43.138	13.864	-	-	43.138	13.864	29.274-	68-
Totale	43.138	24.264	-	-	43.138	24.264	18.874-	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	166.100					
			Capitale	B	-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
IV -	Riserva legale	981		B			
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
VI -	Altre riserve	18.619		B,C,D			
			Capitale		-	-	-
	<i>Totale</i>				-	-	-
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro							

Movimenti del Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	166.100	-	-	-	-	166.100	-	-
	Totale	166.100	-	-	-	-	166.100	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	353	628	-	-	-	981	628	178
	Totale	353	628	-	-	-	981	628	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	6.695	11.925	-	-	-	18.620	11.925	178
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	Totale	6.695	11.925	-	-	-	18.619	11.924	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									

Utile d'esercizio	12.553	58.721	-	-	12.553	58.721	46.168	368
Totale	12.553	58.721	-	-	12.553	58.721	46.168	

Utile di esercizio

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2015	7.048	7.048
Saldo finale al 31/12/2015	7.048	7.048
Saldo iniziale al 1/01/2016	7.048	7.048
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	12.553	12.553
Saldo finale al 31/12/2016	19.601	19.601
Saldo iniziale al 1/01/2017	19.601	19.601
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2017	58.721	58.721

Saldo finale al 31/12/2017	78.322	78.322
-----------------------------------	---------------	---------------

Fondi per rischi ed Oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo prem.gen. dipend.	-	3.000	-	-	-	3.000	3.000	-
	Altri fondi per rischi e oneri	-	30.000	-	-	-	30.000	30.000	-
	Totale	-	33.000	-	-	-	33.000	33.000	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	3.266	21.272	-	24.538
	Arrotondamento	-			1
	Totale	3.266	21.272	-	24.539

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Variazione assoluta

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	1.396.038	10.611.202	175.700-	4.159	10.465.330	6-	1.362.045	33.993-	2-
Totale	1.396.038	10.611.202	175.700-	4.159	10.465.330	6-	1.362.045	33.993-	2-

Descrizione

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Banca c/c	4.582	3.169.787	-	4.159	3.168.919	1.291	3.291-	72-
	Finanz./Mutui chirograf.medio termine	37.805	-	-	-	17.043	20.762	17.043-	45-
	Debiti diversi	-	20.602	-	-	14.093	6.509	6.509	-
	Altri debiti finanziari	850	6.200	-	-	6.600	450	400-	47-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	39.348	232.696	-	-	39.401	232.643	193.295	491
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	5.785-	5.785	-	-	1.716	1.716-	4.069	70-
	Fornitori terzi Italia	1.024.633	4.368.532	-	-	4.666.773	726.392	298.241-	29-
	Partite commerciali passive da liquidare	18	16.169	-	-	18	16.169	16.151	89.728
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione IVA	-	506.093	160.107-	-	340.125	5.861	5.861	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	63.500	302.602	-	-	306.898	59.204	4.296-	7-
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	1.714	20.372	-	-	20.806	1.280	434-	25-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	39	83	-	-	103	19	20-	51-
	Trattenute sindacali	1.281	4.574	-	-	5.196	659	622-	49-
	Erario c/IRES	-	48.839	15.593-	-	3.483	29.763	29.763	-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	14.974	54.236	-	-	56.402	12.808	2.166-	14-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS dipendenti	88.213	562.846	-	-	569.616	81.443	6.770-	8-
	INPS collaboratori	1.976	12.324	-	-	12.230	2.070	94	5
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS c/retribuzioni differite	541	2.828	-	-	2.925	444	97-	18-

Debiti v/fondi previdenza complementare	7.115	54.603	-	-	52.407	9.311	2.196	31
PREVIAMBIENTE dipendenti	7.428	39.908	-	-	40.008	7.328	100-	1-
Anticipi amministratore	164	1.100	-	-	664	600	436	266
Depositi cauzionali ricevuti	990	-	-	-	990	-	990-	100-
Debiti v /amministratori	-	28.697	-	-	-	28.697	28.697	-
Debiti v/premi dipendenti	-	22.000	-	-	-	22.000	22.000	-
Personale c /retribuzioni	78.006	994.093	-	-	997.086	75.013	2.993-	4-
Pignoramento dipendenti	5.666	26.023	-	-	25.749	5.940	274	5
Altri debiti v /dipendenti	22.980	110.208	-	-	116.086	17.102	5.878-	26-
Arrotondamento	-					3	3	
Totale	1.396.038	10.611.200	175.700-	4.159	10.465.337	1.362.045	33.993-	

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	23.331
	Risconti passivi	200.270
	Totale	223.601

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	97.368	23.331	-	-	97.368	23.331	74.037-	76-
	Risconti passivi	190.335	41.670	-	-	31.735	200.270	9.935	5
	Totale	287.703	65.001	-	-	129.103	223.601	64.102-	

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali e non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.362.045	1.362.045

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Proventi racc.differenziata	6.464	6.464	-	-	-
	Ricavi racc.differenziata	378.522	378.522	-	-	-
	Prestazioni di servizi	6.493.913	6.493.913	-	-	-
	Prestazioni di servizi spiagge	55.646	55.646	-	-	-
	Sopravv.attive imponibili	230	230	-	-	-
	Totale	6.934.775	6.934.775	-	-	-
Voce	Descrizione	Dettaglio	2017	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
		Proventi racc. differenziata	6.464	-	6.464	-
		Ricavi racc. differenziata	378.522	-	378.522	-
		Prestazioni di servizi	6.493.913	6.339.566	154.347	2
		Prestazioni di servizi spiagge	55.646	40.829	14.817	36
		Proventi raccolta differenziata	-	341.344	(341.344)	(100)
		Sopravv.attive imponibili	230	-	230	-
		Premi di efficienza	-	8.555	(8.555)	(100)
		Totale	6.934.775	6.730.294	204.481	

2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti				
	Rimanenze finali gasolio	1.083	5.200	(4.117)	(79)
	Rimanenze iniziali prodotti finiti	(5.200)	-	(5.200)	-
	Totale	(4.117)	5.200	(9.317)	
	Contributi in conto esercizio				
	Quota Contrib. Provinc.Latina e RAEE	24.665	24.655	10	-
	Contrib.prov. spese corrent. anno 2016	-	55.309	(55.309)	(100)
	Quota Contrib. potenz.racc.dgr 406/547	15.400	7.070	8.330	118
	Totale	40.065	87.034	(46.969)	
	Ricavi e proventi diversi				
	Enti previd. /Retrib/Minor. costo rilev.	169	942	(773)	(82)
	Serv.agent.inter. dipend/Minor cost.rilev	-	17.102	(17.102)	(100)
	Arrotondamenti attivi diversi	23	35	(12)	(34)
	Rimborso Contributi INPS	-	18.655	(18.655)	(100)
	Risarcim.danni assicurativi	-	1.750	(1.750)	(100)
	Totale	192	38.484	(38.292)	

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
	Acquisti materiali/sacchi raccolti.	100.098	84.944	15.154	18

Altr.mater.di consumo per la produzione	6.107	-	6.107	-
Acquisti mater.pubblicit.vario	1.073	5.795	(4.722)	(81)
Acquisti materiali/contenit.raccolt.	41.243	56.846	(15.603)	(27)
Costi servizi rifiuti racc.differ.	-	800	(800)	(100)
Interventi spiagge	10.500	-	10.500	-
Costi confer.rifiuti Indiff.	709.003	789.259	(80.256)	(10)
Costi Smaltimento	7.840	6.025	1.815	30
Costi conferim.raccolt.differenz.	140.570	187.038	(46.468)	(25)
Trasport.e conferim.CER 200108	596.253	599.752	(3.499)	(1)
Trasport.differenz.	26.000	23.100	2.900	13
Costi trattamen.cernit.e preselez.	149.480	148.268	1.212	1
Disinfestazion.derattizzaz.e spurghi	18.538	5.900	12.638	214
Costi raccolta inerti	691	6.400	(5.709)	(89)
Sconti su acquisti	-	(90)	90	(100)
Smaltimento Rifiuti Speciali	3.566	-	3.566	-
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	500	3.461	(2.961)	(86)
Costi servizi di terzi	-	11.550	(11.550)	(100)
Indumenti da lavoro	9.053	7.075	1.978	28
Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	254.403	226.280	28.123	12
Carburanti e lubrificanti ineducibili	-	30	(30)	(100)
Arrotondamento	(2)	(1)	(1)	
Totale	2.074.916	2.162.432	(87.516)	
7) Costi per servizi				
Spese analisi merceologica	1.240	1.105	135	12
Servizi diversi produzion.	11.948	12.000	(52)	-
Spese lavanderia	3.320	420	2.900	690
Servizi consulenza direzionale /sicurezza	62.040	23.000	39.040	170
Trasporti su acquisti	610	227	383	169
Trasporti di terzi (attività servizi)	250	1.553	(1.303)	(84)
Altri costi di intermediazione	660	-	660	-
Spese telefoniche ordinarie	1.841	2.299	(458)	(20)
Spese telefoniche radiomobili	19.193	16.984	2.209	13
Servizi telematici	50	52	(2)	(4)
Energia elettrica	15.795	14.843	952	6
Acqua potabile	32.541	21.023	11.518	55
Gas	168	-	168	-
Pulizia locali	1.514	14.210	(12.696)	(89)
Spese/canoni servizi web	-	550	(550)	(100)

Spese manutenzione attrezzature proprie	-	2.850	(2.850)	(100)
Altre spese manutenzione beni propri	-	1.054	(1.054)	(100)
Canoni manut.telefonia fissa propria	2.223	1.319	904	69
Spese manut.su immobili di terzi	2.421	615	1.806	294
Sop.pass.ind.no IRAP serv.ev.str/es.pr.	513	-	513	-
Spese manutenzione automezzi di terzi	136.333	192.647	(56.314)	(29)
Costi pezzi ricamb.vari automezzi	13.598	16.995	(3.397)	(20)
Servizi generali vari automezzi	2.661	7.724	(5.063)	(66)
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	13.898	18.426	(4.528)	(25)
Premi di assicurazione veicoli quota SSN	1.004	1.568	(564)	(36)
Spese manut.veicoli aziend.propri deduc.	15.822	10.824	4.998	46
Prestazioni ammin.e fiscali (ordinarie)	40.583	39.100	1.483	4
Consulenze legali	34.732	15.457	19.275	125
Onorari notarili	1.363	-	1.363	-
Prestazioni,Consulenze e Progettaz. varie	13.957	13.164	793	6
Rimb.spese lavorat.autonomi non affer.	-	288	(288)	(100)
Consulenze e presta. varie/gare/appalti	-	2.500	(2.500)	(100)
Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	-	123	(123)	(100)
Rimborso spese viaggi lavor.autonom.	30	-	30	-
Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	2.028	955	1.073	112
Contr.cassa prev.prest.ammin.fis. (ordin)	1.627	1.571	56	4
Prestazioni lavoro occasionali	8.138	-	8.138	-
Costi vari personale distaccato	31.788	39.336	(7.548)	(19)
Compensi amministr.soci co.co.co SC	-	37.371	(37.371)	(100)
Compensi amministr.non soci co.co.co	37.371	-	37.371	-
Comp.ammin.non soci co.co.co non corr.	28.697	-	28.697	-
Rimb.spese amministr.non soci co.co.co	13.584	8.267	5.317	64
Compensi sindaci professionisti	11.000	11.000	-	-
Contrib.cassa previd.sindaci profession.	518	562	(44)	(8)
Rimborsi spese sindaci professionisti	1.945	3.048	(1.103)	(36)
Contrib. previd. ammin.co.co.co.soci SC	8.217	7.905	312	4
Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	-	5.572	(5.572)	(100)
Fiere, mostre, convegni deducibili	791	230	561	244
Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)	-	343	(343)	(100)
Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi)	2.132	236	1.896	803

Sp.alberghi,rist(rappr.indeducibili)	116	342	(226)	(66)
Spese di viaggi/imbarchi	1.098	303	795	262
Pedaggi autostr.veicoli azien.deducibili	468	62	406	655
Pedaggi autostr.veicoli indeducibili	-	3	(3)	(100)
Spese taxi	13	-	13	-
Spese parcheggio	109	11	98	891
Spese postali	93	292	(199)	(68)
Spese varie bandi e gare	35.717	-	35.717	-
Altre spese amministrative	86	45	41	91
Premi di assicuraz.non oblig.deducibili	13.757	13.395	362	3
Premi di assicurazioni obbligatorie	724	-	724	-
Assistenza software e prestazioni inform	5.006	3.557	1.449	41
Costi per servizi indeducibili	171	198	(27)	(14)
Spese legali	-	1.450	(1.450)	(100)
Prestazioni tecniche	704	1.476	(772)	(52)
Spese Lavanderia	-	4.443	(4.443)	(100)
Iscizioni albi e autorità	790	2.424	(1.634)	(67)
Ricerca, formazione e addestramento	21.637	2.140	19.497	911
Costi per servizi generalità dipendenti	43.108	13.480	29.628	220
Visite mediche periodiche ai dipendenti	6.670	7.788	(1.118)	(14)
Lavoraz.terzi mov.terra/interventi vari	-	4.800	(4.800)	(100)
Lavorazioni/Servizi Interv.Tecnici	-	7.350	(7.350)	(100)
Rimborsi e costi div. servizi produzione	-	3.628	(3.628)	(100)
Arrotondamento	(4)	(1)	(3)	
Totale	708.407	616.502	91.905	
<i>8) Costi per godimento di beni di terzi</i>				
Canoni locazione immobili deducibili	4.950	6.000	(1.050)	(17)
Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	925.236	908.032	17.204	2
Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	-	1.641	(1.641)	(100)
Canone noleggio lavanderia	42.374	42.392	(18)	-
Canoni noleggio attrezzature	2.249	3.188	(939)	(29)
Canoni noleggio telefonia fissa	1.968	1.968	-	-
Canoni noleggio fabb.leggeri	27.440	23.730	3.710	16
Altri costi noleggio	5.217	2.413	2.804	116
Canoni per utilizzo licenze software	1.265	580	685	118
Totale	1.010.699	989.944	20.755	
<i>a) Salari e stipendi</i>				
Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.445.903	1.597.925	(152.022)	(10)

	Retribuzioni lorde lavoro somministrato	563.793	554.690	9.103	2
	Personale/Retrib/Maggiori oneri rilev.	-	9.709	(9.709)	(100)
	Premi aziendali	22.000	-	22.000	-
	Sopr.pass.ind.sal./stip.ev.str/es.prec.	318	-	318	-
	Totale	2.032.014	2.162.324	(130.310)	
<i>b)</i>	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS dipendenti ordinari	461.044	494.126	(33.082)	(7)
	Contributi Previambiente	5.914	6.686	(772)	(12)
	Premi INAIL	117.198	125.476	(8.278)	(7)
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	584.155	626.287	(42.132)	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote di Trattamento di Fine Rapp. INPS	32.452	14.825	17.627	119
	Quote di trattamento di Fine Rapp. FASDA	12.543	4.421	8.122	184
	Quote TFR dipend.ordin.(previd. complem.)	38.473	32.204	6.269	19
	Quote di Trat.di fine Rapp. PREVIAMBIENTE	30.866	36.762	(5.896)	(16)
	Quote TFR (Qu.I.R.) dipendenti ordinari	3.167	2.070	1.097	53
	Arrotondamento	1	(1)	2	
	Totale	117.502	90.281	27.221	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Costi servizio agen.inter.dipend.	35.837	36.055	(218)	(1)
	Totale	35.837	36.055	(218)	
<i>a)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to civilistico spese societarie	1.321	1.321	-	-
	Amm.to civil.avviam.impianti o produz	900	900	-	-
	Amm.to civil.costi di sviluppo	15.400	7.070	8.330	118
	Amm.to civilistico concessioni, licenze	6.166	6.166	-	-
	Amm.to civil.software in concess.capit.	1.474	1.474	-	-
	Amm.to civil.spese manut.da ammort.	9.060	5.963	3.097	52
	Amm.to civil.altre spese pluriennali	9.699	9.699	-	-
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	24.655	24.655	-	-
	Arrotondamento	1	(1)	2	
	Totale	68.676	57.247	11.429	
<i>b)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	728	728	-	-
	Amm.to civilistico impianti specifici	674	-	674	-
	Amm.to civil.altri impianti e macchinari	1.621	-	1.621	-

	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	5.985	5.096	889	17
	Amm.to civilistico mobili e arredi	672	672	-	-
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.529	3.457	72	2
	Amm.to civilistico costruzioni leggere	1.733	1.469	264	18
	Amm.to civilistico telefonia mobile	186	93	93	100
	Amm.to civilistico automezzi	37.041	30.279	6.762	22
	Totale	52.169	41.794	10.375	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Rimanenze finali di merci	(16.167)	(32.670)	16.503	(51)
	Rimanenze iniziali di merci	32.670	11.488	21.182	184
	Totale	16.503	(21.182)	37.685	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>				
	Acc.to altri fondi rischi (imp.anticip.)	33.000	-	33.000	-
	Totale	33.000	-	33.000	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Altre spese automezzi	14.415	4.702	9.713	207
	Multe automezzi	2.217	1.589	628	40
	Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	-	825	(825)	(100)
	Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	1.152	-	1.152	-
	Valori bollati	813	995	(182)	(18)
	Diritti camerali	1.877	1.033	844	82
	Imposta di registro e concess. govern.	497	230	267	116
	Altre imposte e tasse indirette ded.	1.033	2.218	(1.185)	(53)
	Imposta di bollo	300	300	-	-
	Sanzioni, interessi, penalità e multe	17.617	4.758	12.859	270
	Contributi associativi versati	1.925	-	1.925	-
	Cancelleria varia e spese ufficio	2.464	3.595	(1.131)	(31)
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	-	25	(25)	(100)
	Perdite su crediti deducibili	33.574	-	33.574	-
	Arrotondamenti passivi diversi	17	25	(8)	(32)
	Erogaz.liberali deducibili art.100	500	-	500	-
	Costi e spese diverse	2.257	2.196	61	3
	MATERIALE DI CONSUMO	1.906	7.095	(5.189)	(73)
	Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	-	3.476	(3.476)	(100)
	Ricavi da prestazioni/Magg.ricav.rilev.	-	250	(250)	(100)
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-	2	(2)	(100)
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	82.563	33.313	49.250	

<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
	Interessi attivi su c/c bancari	5	12	(7)	(58)
	Totale	5	12	(7)	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
	Interessi passivi bancari	9.669	2.956	6.713	227
	Interessi passivi su finanziam. di soci	-	402	(402)	(100)
	Interessi pass.finanz/mutui chirografar.	1.202	1.510	(308)	(20)
	Interessi passivi di mora pagati	-	8	(8)	(100)
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	895	-	895	-
	Spese d'incasso	65	61	4	7
	Oneri bancari	5.607	4.601	1.006	22
	Totale	17.438	9.538	7.900	
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
	IRES corrente	40.357	2.558	37.799	1.478
	IRAP corrente	54.236	41.428	12.808	31
	Altre imposte dell'esercizio ineduc.	26	-	26	-
	Totale	94.619	43.986	50.633	
<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>					
	IRES anticipata di competenza	(15.000)	(316)	(14.684)	4.647
	IRAP anticipata di competenza	(1.591)	-	(1.591)	-
	IRES anticipata da esercizi precedenti	292	262	30	11
	Totale	(16.299)	(54)	(16.245)	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>				
	Conto economico	58.721	12.553	46.168	368
	Totale	58.721	12.553	46.168	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	66.413	-
Differenze temporanee nette	(66.413)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.230)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(14.709)	(1.591)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(15.939)	(1.591)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	5.127	(411)	4.716	24,00%	1.132
Compensi ammin.non soci co.co.co precedentem.non dedotti(coll.375)	-	28.697	28.697	24,00%	6.887
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	-	33.000	33.000	24,00%	7.920

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto, differentemente da quanto indicato al punto 2.1, è indicato il **numero medio** dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato **considerando la media giornaliera**

Personale	I trim. 2017	II trim.2017	III trim.2017	IV trim.2017
FISE	52	52	51	51
Comunali	23	23	22	21
Interinali	9	10	17	6
	84	85	90	78

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.587	11.518

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è interamente partecipata dal Comune di Formia, ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune tramite la Commissione di controllo analogo.

Non vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di formia dell'anno 2017 in quanto lo stesso non è stato ancora approvato al momento di redazione della presente Nota Integrativa.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, non ha posseduto, né possiede, né ha alienato anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 2.936,00 alla riserva legale;
euro 55.784,90 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

FORMIA, 31/03/2018

InserisciFirme

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto RAPHEL ROSSI amministratore, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.