

Dati anagrafici

denominazione	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.
sede	70056 MOLFETTA (BA) VIA DELL'OLEIFICIO DELL'ITALIA MERIDIONALE
capitale sociale	1114349
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	BA
partita IVA	05396790726
codice fiscale	05396790726
numero REA	372039
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MOLFETTA
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	17.651	18.790
2) costi di sviluppo	44.720	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.993	
7) altre	585.062	710.303
Totale immobilizzazioni immateriali	650.426	729.093
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.168.367	3.271.310
2) impianti e macchinario	1.796.633	1.917.031
3) attrezzature industriali e commerciali	72.502	229.608
4) altri beni	220.742	122.946
5) immobilizzazioni in corso e acconti	264.000	289.500
Totale immobilizzazioni materiali	5.522.244	5.830.395
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.078	
Totale crediti verso altri	68.078	
Totale crediti	68.078	
Totale immobilizzazioni finanziarie	68.078	
Totale immobilizzazioni (B)	6.240.748	6.559.488
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	128.429	102.007
5) acconti	340	
Totale rimanenze	128.769	102.007
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.245.922	5.191.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.316.748	1.316.748
Totale crediti verso clienti	4.562.670	6.508.732
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.098.649	162.673
esigibili oltre l'esercizio successivo		2.151.781

Totale crediti verso controllanti	2.098.649	2.314.454
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.558	188.314
Totale crediti tributari	34.558	188.314
5-ter) imposte anticipate	196.469	195.903
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.016	511.177
Totale crediti verso altri	541.016	511.177
Totale crediti	7.433.362	9.718.580
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	347.866	186.780
3) danaro e valori in cassa	307	230
Totale disponibilità liquide	348.173	187.010
Totale attivo circolante (C)	7.910.304	10.007.597
D) Ratei e risconti	139.942	119.894
Totale attivo	14.290.994	16.686.979
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.114.349	1.114.349
IV - Riserva legale	5.872	5.872
V - Riserve statutarie	6.297	6.297
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	2.579.607	2.579.607
Totale altre riserve	2.579.607	2.579.607
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(139.977)	(153.124)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.318	13.147
Totale patrimonio netto	3.580.466	3.566.148
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	395.000	300.000
Totale fondi per rischi ed oneri	395.000	300.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.087.798	1.245.235
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	9	1.000.000
Totale debiti verso banche	9	1.000.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.384	269.306
Totale debiti verso altri finanziatori	226.384	269.306
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.133.212	6.196.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.163.427	502.552
Totale debiti verso fornitori	7.296.639	6.698.702
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		40.482
Totale debiti verso controllanti		40.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.289	186.381
Totale debiti tributari	321.289	186.381
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.773	128.691
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	355.773	128.691
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.428	855.026
Totale altri debiti	705.428	855.026
Totale debiti	8.905.522	9.178.588
E) Ratei e risconti	322.208	2.397.008
Totale passivo	14.290.994	16.686.979
	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.925.407	16.276.973
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		237.809
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.605	62.676
altri	167.614	378.545
Totale altri ricavi e proventi	201.219	441.221
Totale valore della produzione	19.126.626	16.956.003
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.185.271	1.305.573
7) per servizi	7.953.722	6.260.160
8) per godimento di beni di terzi	246.270	175.123
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.843.790	5.934.546
b) oneri sociali	2.264.998	1.840.086
c) trattamento di fine rapporto	426.646	431.934
e) altri costi	11.961	18.603
Totale costi per il personale	8.547.395	8.225.169
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	130.068	123.600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	567.884	636.178
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	68.965	27.258
Totale ammortamenti e svalutazioni	766.917	787.036
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.422)	(100.168)
12) accantonamenti per rischi	35.000	
14) oneri diversi di gestione	312.502	218.491
Totale costi della produzione	19.020.655	16.871.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	105.971	84.619
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.093	120
Totale proventi diversi dai precedenti	3.093	120
Totale altri proventi finanziari	3.093	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	75.002	15.465
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.002	15.465
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71.909)	(15.345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.062	69.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.310	21.712
imposte differite e anticipate	(566)	34.415
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.744	56.127
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.318	13.147

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.318	13.147
Imposte sul reddito	19.744	56.127
Interessi passivi/(attivi)	71.909	15.345
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	11.046	(2.771)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	117.017	81.848
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	521.645	491.933
Ammortamenti delle immobilizzazioni	697.952	759.778

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(68.078)	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		13.852
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.151.519	1.265.563
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.268.536	1.347.411
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.762)	(100.168)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.946.062	(2.317.351)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	597.937	(758.562)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.048)	(4.969)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.074.800)	2.126.288
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	369.915	(481.690)
Totale variazioni del capitale circolante netto	792.304	(1.536.452)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.060.840	(189.041)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(71.909)	(15.345)
(Imposte sul reddito pagate)	121.407	(205.901)
(Utilizzo dei fondi)	(584.082)	(515.155)
Totale altre rettifiche	(534.584)	(736.401)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.526.256	(925.442)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(259.733)	(339.922)
Disinvestimenti	(11.046)	2.771
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(51.401)	(27.803)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(322.180)	(364.954)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(999.991)	1.000.000
Accensione finanziamenti		193.413
(Rimborso finanziamenti)	(42.922)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		178.802
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.042.913)	1.372.215
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	161.163	81.819
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	186.780	104.794
Danaro e valori in cassa	230	397
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	187.010	105.191
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	347.866	186.780
Danaro e valori in cassa	307	230
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	348.173	187.010

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 14.318.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dal processo di riorganizzazione del ramo azienda impianti e nel contempo dalla necessità di verificare con l'Ente Committente alcune problematiche meglio descritte nella relazione sulla gestione. Nel particolare continua ad essere rilevante la problematica dei maggiori costi di conferimento a cui si è aggiunta la disposizione Ager

di riconoscere gli adeguamenti tariffari di anni pregressi a seguito di sentenza TAR a favore di società titolari delle discariche.

Attività svolte

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore ambientale, dove opera in qualità di affidatario "in house" dei servizi di igiene urbana e di gestione dei rifiuti urbani nel Comune di Molfetta, e come impresa impegnata nel settore del recupero di rifiuti non pericolosi. Tale affidamento è perdurante in attesa che vengano definite le modalità di apporto dell'intera azienda o di suo ramo all'interno della società, anch'essa "in house", SANB SpA, che gestisce il servizio di raccolta nell'Area Omogenea (già Ambito di Raccolta Ottimale) BA1 nella quale la città di Molfetta.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche nel 2024, si è registrato, purtroppo, l'aumento dei costi assoluti di smaltimento dei rifiuti, sia a causa dell'aumento dei costi unitari che delle quantità di rifiuti conferite a discarica. Segnaliamo, in particolare, che la tariffa di smaltimento in discarica (presso l'impianto della Bacino Bari 5 di Conversano), in data 13/03/2023, è passato da 203,04 €/t del 2023 a 242,88 €/t nel 2024. In ragione di tanto (e tenendo conto che, oltre alla "tariffa al cancello", ASM sostiene diversi altri "costi accessori", quali il trasporto a "destino finale" ed il "Tributo speciale sul deposito in discarica") il "prezzo medio annuo" per il conferimento a discarica, nel 2024 è stato di 236,51 €/t, a fronte di un "prezzo medio annuo" del 2023 di 205,29 €/t.

Sostanzialmente stabile, invece, il "prezzo medio annuo" del conferimento a recupero della frazione organica, intorno a 172 €/t.

Come già anticipato sul piano qualitativo, anche nel 2024 sono stati registrati costi di conferimento dei rifiuti cittadini ad impianti di terzi (la discarica della Bacino Bari 5 per i rifiuti indifferenziati; l'impianto di compostaggio della TERSAN Puglia per la FORSU) molto più elevati che in passato, in ragione dell'aumento delle tariffe che, anno dopo anno, si registra. I "maggiori costi" registrati dall'ASM (comunicati al Comune in esecuzione di quanto stabilito dal contratto di servizio) sono riepilogati nella tabella seguente.

MAGGIORI COSTI PER CONFERIMENTO A TERZI – ANNO 2024

	FORSU	INDIFFERENZIATI	SOMMANO
PRIMO TRIMESTRE	205.864,24	254.113,08	459.977,32
SECONDO TRIMESTRE	55.940,65	201.410,59	257.351,24
TERZO TRIMESTRE	84.372,95	253.917,58	338.290,53
QUARTO TRIMESTRE	90.875,55	229.210,73	320.086,28
Sommano			1.375.705,37

Le somme indicate, da intendersi "oltre IVA", sono state contabilizzate tra i ricavi, in ragione di quanto previsto dagli articoli 3, 13 e 16 del contratto di servizio, la cui applicazione è necessaria per poter pervenire all'equilibrio economico della gestione.

È peraltro evidente che la situazione descritta, pur non incidendo sull'equilibrio economico, produce serie difficoltà sul piano finanziario. Tanto ha reso necessario concordare con i fornitori aziendali "piani di rientro" (dall'esposizione determinatasi) che hanno impegnato la governance aziendale in non facili trattative.

Né va sottaciuto un ulteriore fattore di incremento dei costi di gestione, consistente all'intenso abbandono di rifiuti (nelle strade urbane, nelle periferie e nell'agro), il che comporta l'attivazione di servizi dedicati (per una "bonifica" che risulta a tutti gli effetti "aggiuntiva" rispetto alle previsioni contrattuali).

In materia di maggiori costi c'è da registrare l'esecutività n. 10 e n. 41, adottate dall'AGER nel 2024, a seguito delle sentenze del Consiglio di Stato che hanno confermato:

- le sentenze con le quali il TAR Lombardia aveva dichiarato illegittime alcune parti della deliberazione n. 363/2021 dell'ARERA, in particolare per quanto riguarda la "classificazione" degli impianti necessari alla gestione dei rifiuti e la disciplina relativa agli "impianti minimi" (vedi anche oltre);
- il diritto del gestore della discarica di Massafra all'adeguamento delle tariffe all'inflazione.

In conseguenza della sentenza del TAR di cui sopra e delle conseguenti deliberazioni ARERA, la CISA s.p.a., nel corso dell'anno 2024, ha emesso la fattura n. 188/L del 15/11/2024 pari ad € 1.211.945,11 oltre IVA, a titolo di conguaglio tariffario, per tutti i rifiuti indifferenziati prodotti nel Comune di Molfetta, conferiti nella propria discarica nel periodo 2017 – 2023.

L'AGER Puglia ha, poi, stipulato con la CISA una transazione per dilazionare il pagamento delle suddette somme in sei rate da pagarsi entro il mese di giugno di ogni anno.

La fattura di conguaglio pervenuta dalla CISA è stata interamente imputata all'anno 2024.

Della suddetta somma l'azienda ha già versato, nel mese di novembre 2024, la prima rata addebitata al Comune di Molfetta, aggiungendola ai maggiori costi rendicontati nell'ultimo trimestre del 2024

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del

contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati modificati principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento ed errori contabili.

Non si sono verificate situazioni di comparabilità / adattamento e di errori contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- terreni e fabbricati: 3,0%
- impianti e macchinari: 10,00%
- attrezzature: 10,00%
- automezzi di servizio: 20,00 %
- altri beni: 10,00 - 20,00% (valore medio)

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la conseguente attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

La consistenza del fondo svalutazione crediti specifico, costituito nel 2020 ed implementato nel 2021, inerente i crediti verso Enti per maggiori costi, si è ritenuto congruo ed adeguato, non abbisognando altro accantonamento, in ragione degli atti amministrativi, adottati dal Comune e già ricordati, che riconoscono le ragioni dell'ASM.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Esse rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono determinati secondo i contratti di servizio che obbligano la società e secondo le convenzioni contrattualizzate con i consorzi di conferimento.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative. In particolare si rinvia alla relazione sulla gestione in merito alla variazione dell'organizzazione aziendale a seguito di quiescenza del Direttore.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
650.426	729.093	(78.667)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	20500	99454	66355	20500	1.437.616	1.623.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1710	99454	66355	1710	727.313	894.832
Valore di bilancio	18790	0	0	18790	710.303	729.093
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni o riclassificazioni	-18790	44720	6680	0	0	51.401
Ammortamento dell'esercizio	0	0	3687	1139,5	125.241	130.068
Totale variazioni	0	44720	2993	-1139,5	-125.241	-78.667
Valore di fine esercizio						
Costo	0	144174	73035	20500	1.437.616	1.675.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	99454	70042	2849,5	852.554	1.024.900
Valore di bilancio	0	44720	2993	17650,5	585.062	650.426

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.522.244	5.830.395	(308.151)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.155.625	4.791.965	2.417.200	3.123.365	289.500	14.777.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	884.315	2.874.934	2.187.592	3.000.419		8.947.260
Valore di bilancio	3.271.310	1.917.031	229.608	122.946	289.500	5.830.395
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni e riclassificazioni	-1.039	225.526	-10.949	56.747	-25.500	259.733
Ammortamento dell'esercizio	101.904	345.924	68.096	51.960		567.884
Totale variazioni	-102.943	-120.398	-79.045	97.796	-25.500	-308.151
Valore di fine esercizio						
Costo	4.155.626	4.991.620	2.406.251	3.180.112	264.000	15.003.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	987.259	3.194.987	2.240.740	3.052.379		9.481.269
Valore di bilancio	3.168.367	1.796.633	165.511	127.733	264.000	5.522.244

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. Nella voce immobilizzazioni in corso, dove sono stati inseriti gli investimenti sull'impianto di selezione ex TRA.SMAR in attesa di definizione con il commissario liquidatore per l'eventuale cessione a favore di ASM. Proprio perché si è in attesa di definizione giuridica della controversia, si è ritenuto di confermare l'appostazione contabile.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Variazioni nell'esercizio	68.078	68.078
Valore di fine esercizio	68.078	68.078
Quota scadente entro l'esercizio	68.078	68.078

Rappresentano delle anticipazioni sul tfr erogate ai dipendenti secondo le disposizioni di legge.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
128.769	102.007	26.762

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Il magazzino non determina alcuna variazione significativa rispetto all'anno precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	102.007	26.422	128.429
Acconti		340	340
Totale rimanenze	102.007	26.762	128.769

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.433.362	9.718.580	(2.285.218)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.508.732	3.000.079	3.508.653	2.191.905	1.316.748
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.314.454	838.213	3.152.666,95	2.344.704	807.963
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	188.314	153.756	34.558,22	34.558	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	195.903	566	196.468,74	55.458	141.011
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	511.177	29.839	541.016,18	541.016	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.718.580	-2.285.217	7.433.363	5.167.640	2.265.723

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Di particolare menzione è che fra i crediti inseriamo quelli verso Tras.mar descritti nella parte introduttiva e che riepiloghiamo.

- CRED. V/TRA SMA.R. SA.S. PER A 1.316.748
- CRED. V/TRA SMA.R. PER PIGNOR.GI 474.361

Tali crediti trovano una partita debitoria fra le passività e sono oggetto di valutazione del commissario liquidatore della

società TRA.SMA.R

Per quanto concerne i crediti verso controllante, essi derivano dal rimborso dei maggiori costi, dalla rilevazione delle attività extra pef (a titolo esemplificativo pulizia agro, spiagge, eventi) che vengono determinate mediante relazione che la società espone. La loro computazione e valutazione sarà descritta sia successivamente nel capitolo inerente le svalutazioni che nella relazione della gestione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	4.562.670	2.098.649
Totale	4.562.670	2.098.649

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	34.558	196.469	541.016	7.433.362
Totale	34.558	196.469	541.016	7.433.362

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	366.489	366.489
Utilizzo nell'esercizio	138.460	138.460
Accantonamento esercizio	68.965	68.965
Saldo al 31/12/2024	296.994	296.994

E' opportuno precisare che su suggerimento dell'Organo di Controllo si è proceduta ad una completa e precisa ricognizione dei crediti per cui si è utilizzato il fondo svalutazione crediti (generico) che ha una consistenza di euro 16.265. Inoltre sui crediti verso controllante si è implementato il fondo svalutazione crediti (specifico) per euro 280.729 di cui accantonati per l'esercizio in corso euro 52.701 per un valore di incidenza percentuale di circa 11%. Tale scelta prudentiale, condivisa con l'Organo di controllo deriva dalla potenzialità che in fase di analisi e verifica delle attività espletate e/o della relazione per i rimborsi per maggiori costi, possano emergere differenze che l'Ente potrebbe non riconosce.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
348.173	187.010	161.163

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	186.780	161.086	347.866
Denaro e altri valori in cassa	230	77	307
Totale disponibilità liquide	187.010	161.163	348.173

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
139.942	119.894	20.048

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	119.894	119.894
Variazione nell'esercizio	20.048	20.048
Valore di fine esercizio	139.942	139.942

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.580.466	3.566.148	14.318

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.114.349				1.114.349
Riserva legale	5.872				5.872
Riserve statutarie	6.297				6.297
Versamenti in conto capitale	2.579.607				2.579.607
Totale altre riserve	2.579.607				2.579.607
Utili (perdite) portati a nuovo	(153.124)	13.147			(139.977)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.147		13.147	14.318	14.318
Totale patrimonio netto	3.566.148	13.147	13.147	14.318	3.580.466

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	1.114.349	1.114.349
Riserva legale	5.872	5.872
Altre Riserve	2.585.904	2.585.904
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(139.977)	(153.124)
Utili (perdita) dell'esercizio	14.318	13.147
Totale patrimonio netto	3.580.466	3.566.148
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		

Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		
---	--	--

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.114.349	B
Riserva legale	5.872	A,B
Riserve statutarie	6.297	A,B,C,D
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	2.579.607	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.579.607	
Utili portati a nuovo	(139.977)	A,B,C,D
Totale	3.566.148	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	2.175.654	78.324	3.374.199
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			257.126		257.126
Altre variazioni					
decrementi				78.324	78.324
Risultato dell'esercizio precedente				13.147	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	2.432.780	13.147	3.566.148
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			13.147		13.147
Altre variazioni					
decrementi				13.147	13.147
Risultato dell'esercizio corrente				14.318	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.114.349	5.872	2.445.927	14.318	3.580.466

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
395.000	300.000	95.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	300.000	300.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	95.000	95.000
Totale variazioni	95.000	95.000
Valore di fine esercizio	395.000	395.000

Gli accantonamenti per i fondi vengono così dettagliati

- F.DO SPESE UT. BENI DI TERZI 160.000,
- F.DO accantonamento post. esercizio 200.000
- F.DO Riorganizzazione aziendale 35.000

Il Fondo spese utilizzo beni di terzi deriva sempre dal contenzioso TRA.NSMA.R. Ricordiamo che parte dell'impianto di selezione è di appartenenza dell'ex appaltatore oggi in liquidazione giudiziale. In ogni caso, tale utilizzo potrà essere richiesto dal commissario, o verrà ad essere incluso nella trattativa che dovrebbe portare all'acquisizione da parte di ASM di tale parte dell'impianto. L'accantonamento post esercizio deriva da potenzialità di rischio derivanti da alcuni contenziosi in essere con soggetti operanti nel medesimo settore. Nel fondo riorganizzazione aziendale, si sono voluti spendere i potenziali costi derivanti dal revamping dell'impianto di selezione, intendendo i costi di assistenza tecnica e legale specialmente in materia del lavoro, dovendo intraprendere un percorso di ammortizzatori sociali per il personale impegnato nell'impianto oggetto di riqualificazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.087.798	1.245.235	(157.437)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.245.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	426.645
Utilizzo nell'esercizio	584.082
Totale variazioni	(157.437)
Valore di fine esercizio	1.087.798

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.905.522	9.178.588	(273.066)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.000.000	(999.991)	9	9	
Debiti verso altri finanziatori	269.306	(42.922)	226.384	226.384	
Debiti verso fornitori	6.698.702	597.937	7.296.639	6.133.212	1.163.427
Debiti verso controllanti	40.482	(40.482)			
Debiti tributari	186.381	134.908	321.289	321.289	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.691	227.082	355.773	355.773	
Altri debiti	855.026	(149.598)	705.428	705.428	
Totale debiti	9.178.588	(273.066)	8.905.522	7.742.095	1.163.427

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Ritornando ai debiti verso fornitori vi è da considerare la partita nei confronti di TRAS.MAR per euro 1.638.747,64, che sarà oggetto di compensazione con le partite creditorie vantante dalla società per i fatti già descritti in precedenza.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	9	226.384	7.296.639
Totale	9	226.384	7.296.639

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	321.289	355.773	705.428	8.905.522
Totale	321.289	355.773	705.428	8.905.522

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
322.208	2.397.008	(2.074.800)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.461	2.395.547	2.397.008
Variazione nell'esercizio	(1.461)	(2.073.339)	(2.074.800)

Valore di fine esercizio		322.208	322.208
--------------------------	--	---------	---------

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	322.208
	322.208

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Trattasi in particolare di risconto su contributo in conto impianti su credito imposta sud.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
19.126.626	16.956.003	2.170.623

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.925.407	16.276.973	2.648.434
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		237.809	(237.809)
Altri ricavi e proventi	201.219	441.221	(240.002)
Totale	19.126.626	16.956.003	2.170.623

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I Ricavi vengono di seguito riepilogati

Ricavi per derattizzazioni	1.488,61
RIC.PER AVV.A RECUP.RIF.LIGNEI	8.768,50
Contributo COREPLA	475.487,58
Contributo COMIECO	387.161,39
RIC.PER AVVIO A REC. RIF. PLASTI	4.224.795,82
CONTRIBUTO C.N.A.	20.118,56
RIC.PER AVVIO A REC.RIF. VITREI	530,5
CONTRIBUTO CIAL	14.564,71
CONTRIBUTO DA CDC RAEE	4.778,93
CONTRIBUTO CO.RE.V.E	131.342,30
RIC. PER SERVIZI DI RACCOLTA	7.036,98
Contributo CORIPET	59.868,06
CONTRIBUTO RACCOLTA PILE E ACCUM	315,92
CONTRIBUTO BIOREPACK	30.872,01

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Vendite	Valore esercizio corrente
Italia	18.925.407	18.925.407
Totale	18.925.407	18.925.407

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
19.020.655	16.871.384	2.149.271

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.185.271	1.305.573	(120.302)
Servizi	7.953.722	6.260.160	1.693.562
Godimento di beni di terzi	246.270	175.123	71.147
Salari e stipendi	5.843.790	5.934.546	(90.756)
Oneri sociali	2.264.998	1.840.086	424.912
Trattamento di fine rapporto	426.646	431.934	(5.288)
Altri costi del personale	11.961	18.603	(6.642)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	130.068	123.600	6.468
Ammortamento immobilizzazioni materiali	567.884	636.178	(68.294)
Svalutazioni crediti attivo circolante	68.965	27.258	41.707
Variazione rimanenze materie prime	(26.422)	(100.168)	73.746
Accantonamento per rischi	35.000		35.000
Oneri diversi di gestione	312.502	218.491	94.011
Totale	19.020.655	16.871.384	2.149.271

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(71.909)	(15.345)	(56.564)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.093	120	2.973
(Interessi e altri oneri finanziari)	(75.002)	(15.465)	(59.537)
Totale	(71.909)	(15.345)	(56.564)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.272
Altri	72.730
Totale	75.002

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.272	2.272
Interessi fornitori	72.326	72.326
Interessi su finanziamenti	404	404
Totale	75.002	75.002

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2.389	2.389
Altri proventi	704	704
Totale	3.093	3.093

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
19.744	56.127	(36.383)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	20.310	21.712	(1.402)
IRES	16.005		16.005
IRAP	4.305	21.712	(17.407)
Imposte differite (anticipate)	(566)	34.415	(34.981)
IRES	(566)	34.415	(34.981)
Totale	19.744	56.127	(36.383)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	34.062	
Onere fiscale teorico (%)	24	8.175
Imponibile fiscale	66.687	
Ires		16.005

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.757.331	
Totale	8.757.331	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	341.536
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	89.315	
Irap		4.305

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno (sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio).

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE ANNO 2024	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Utilizzo spese di manutenzione anni precedenti	- 204.709	- 49.130		- 49.130
Rinvio spese di manutenzione anno 2024	159.847	38.363		38.363
Pagamento dei compensi amministratori	- 40.482	- 9.716		- 9.716
Accantonamento prudenziale Crediti vs Comune	52.701	12.648		12.648
Accantonamento costi di riorganizzazione aziendale	35.000	8.400		8.400
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	- 44.862	566	-	566
Effetto Economico				566

Consistenza Crediti 2024 imposte anticipate /differite			
Credimposte anticipate	Entro 12	oltre 12	totale
Rilevazione	55.457,42	141.011	196.469

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.000	20.010

Si evidenzia che il compenso per l'Organo di controllo include anche la revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1.114.349	1
Totale	1.114.349	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	1.114.349	1
Totale	1.114.349	

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024			Variazioni
Dirigenti	0	1	1	-1
Quadri	1	0	1	1
Impiegati	15	14	14	1
Operai	179	158	161	21
Totale	195	173	177	22

Organico ULA			
	SERVIZI	IMPIANTO	Totale
Dirigenti	0	0	0
Quadri	1	0	1
Impiegati	6,08	4,87	10,95
Operai	136,66	37,99	174,65
Totale	142,74	42,86	185,5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della gestione rifiuti. Si informa che con accordo con le OO.SS. anche il settore impianti è entrato nel contratto gestione rifiuti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non con società del GAP ed a normali condizioni di mercato. Va ribadita la necessità di confermare l'Accordo Quadro con le altre società partecipate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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

Il capitale sociale al 31.12.2024 è interamente posseduto dal Comune di Molfetta e la società esercita la propria attività di gestione dei servizi di igiene urbana esclusivamente nei confronti dell'Ente socio e nei limiti del volume di affari consentito dalla normativa nazionale e comunitaria che regola gli affidamenti "in house", con obbligo di trasmissione dei documenti di programmazione e necessaria preventiva autorizzazione dei suddetti da parte dell'Ente. Inoltre, il Comune di Molfetta esercita il "controllo analogo" secondo quanto previsto dall'ordinamento comunitario e nazionale e impartisce indicazioni vincolanti in ordine alla determinazione degli obiettivi strategici e all'adozione di decisioni significative riguardanti la gestione dei servizi affidati alla società.

Di conseguenza si allega Stato Patrimoniale e Conto Economico dell'ENTE che esercita attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Tipologia di aiuto	Ente e natura giuridica	de minimis	Framework	Altro	Valore
TF COVID-19 - Sez	Agev.fiscale cont		si		€ 8.526,42
TF COVID-19 - Sez	Agev.fiscale cont		si		€ 52.291,97
TF Crisi Ucraina - S	Agev.fiscale cont		si		€ 6.525,72
TF Crisi Ucraina - S	Agev.fiscale cont		si		€ 84.276,08
TF Crisi Ucraina - S	Agev.fiscale cont		si		€ 59.686,72
TF Crisi Ucraina - S	Agev.fiscale cont		si		€ 645,25
Accise	credito imposta	si			59227,68

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	14.318
a riserva straordinaria	Euro	14.318

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Adele Claudio





STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2024	Importo 2023
1	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	345.120,51	305.296,81
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.036,52	1.204,88
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	1.065.793,91	1.111.201,15
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.411.950,94	1.417.702,84
II	Immobilizzazioni materiali (3)		
1	Beni demaniali	49.928.548,97	53.329.006,79
1.1	Tenitori	4.901,01	4.901,01
1.2	Fabbricati	9.384.584,09	9.813.250,22
1.3	Infrastrutture	35.582.070,20	37.949.592,94
1.9	Altri beni demaniali	4.946.983,67	5.561.255,62
II.2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	123.863.166,55	125.627.805,57
2.1	Tenitori	40.420.129,37	40.417.741,87
2.2	Fattoccati	81.567.206,81	84.515.325,56
2.3	Impianti e macchinari	191.128,79	159.408,26
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	404.428,96	409.495,30
2.5	Mezzi di trasporto	150.873,83	268.354,93
2.6	Macchine per ufficio e hardware	35.237,75	19.111,08
2.7	Mobili e arredi	88.150,82	38.488,57
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	226.998.847,01	211.710.855,64
	Totale immobilizzazioni materiali	399.790.562,03	390.867.790,43
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	20.238.500,51	19.981.682,65
a	imprese controllate	5.088.206,00	4.854.239,00
b	imprese partecipate	15.150.334,51	15.127.443,65
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	20.238.500,51	19.981.682,65
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	421.441.103,48	412.327.175,89
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	2.206.291,52	2.648.661,51
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.843.738,15	2.648.661,51
c	Crediti da Fondi perequativi	362.553,34	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	110.914.629,10	121.885.557,43
a	verso amministrazioni pubbliche	109.980.675,99	121.031.294,32
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	933.863,11	853.963,11
4	Altri Crediti	424.829,24	242.470,24
a	verso l'estero	34.888.542,70	10.775.363,63
b	per attività svolta per terzi	152.674,00	255.748,26
c	altri	365.954,29	687.732,79
	Totale crediti	148.444.093,06	141.551.853,01
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	23.205.891,06	21.459.268,32
a	Istituto tesoriaria	23.205.891,06	21.459.268,32
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	429.909,37	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale investiti all'estero	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	23.705.850,43	21.459.268,32
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	172.149.944,09	163.811.121,23
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	593.591.047,57	575.338.297,22



Stato Patrimoniale - Passivo

COMUNE DI MOLFETTA

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2024	Importo 2023
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61
II	Riserve	156.002.294,21	155.644.241,15
b	da capitale	350.632,94	350.632,94
c	da permessi di costruire	5.460.128,19	5.102.075,13
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	150.191.533,08	150.191.533,08
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.188.310,51	16.148.437,48
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	153.403.450,58	137.255.013,10
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		352.332.000,91	350.785.637,34
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	14.050.459,01	13.929.206,69
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		14.050.459,01	13.929.206,69
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	29.720.260,95	29.729.771,09
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	29.720.260,95	29.729.771,09
2	Debiti verso fornitori	92.208.364,26	88.809.091,96
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.680.715,70	1.566.980,33
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	95.723,91	129.582,53
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	1.593.991,79	1.437.397,80
5	altri debiti	5.719.659,56	4.810.039,85
a	tributari	271.187,66	228.161,82
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	482.195,45	424.121,22
c	per attività svolta per terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	4.986.276,45	4.157.756,81
TOTALE DEBITI (D)		129.338.000,47	124.915.883,23
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	97.870.587,18	85.708.569,96
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	97.870.587,18	85.708.569,96
a	da altre amministrazioni pubbliche	97.814.637,86	85.652.620,64
b	da altri soggetti	55.949,32	55.949,32
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		97.870.587,18	85.708.569,96
TOTALE DEL PASSIVO		593.591.047,57	575.338.297,22
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	40.213.044,34	82.442.340,08
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		40.213.044,34	82.442.340,08



CONTO ECONOMICO		Importo 2024	Importo 2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	28.441.201,27	27.166.125,00
2	Proventi da fondi perequativi	9.910.784,05	9.254.603,15
3	Proventi da trasferimenti e contributi	24.480.172,26	21.884.954,02
a	Proventi da trasferimenti correnti	17.545.199,44	18.687.298,38
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	6.934.972,82	2.197.655,64
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.854.748,83	3.435.439,80
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.036.522,88	1.503.420,20
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.848.225,95	1.932.019,60
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.705.033,92	4.369.321,08
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		71.422.040,43	66.130.443,03
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.815.204,03	1.100.244,43
10	Prestazioni di servizi	47.200.552,46	32.901.964,47
11	Utilizzo beni di terzi	224.214,14	268.727,77
12	Trasferimenti e contributi	2.711.330,91	1.685.381,52
a	Trasferimenti correnti	2.631.072,82	1.573.201,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	267.180,52
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	80.258,09	45.000,00
13	Personale	11.168.687,40	10.344.636,49
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.580.965,27	8.951.420,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	66.043,48	65.985,15
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.705.525,36	7.644.568,90
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	2.809.296,43	1.240.875,95
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (-/+)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	586.260,35	0,00
17	Altri accantonamenti	1.930.743,33	2.922.264,01
18	Oneri diversi di gestione	22.874,14	1.878.542,71
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		76.248.732,03	60.253.191,40
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-4.826.691,60	5.877.251,63
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	496.058,17	112.852,63
Totale proventi finanziari		496.058,17	112.852,63
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	794.962,03	993.380,23
a	interessi passivi	794.962,03	993.380,23
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		794.962,03	993.380,23
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-298.903,86	-880.527,60
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	239.946,94	387.824,89
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		239.946,94	387.824,89
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	1.755.000,00	1.011.546,59
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	8.288.596,52
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	14.796.385,28	8.896.603,50
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	3.761.003,03	5.254.391,09
Totale proventi straordinari		20.312.388,31	23.451.137,70
Oneri straordinari			
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	10.653.922,00	7.109.274,72
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	2.842.068,64	4.860.128,72
Totale oneri straordinari		13.496.010,73	12.029.403,44
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		6.816.377,58	11.421.734,26
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.930.729,06	16.806.283,18
26	Imposte	742.418,55	657.845,70
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.188.310,51	16.148.437,48



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

COMUNE DI MOLFETTA

Esercizio: 2024 - Allegato a) Risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				21.459.268,32
RISCOSSIONI	(+)	28.896.199,75	62.856.543,34	91.752.743,09
PAGAMENTI	(-)	20.100.878,49	69.845.241,86	89.946.120,35
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.265.891,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.265.891,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	118.192.595,36	49.384.733,18	167.577.328,54
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				439.959,37
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	63.008.848,37	36.608.891,15	99.617.739,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			3.471.132,71
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			36.741.911,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A) (2)	(+)			51.012.435,74

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024

Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 (4)		19.285.908,88
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		2.993.260,35
Altri accantonamenti		2.265.306,97
	Totale parte accantonata (B)	24.544.476,20
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		4.106.686,18
Vincoli derivanti da trasferimenti		23.055.732,91
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		306.218,60
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	27.468.637,69
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	3.810.976,27
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-4.811.654,42

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato B c)



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

COMUNE DI MOLFETTA

Esercizio: 2024 - Allegato 6/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) - (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazioni liquidità						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
15219 2024	Fondo Rischio Contenzioso e Passività Potenziali	2.407.000,00	-100.000,00	0,00	606.260,35	2.993.260,35
Totale Fondo contenzioso		2.407.000,00	-100.000,00	0,00	606.260,35	2.993.260,35
Fondo crediti dubbia esigibilità						
15213 2024	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE)	16.476.612,45	0,00	2.809.296,43	0,00	19.285.908,88
Totale Fondo crediti dubbia esigibilità		16.476.612,45	0,00	2.809.296,43	0,00	19.285.908,88
Fondo di garanzia debiti commerciali						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti						
12 2024	trattamento fine mandato sindaco	9.315,00	-200,00	3.576,00	0,00	12.691,00
15194 2024	MAGGIORI COSTI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE	2.720.000,00	-2.720.000,00	0,00	0,00	0,00



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

COMUNE DI MOLFETTA

Esercizio: 2024 - Allegato 6/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2024	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2024
		(a)	(b)	(c)	(d)	(a)-(b)+(c)+(d)
15199 2024	Fondo Rinnovo Contrattuale Personale Dipendente	0,00	0,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00
15217 2024	Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	MAGGIORI ONERI DI CONFERIMENTO RIFIUTI ASM 2024	0,00	0,00	0,00	1.485.267,33	1.485.267,33
1000001	MAGGIORI PIERCORRENZE KM ANNO 2024 MTM	0,00	0,00	0,00	317.248,64	317.248,64
Totale Altri accantonamenti		2.729.215,00	-2.720.200,00	153.576,00	2.102.615,97	2.265.506,97
Totale		21.612.927,45	-2.820.200,00	2.962.872,43	2.788.876,22	24.544.476,10