

ALEA AMBIENTE S.P.A.

**Nota Illustrativa
sulla separazione contabile
previsti dal D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175 (TUSP)**

ESERCIZIO 2020

Sede in Forlì (FC) via Golfarelli 123
Codice fiscale/P.Iva 04338490404
REA 403203
Capitale sociale Euro 6.000.000= i.v.

Sperazione contabile: prospetti e note illustrative al 31 dicembre 2020

La separazione contabile del bilancio d'esercizio 2020 della Società è stata redatta in conformità alla Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP).

I conti separati annuali derivano dal bilancio di esercizio dell'anno 2020 della Società approvato dall'Assemblea degli Azionisti e depositato presso la camera di commercio. Ne deriva che la somma delle singole voci allocate ad attività, comparti, servizi comuni e funzioni condivise coincide nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

Premessa

Tutte le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile a corredo del bilancio d'esercizio sono contenute nella Nota Integrativa al bilancio stesso, a cui si rimanda integralmente, per tutte le informazioni già ivi contenute. Queste note forniscono le ulteriori informazioni necessarie per comprendere i conti annuali separati.

Struttura e contenuto della separazione contabile

In ottemperanza all'articolo 8 alla Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP), il bilancio separato è costituito da:

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

Le note e le altre informazioni a commento delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono espresse in euro se non altrimenti indicato.

Profilo della Società

Oggetto primario della Società è quello dell'organizzazione e della gestione dei servizi pubblici di raccolta (anche differenziata), di trasporto nonché di recupero, valorizzazione, intermediazione e commercio dei rifiuti urbani ed

assimilabili, nonché, più in generale, la produzione e la fornitura di servizi nel settore ambientale, in via principale, ma non esclusivo, per i Comuni anche indirettamente soci. L'80% del fatturato della Società deve essere effettuato nello svolgimento di attività oggetto del predetto scopo primario svolte per conto dei Comuni – anche indirettamente – soci; la produzione ulteriore rispetto al predetto limite di fatturato è consentito solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società. Rientra altresì nell'attività della Società la raccolta, il trasporto, il recupero, la valorizzazione, l'intermediazione ed il commercio di rifiuti speciali, nonché la gestione in tutte le sue articolazioni del servizio di tariffazione e riscossione diretta della tariffa e/o della TARI dagli utenti.

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società si rinvia alla Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020.

Criteri di redazione

I criteri adottati per la redazione della separazione contabile, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per attività, servizi comuni e funzioni operative condivise rispettano le disposizioni della Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP)

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei conti annuali separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al bilancio d'esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2020 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei conti annuali separati nonché i conti annuali separati stessi derivano dal bilancio dell'esercizio 2020 approvato dall'Assemblea degli Azionisti della Società in data **28/06/2021**, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

Attività della Società

Il TUSP prevede un sistema di separazione e rendicontazione basato su:

- a) **Attività:** è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- b) **Comparto:** è un'unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali e, si distinguono per:
 - produzione protetta da diritti speciali (il diritto concesso da un'autorità competente mediante una disposizione legislativa o regolamentare o disposizione amministrativa pubblicata compatibile con i Trattati avente l'effetto di riservare a due o più operatori economici l'esercizio di un'attività e di incidere sostanzialmente sulla capacità di altri operatori economici di esercitare tale attività) o esclusivi (il diritto concesso da un'autorità competente mediante una disposizione legislativa o regolamentare o disposizione amministrativa pubblicata compatibile con i Trattati, avente l'effetto di riservare a un unico operatore economico l'esercizio di un'attività e di incidere sostanzialmente sulla capacità di altri operatori economici di esercitare tale attività);
 - produzione in regime di economia di mercato;
- c) **Funzione operativa condivisa:** è funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo;
- d) **Servizio comune:** è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa. Esempi sono:
 - approvvigionamenti e acquisti;
 - trasporti e autoparco;
 - logistica e magazzini;
 - servizi immobiliari e facility management;
 - servizi informatici;
 - ricerca e sviluppo;
 - servizi di ingegneria e di costruzione;
 - servizi di telecomunicazione;
 - servizi amministrativi e finanziari;
 - organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;

- servizi del personale e delle risorse umane.

Criteri di attribuzione, natura dei ribaltamenti e driver utilizzati

Ai sensi del **comma 1 dell'art. 12 della Direttiva del 9 settembre 2019 emanata dal MEF**, nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP) si forniscono le seguenti informazioni:

- a) La società ha redatto i prospetti contabili di conto economico e stato patrimoniale di cui all'art. 8 comma 1 operando la suddivisione dei valori tra l'attività caratteristica e le attività accessorie.
La prima consiste nella raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani del bacino dei 13 su 15 comuni dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, svolta da Alea Ambiente in qualità di gestore del servizio pubblico;
la seconda consiste in servizi svolti su richiesta da parte degli Utenti per la raccolta ed il recupero di rifiuti ingombranti, sfalci e recupero RAEE (rifiuti apparecchiature elettriche ed elettroniche) svolta in regime di libero mercato. Si dichiara che i valori indicati nei conti annuali separati derivano dal bilancio di esercizio approvato e che le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio di esercizio.
- b) Le attività di cui si dà il rendiconto separato sono:
- **l'attività di raccolta dei rifiuti solidi urbani (attività caratteristica)**, affidata al Gestore da parte di ATERSIR con la Delibera n.61 del 13 settembre 2017 ed erogata all'Utenza con il sistema della Tariffa corrispettiva applicata a decorrere dal 1 gennaio 2019;
 - **l'attività di servizi extra-tariffa** a chiamata, per la quota parte non coperta da Tariffa dal PEF, in regime di libero mercato e consistente nella raccolta di ingombranti, sfalci e RAEE.
Per le attività di cui sopra -stante l'esiguità di valore rispetto al volume dei ricavi totali- non è stato necessario per economia di gestione, allo stato attuale, creare una struttura dedicata.
- c) L'ufficio operativo ha sistematicamente predisposto un sistema di rendicontazione e controllo in grado di stimare con adeguatezza i costi variabili direttamente imputabili ed in particolare il costo per lo smaltimento, la raccolta, ed il costo del personale dedicato ai servizi in oggetto, dei cui valori si è data separata evidenza nei prospetti contabili. L'ufficio amministrativo ha provveduto ad una puntuale fatturazione dei servizi imputando i ricavi in conti contabili *ad hoc* e le contropartite numerarie sono pure puntualmente individuate. A ciò si aggiunga che è stato aperto un conto corrente postale dedicato per raccogliere gli incassi della fatturazione attiva il cui saldo, assieme all'ammontare dei crediti è confluito nel prospetto di Stato patrimoniale nella sezione dedicata alla attività extra caratteristica.
- d) Si rende noto che non vi sono state transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise nell'ambito dello stesso soggetto. Il *driver* utilizzato per l'imputazione dei **costi indiretti**, ovvero Oneri diversi di gestione (**voce B14**) ed Ammortamenti (**voce B10**), è rappresentato dalla percentuale di incidenza dei ricavi EXTRA TARIFFA sui TOTALE RICAVI TARIFFA.
- e) Il ribaltamento del costo del reparto operativo è stato fatto, come sopra menzionato, con una stima diretta del costo non coperto da PEF. Si tratta del costo del personale (**voce B9**) e del costo del servizio svolto da terzi per la raccolta e lo smaltimento (**voce B7**).
- f) Le basi dati per la ripartizione dei costi sono state le risultanze della contabilità generale, il controllo di gestione e la rilevazione delle presenze dei dipendenti del reparto operativo con i relativi rapporti giornalieri.
- g) Si rende noto che non vi sono state transazioni interne tra attività nell'ambito dello stesso soggetto.
- h) La società è interamente posseduta dalla Holding LIVIA TELLUS R.H. SPA che gestisce un gruppo di società partecipate. Delle transazioni all'interno dello stesso gruppo societario si è dato conto nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2020 e si rende noto che le stesse riguardano l'attività istituzionale.

- i) Essendo il primo anno di redazione dei prospetti di separazione non sono stati indicati i valori rispetto all'esercizio precedente delle singole voci, perché non dovuti.
- j) Si rende noto che non vi sono state attività, svolte marginalmente, che sono state attribuite ad un'altra attività.
- k) Si rende noto, infine, che non vi sono state operazioni straordinarie avvenute nell'esercizio e le relative risultanze sui dati patrimoniali ed economici riportati nei conti annuali separati.

ALLEGATI:

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) e b).

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c).

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. e)

Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2020

Relazione del revisore sulla separazione contabile

Forlì, 23/07/2021

Presidente del Consiglio di amministrazione

Daniele Carloni

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) e b).

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'		TOTALE	ATTIVITA' tariffa - raccolta rifiuti	ATTIVITA' Extra-tariffa	SERVIZIO COMUNE 1	SERVIZIO COMUNE N	FUNZIONE 1	FUNZIONE N
VALORE DELLA PRODUZIONE	VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE							
	A) Valore della produzione:							
	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	34.564.298	34.417.070	147.228				
	<i>a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)</i>	31.123.439	31.123.439					
	<i>b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)</i>		0					
	<i>c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business</i>	2.979.522	2.979.522					
	<i>d) Altre vendite e prestazioni</i>	461.337	314.109	147.228				
	2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;		0					
	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;		0					
	4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	39.064	39.064	0				
	<i>Costo del lavoro</i>	1.707	1.707					
	<i>Materiali</i>		0					
	<i>Oneri finanziari capitalizzati</i>		0					
	<i>Altro</i>	37.357	37.357					
	5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	680.389	680.389	0				
	<i>Lavori conto terzi</i>		0					
	<i>Canoni di affitto (da terzi)</i>		0					
	<i>Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)</i>		0					
	<i>Rimborsi e indennizzi</i>		0					
	<i>Contributi da soggetti pubblici</i>	288.645	288.645					
	<i>Plusvalenze da cessione cespiti</i>		0					
	<i>Sopravvenienze attive</i>		0					
	<i>Altri ricavi e proventi</i>	391.744	391.744					
	VENDITE INTERNE	0	0	0				
	<i>Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato</i>							
	<i>Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno</i>							
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	35.283.751	35.136.523	147.228					
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI	B) Costi della produzione:							
	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di	1.567.469	1.567.469	0				
	7) per servizi;	16.339.988	16.265.520	74.468				
	<i>Servizi acquistati da terzi</i>	15.042.433	14.967.965	74.468				
	<i>Servizi acquistati da altre imprese del gruppo</i>		0					
	<i>Costi pubblicitari e di marketing</i>	8.307	8.307					
	<i>Spese legali da terzi</i>	53.372	53.372					
	<i>Spese legali da altre imprese del gruppo</i>		0					
	<i>Assicurazioni</i>	747.651	747.651					
	<i>Telefonia e EDP</i>	53.691	53.691					
	<i>Pulizia e vigilanza</i>	84.562	84.562					
	<i>Compensi agli organi sociali</i>	54.348	54.348					
	<i>Spese di rappresentanza</i>	2.707	2.707					
	<i>Altro</i>	292.917	292.917					
	8) per godimento di beni di terzi;	1.293.906	1.293.906	0				
	<i>Canoni di concessione verso terzi</i>	301.377	301.377					
	<i>Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo</i>		0					
	<i>Canoni di leasing verso terzi</i>	992.529	992.529					
	<i>Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo</i>		0					
	<i>Altro</i>		0					
	9) per il personale:	7.001.269	6.974.630	26.639				
	<i>Salari e stipendi</i>	4.663.669	4.644.781	18.888				
	<i>Accantonamento quota TFR</i>	261.270	254.652	6.618				
	<i>Oneri sociali</i>	2.068.930	2.067.797	1.133				
	<i>Altro</i>	7.400	7.400					
	10) ammortamenti e svalutazioni:	4.440.125	4.430.990	9.135				
	11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	17.012	17.012	0				
	12) accantonamenti per rischi;	100.000	100.000	0				
	13) altri accantonamenti;	400.000	400.000	0				
	<i>Accantonamento fondo congruagli tariffari</i>	400.000	400.000	0				
<i>Accantonamento fondo ripristino beni di terzi</i>	0	0	0					
<i>Accantonamento fondo manutenzione beni devoluti</i>	0	0	0					
<i>Accantonamento fondo manutenzioni cicliche</i>	0	0	0					

Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni	0	0	0				
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0				
Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0				
14) oneri diversi di gestione.	671.556	668.394	3.162				
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente							
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	356.625	353.463	3.162				
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti							
Perdite su crediti commerciali							
Sopravvenienze passive	56.964	56.964	0				
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	257.967	257.967	0				
ACQUISTI INTERNI	0	0	0				
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro							
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE 'ATTIVITA'	31.831.325	31.717.921	113.404				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	3.452.426	3.418.602	33.824				

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(309.248)	(309.248)	0				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime;	0	0	0				
Proventi e partecipazioni da imprese controllate							
Proventi e partecipazioni da altri							
Proventi e partecipazioni da imprese collegate							
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
16) altri proventi finanziari:	7.701	7.701	0				
Altri proventi finanziari	7.701	7.701	0				
Proventi da contratti finanziari di copertura							
Proventi da contratti finanziari speculativi							
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	316.949	316.949	0				
Perdite su contratti finanziari di copertura							
Perdite su contratti finanziari speculativi							
Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti							
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate							
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate							
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.269	27.269	0				
Interessi passivi su factoring							
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	289.680	289.680	0				
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0	0				
18) rivalutazioni:	0	0	0				
a) di partecipazioni;							
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;							
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;							
d) di strumenti finanziari derivati;							
19) svalutazioni:	0	0	0				
a) di partecipazioni;							
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;							
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;							
d) di strumenti finanziari derivati;							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.143.178	3.109.354	33.824				
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	918.560	909.123	9.437				
IRES	721.432	713.314	8.118				
IRAP	197.128	195.809	1.319				
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.224.618	2.200.231	24.387				

POSTE INDIVISIBILI

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c).

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'		TOTALE	ATTIVITA' tariffa - raccolta		ATTIVITA' Extra-tariffa		ATTIVITA' N	
			protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato
VALORE DELLA PRODUZIONE	VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE							
	A) Valore della produzione:							
	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	34.564.298	34.417.070			147.228		
	a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)	31.123.439	31.123.439					
	b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)							
	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	2.979.522	2.979.522					
	d) Altre vendite e prestazioni	461.337	314.109			147.228		
	2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;							
	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	0	0			0		
	4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	39.064	39.064			0		
	Costo del lavoro	1.707	1.707					
	Materiali							
	Oneri finanziari capitalizzati							
	Altro	37.357	37.357					
	5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	680.389	680.389			0		
	Lavori conto terzi							
	Canoni di affitto (da terzi)							
	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)							
	Rimborsi e indennizzi							
	Contributi da soggetti pubblici	288.645	288.645			0		
	Plusvalenze da cessione cespiti							
	Sopravvenienze attive							
	Altri ricavi e proventi	391.744	391.744			0		
	VENDITE INTERNE	0	0			0		
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato							
	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno							
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	35.283.751	35.136.523			147.228		
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI	B) Costi della produzione:							
	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di me	1.567.469	1.567.469			0		
	7) per servizi;	16.339.988	16.265.520			74.468		
	Servizi acquistati da terzi	15.042.433	14.967.965			74.468		
	Servizi acquistati da altre imprese del gruppo		0					
	Costi pubblicitari e di marketing	8.307	8.307					
	Spese legali da terzi	53.372	53.372					
	Spese legali da altre imprese del gruppo		0					
	Assicurazioni	747.651	747.651					
	Telefonia e EDP	53.691	53.691					
	Pulizia e vigilanza	84.562	84.562					
	Compensi agli organi sociali	54.348	54.348					
	Spese di rappresentanza	2.707	2.707					
	Altro	292.917	292.917					
	8) per godimento di beni di terzi;	1.293.906	1.293.906			0		
	Canoni di concessione verso terzi	301.377	301.377			0		
	Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo							
	Canoni di leasing verso terzi	992.529	992.529			0		
	Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo							
	Altro							
	9) per il personale:	7.001.269	6.974.630			26.639		
	Salari e stipendi	4.663.669	4.644.781			18.888		
	Accantonamento quota TFR	261.270	254.652			6.618		
	Oneri sociali	2.068.930	2.067.797			1.133		
	Altro	7.400	7.400					
	10) ammortamenti e svalutazioni:	4.440.125	4.430.990			9.135		
	11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	17.012	17.012			0		
12) accantonamenti per rischi;	100.000	100.000			0			
13) altri accantonamenti;	400.000	400.000						
Accantonamento fondo conguagli tariffari	400.000	400.000						
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi								
Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili								
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche								

Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni						
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà						
Accantonamento fondo recupero ambientale						
14) oneri diversi di gestione.	671.556	668.394		3.162		
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente						
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	356.625	353.463		3.162		
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti						
Perdite su crediti commerciali						
Sopravvenienze passive	56.964	56.964				
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	257.967	257.967				
ACQUISTI INTERNI	0					
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro						
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ' ATTIVITA'	31.831.325	31.717.921	0	113.404		
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	3.452.426	3.418.602	0	33.824		

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(309.248)	(309.248)		0		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime;	0	0		0		
Proventi e partecipazioni da imprese controllate						
Proventi e partecipazioni da altri						
Proventi e partecipazioni da imprese collegate						
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
16) altri proventi finanziari:	7.701	7.701		0		
Altri proventi finanziari						
Proventi da contratti finanziari di copertura						
Proventi da contratti finanziari speculativi						
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	316.949	316.949		0		
Perdite su contratti finanziari di copertura						
Perdite su contratti finanziari speculativi						
Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti	27.269	27.269		0		
Interessi passivi su factoring						
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	289.680	289.680		0		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0		0		
18) rivalutazioni:	0	0		0		
a) di partecipazioni;						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;						
d) di strumenti finanziari derivati;						
19) svalutazioni:	0	0		0		
a) di partecipazioni;						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;						
d) di strumenti finanziari derivati;						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.143.178	3.109.354		33.824		
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	918.560	909.123		9.437		
IRES	721.432	713.314		8.118		
IRAP	197.128	195.809		1.319		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.224.618	2.200.231		24.387		

POSTE INDIVISIBILI

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

STATO PATRIMONIALE PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE	ATTIVITA' tariffa - raccolta rifiuti	ATTIVITA' Extra-tariffa	SERVIZIO COMUNE 1	SERVIZIO COMUNE N	FUNZIONE 1	FUNZIONE N
ATTIVO							
DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata.	0						
INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:	12.266.134	12.208.569	57.565				
I - Immobilizzazioni immateriali:	1.879.483	1.870.819	8.664				
1) costi di impianto e di ampliamento;	1.755.108	1.746.845	8.263				
2) costi di sviluppo;		0					
utilizzazione delle opere dell'ingegno;	75.372	75.017	355				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	5.830	5.803	27				
5) avviamento;		0					
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	39.064	39.064					
7) altre.	4.109	4.090	19				
<i>di cui migliore su beni di terzi in concessione</i>		0					
<i>di cui migliore su altri beni di terzi</i>		0					
<i>di cui altre immobilizzazioni</i>		0					
II - Immobilizzazioni materiali:	10.386.651	10.337.750	48.901				
1) terreni e fabbricati;	5.060.762	5.036.936	23.826				
2) impianti e macchinario;	56.491	56.225	266				
3) attrezzature industriali e commerciali;	4.862.588	4.839.694	22.894				
4) altri beni;	406.810	404.895	1.915				
<i>di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)</i>		0					
<i>di cui altri beni</i>	406.810	404.895	1.915				
5) immobilizzazioni in corso e acconti.							
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili	0		0				
1) partecipazioni in:							
a) imprese controllate;							
b) imprese collegate;							
c) imprese controllanti;							
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
d-bis) altre imprese;							
2) crediti:							
a) verso imprese controllate;							
b) verso imprese collegate;							
c) verso controllanti;							
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
d-bis) verso altri;							
3) altri titoli;							
4) strumenti finanziari derivati attivi;							
C) ATTIVO CIRCOLANTE:	20.168.512	20.074.599	93.913				
I - Rimanenze:	73.067	73.067	0				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	73.067	73.067					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;							
3) lavori in corso su ordinazione;							
4) prodotti finiti e merci;							
5) acconti.							
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	12.173.551	12.083.131	90.420				
1) verso clienti;	11.536.911	11.446.491	90.420				
2) verso imprese controllate;		0					
3) verso imprese collegate;		0					
4) verso controllanti;		0					
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		0					
5-bis) crediti tributari;	63.492	63.492					
5-ter) imposte anticipate;		0					
5-quater) verso altri.	573.148	573.148					
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobili	0		0				
1) partecipazioni in imprese controllate;							
2) partecipazioni in imprese collegate;							
3) partecipazioni in imprese controllanti;							
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
4) altre partecipazioni;							
5) strumenti finanziari derivati attivi;							
6) altri titoli.							
IV - Disponibilità liquide:	7.921.894	7.918.401	3.493				
1) depositi bancari e postali;	7.919.713	7.916.220	3.493				

2) assegni;		0				
3) danaro e valori in cassa.	2.181	2.181				
D) Ratei e risconti.	892.176	892.176	0			
Ratei e risconti attivi	892.176	892.176				
<i>di cui non finanziari</i>	892.176	892.176				
<i>di cui finanziari</i>						
TOTALE ATTIVO	33.326.822	33.175.344	151.478			

PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO:	5.966.769	5.924.203	42.566			
I - Capitale.	3.861.214	3.843.035	18.179			
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.		0				
III - Riserve di rivalutazione.		0				
IV - Riserva legale.		0				
V - Riserve statutarie.		0				
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	2	2				
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.		0				
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	(119.065)	(119.065)				
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	2.224.618	2.200.231	24.387			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.		0				
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	1.026.181	1.026.181	0			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;						
2) per imposte, anche differite;						
3) strumenti finanziari derivati passivi;						
4) altri.	1.026.181	1.026.181				
<i>Fondo conguagli tariffari</i>	926.181	926.181				
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>						
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>						
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>						
<i>Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>						
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>						
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>						
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	100.000	100.000				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB	567.170	567.170	0			
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	25.072.273	24.966.631	105.642			
1) obbligazioni;						
2) obbligazioni convertibili;						
3) debiti verso soci per finanziamenti;						
4) debiti verso banche;	14.109.789	14.043.358	66.431			
5) debiti verso altri finanziatori;		0				
6) acconti;		0				
7) debiti verso fornitori;	6.568.988	6.539.214	29.774			
8) debiti rappresentati da titoli di credito;		0				
9) debiti verso imprese controllate;	0	0				
<i>di cui non finanziari</i>		0				
<i>di cui finanziari</i>		0				
10) debiti verso imprese collegate;	1.482.718	1.482.718				
<i>di cui non finanziari</i>	1.482.718	1.482.718				
<i>di cui finanziari</i>		0				
11) debiti verso controllanti;	0	0				
<i>di cui non finanziari</i>		0				
<i>di cui finanziari</i>		0				
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0				
<i>di cui non finanziari</i>		0				
<i>di cui finanziari</i>		0				
12) debiti tributari;	741.954	732.517	9.437			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza soci	312.618	312.618				
14) altri debiti.	1.856.206	1.856.206				
<i>di cui verso altre imprese del gruppo</i>		0				
<i>di cui non finanziari</i>	1.856.206	1.856.206				
<i>di cui finanziari</i>						
E) RATEI E RISCONTI	694.429	691.159	3.270			
Ratei e risconti passivi	694.429	691.159	3.270			
<i>di cui non finanziari</i>	694.429	691.159	3.270			
<i>di cui finanziari</i>						
TOTALE PASSIVO	33.326.822	33.175.344	151.478			

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. e)

STATO PATRIMONIALE PER SINGOLE ATTIVITA'	TOTALE	ATTIVITA' tariffa - raccolta rifiuti		ATTIVITA' Extra-tariffa		ATTIVITA' N	
		protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato
ATTIVO							
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata.							
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:	12.266.134	12.266.134		57.565			
I - Immobilizzazioni immateriali:	1.879.483	1.879.483		8.664			
1) costi di impianto e di ampliamento;	1.755.108	1.755.108		8.263			
2) costi di sviluppo;		0					
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	75.372	75.372		355			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	5.830	5.830		27			
5) avviamento;		0					
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	39.064	39.064					
7) altre.	4.109	4.109		19			
<i>di cui migliorie su beni di terzi in concessione</i>		0					
<i>di cui migliorie su altri beni di terzi</i>		0					
<i>di cui altre immobilizzazioni</i>		0					
II - Immobilizzazioni materiali:	10.386.651	10.386.651		48.901			
1) terreni e fabbricati;	5.060.762	5.060.762		23.826			
2) impianti e macchinario;	56.491	56.491		266			
3) attrezzature industriali e commerciali;	4.862.588	4.862.588		22.894			
4) altri beni;	406.810	406.810		1.915			
<i>di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)</i>		0					
<i>di cui altri beni</i>	406.810	406.810		1.915			
5) immobilizzazioni in corso e acconti.							
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	0			0			
1) partecipazioni in:							
a) imprese controllate;							
b) imprese collegate;							
c) imprese controllanti;							
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
d-bis) altre imprese;							
2) crediti:							
a) verso imprese controllate;							
b) verso imprese collegate;							
c) verso controllanti;							
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
d-bis) verso altri;							
3) altri titoli;							
4) strumenti finanziari derivati attivi;							
C) ATTIVO CIRCOLANTE:	20.168.512	20.168.512		93.913			
I - Rimanenze:	73.067	73.067		0			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	73.067	73.067					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;							
3) lavori in corso su ordinazione;							
4) prodotti finiti e merci;							
5) acconti.							
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	12.173.551	12.173.551		90.420			
1) verso clienti;	11.536.911	11.536.911		90.420			
2) verso imprese controllate;		0					
3) verso imprese collegate;		0					
4) verso controllanti;		0					
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		0					
5-bis) crediti tributari;	63.492	63.492					
5-ter) imposte anticipate;		0					
5-quater) verso altri.	573.148	573.148					
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0			0			
1) partecipazioni in imprese controllate;							
2) partecipazioni in imprese collegate;							
3) partecipazioni in imprese controllanti;							
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
4) altre partecipazioni;							
5) strumenti finanziari derivati attivi;							
6) altri titoli.							
IV - Disponibilità liquide:	7.921.894	7.921.894		3.493			
1) depositi bancari e postali;	7.919.713	7.919.713		3.493			
2) assegni;		0					

3) danaro e valori in cassa.	2.181	2.181				
D) Ratei e risconti.	892.176	892.176			0	
Ratei e risconti attivi	892.176	892.176				
<i>di cui non finanziari</i>	892.176	892.176				
<i>di cui finanziari</i>						
TOTALE ATTIVO	33.326.822	33.326.822			151.478	

PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO:	5.966.769	5.966.769			42.566	
I - Capitale.	3.861.214	3.861.214			18.179	
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.		0				
III - Riserve di rivalutazione.		0				
IV - Riserva legale.		0				
V - Riserve statutarie.		0				
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	2	2				
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.		0				
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	(119.065)	(119.065)				
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	2.224.618	2.224.618			24.387	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.		0				
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	1.026.181	1.026.181			0	
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;						
2) per imposte, anche differite;						
3) strumenti finanziari derivati passivi;						
4) altri.	1.026.181	1.026.181				
<i>Fondo conguagli tariffari</i>	926.181	926.181				
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>						
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>						
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>						
<i>Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>						
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>						
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>						
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	100.000	100.000				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.	567.170	567.170			0	
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	25.072.273	25.072.273			105.642	
1) obbligazioni;						
2) obbligazioni convertibili;						
3) debiti verso soci per finanziamenti;						
4) debiti verso banche;	14.109.789	14.109.789			66.431	
5) debiti verso altri finanziatori;		0				
6) acconti;		0				
7) debiti verso fornitori;	6.568.988	6.568.988			29.774	
8) debiti rappresentati da titoli di credito;		0				
9) debiti verso imprese controllate;	0	0				
<i>di cui non finanziari</i>		0				
<i>di cui finanziari</i>		0				
10) debiti verso imprese collegate;	1.482.718	1.482.718				
<i>di cui non finanziari</i>	1.482.718	1.482.718				
<i>di cui finanziari</i>		0				
11) debiti verso controllanti;	0	0				
<i>di cui non finanziari</i>		0				
<i>di cui finanziari</i>		0				
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0				
<i>di cui non finanziari</i>		0				
<i>di cui finanziari</i>		0				
12) debiti tributari;	741.954	741.954			9.437	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	312.618	312.618				
14) altri debiti.	1.856.206	1.856.206				
<i>di cui verso altre imprese del gruppo</i>		0				
<i>di cui non finanziari</i>	1.856.206	1.856.206				
<i>di cui finanziari</i>						
E) RATEI E RISCONTI	694.429	694.429			3.270	
Ratei e risconti attivi	694.429	694.429			3.270	
<i>di cui non finanziari</i>	694.429	694.429			3.270	
<i>di cui finanziari</i>						
TOTALE PASSIVO	33.326.822	33.326.822			151.478	