

Bilancio d'esercizio 2015

Trasporto
Pubblico

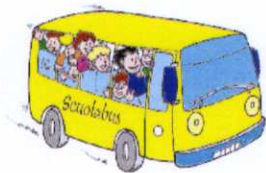


Farmacie

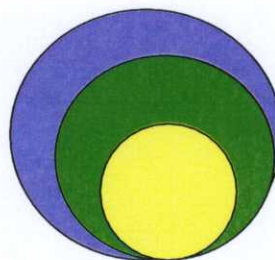


Società Multiservizi della Città di Viterbo

Parcheggi



Scuolabus



AMMINISTRATORE UNICO

Ing. Cesare Curcio

Nominato con Assemblea del 14 dicembre 2013

Scadenza: approvazione bilancio 2016

COLLEGIO SINDACALE

Dott. Pietro Marazzi – Presidente

Dott. Massimiliano Meschini - Sindaco effettivo

Dott. Vincenzo Pizzichetti - Sindaco effettivo

Nominato con Assemblea del 17 agosto 2009

Scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2011

ASSEMBLEA ORDINARIA

per l'approvazione bilancio 2015

27 Giugno 2016 (prima convocazione) - ore 9:00

28 Giugno 2016 (seconda convocazione) - ore 9:30

Sede Legale via S. Biele n. 22

INDICE

STATO PATRIMONIALE	4
CONTI D'ORDINE	7
CONTO ECONOMICO	8
NOTA INTEGRATIVA	12
RENDICONTO FINANZIARIO	26
RELAZIONE SULLA GESTIONE	29
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	40

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2015 31/12/2014

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.368	70
MARCHI	2.368	0
SOFTWARE	0	70
7) altre	51.572	37.395
LAVORI SU BENI DI TERZI	8.100	11.362
LAVORI STRAORDINARI CARROZZERIA	16.118	25.789
LAVORI STRAORDINARI SERBATOI	244	244
NUOVO GRAFO DI RETE TPL COMUNE VT	27.110	0

Totale I)	53.940	37.465
------------------	---------------	---------------

II) Immobilizzazioni materiali

2) impianti e macchinario	297.144	370.082
IMPIANTI	661.379	661.379
MACCHINARI	5.869	5.869
FONDO AMM.TO IMPIANTI	-366.264	-293.597
FONDO AMM.TO MACCHINARI	-3.840	-3.569
3) attrezzature industriali e commerciali	43.061	31.612
ATTREZZATURE	258.637	234.817
FONDO AMM.TO ATTREZZATURE	-215.576	-203.205
4) altri beni	783.382	750.149
MOBILI ED ARREDI	263.541	261.941
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	124.122	119.847
AUTOMEZZI	3.241.511	2.943.734
AUTOVETTURE	14.167	4.167
FONDO AMM.TO MOBILI ED ARREDI	-200.933	-186.323
FONDO AMM.TO MACCHINE ELETT. D'UFF.	-116.838	-103.416
FONDO AMM.TO AUTOMEZZI	-2.535.520	-2.285.634
FONDO AMM.TO AUTOVETTURE	-6.667	-4.167

Totale II)	1.123.587	1.151.843
-------------------	------------------	------------------

III) Immobilizzazioni finanziarie

3) altri titoli		
TITOLI BTP	53.258	0

Totale III)	53.258	0
--------------------	---------------	----------

TOTALE B)	1.230.785	1.189.308
------------------	------------------	------------------

C) Attivo circolante

I) Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
MAGAZZINO MATERIE DI CONSUMO TPL	63.440	83.895
RIMANENZE MAT. CONSUMO SEGNALET.	854	854
RIMANENZE MAT. CONSUMO AMMINISTR.	7.892	8.969
RIMANENZE MERCI TECNOLOGICO	19.423	25.832
RIMANENZE MAT. CONSUMO TECNOLOGICO	1.486	3.923
RIMANENZE MAT. CONSUMO PARCHEGGI	6.813	5.428
4) prodotti finiti e merci		
RIMANENZE BUONI PASTO	0	8.660
RIMANENZE TITOLI DI SOSTA	8.265	3.588
RIMANENZE TITOLI DI VIAGGIO	4.155	8.209
MAGAZZINO MERCI, FARMACI E PARAF.	303.486	295.102

Totale I)	415.814	444.460
------------------	----------------	----------------

II) Crediti

1) verso clienti		
entro l'esercizio successivo		
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	1.344.116	820.119
CREDITI COMMERCIALI DIVERSI	690	690
CLIENTI SALDO DARE	687.801	978.930
4-bis) crediti tributari		
entro l'esercizio successivo		
RIMBORSO IRES DL. 201/2011	14.978	14.978
CREDITO DL 66/14 EROGATO	1.424	2.406
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.	0	343
ERARIO C/IVA	116.604	4.897
4-ter) imposte anticipate		
oltre l'esercizio successivo		
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	140.531	144.726
5) verso altri		
entro l'esercizio successivo		
DEPOSITO CAUZIONALE	3.041	3.194
CREDITI VERSO IL PERSONALE	13.757	5.295
INAIL C/RIMBORSI DA INCASSARE	5.605	0
CREDITI SOCOGEF CONTENZIOSO LEGALE	0	3.443
PARTITE SALARIALI DIPEND.DA RECUPER	26.790	26.790
CR.CTR.AZ.TRAT.MALL.P.TRAS.14666/07 - GAZ 32/106 - ART.3 D.I.	86.535	49.057
REG.LAZIO C/CONTRIB. 95% ACQ.AUTOBUS	43.700	43.700
CREDITI VS ASSICURAZIONI	3.700	603
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	10	70
FDO SVALUTAZIONE CREDITI AUTOSERVICE	-58.348	-58.348
FDO SVALUTAZIONE CREDITI	-229.792	-229.792
FORNITORI SALDO DARE	43.683	32.360
COMUNE VT C/CRED.CUST.VEICOLI RIMOS.	28.445	28.445
COMUNE VT C/CREDITO X ONERI NEVE	50.066	50.066
CREDITI V/INPS	16.530	16.530
CREDITI VS PERSONALE EX AUTOSERVICE	160.670	160.670
CREDITORI PIGNORANTI C/CREDITI	800	0
oltre l'esercizio successivo		
CRED.REGIONE LAZIO X INTERESSI	39.075	39.075
FDO SVALUTAZIONE CREDITI VS REGIONE	-5.536	-5.536

Totale II)	2.534.874	2.132.708
-------------------	------------------	------------------

IV) Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali		
BANCO POSTA C/C	9.461	66.453
BANCA DI VITERBO C/C - BANCA DI VITERBO C/C	4.731	0
3) danaro e valori in cassa		
CASSA PARCHEGGI	13.515	23.213
CASSA FARMACIA 1	6.175	14.716
CASSA ECONOMATO	323	1.048
CASSA FARMACIA LA QUERCIA	4.538	2.222
CASSA TPL/ESTERNI	65	1.755
CARTA CRED. E POS	1.991	2.957

Totale IV)	40.800	112.364
-------------------	---------------	----------------

TOTALE C)	2.991.488	2.689.532
------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

Ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI	16.130	23.558
RISCONTI ATTIVI	10.830	23.780

Totale	26.960	47.338
---------------	---------------	---------------

TOTALE D)	26.960	47.338
------------------	---------------	---------------

Totale attivo

4.249.233	3.926.178
------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2015	31/12/2014
-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I) Capitale

CAPITALE SOCIALE

	294.222	294.222
Totale I)	294.222	294.222

IV) Riserva legale

RISERVA LEGALE

	15.058	12.689
Totale IV)	15.058	12.689

VII) Altre riserve, distintamente indicate

Varie altre riserve

RISERVA DA SCISSIONE

	459	459
Totale VII)	457	458

VIII) Utili (perdite) portati a nuovo

UTILE PORTATO A NUOVO

PERDITA PORTATA A NUOVO

	14.036	0
	0	-30.984
Totale VIII)	14.036	-30.984

IX) Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) residua

	2.902	47.389
	2.902	47.389
TOTALE A)	326.675	323.774

B) Fondi per rischi ed oneri

3) altri

FONDO RISCHI CONTENZIOSI LEGALI

FONDO RISCHI INTERESSI

FDO PER PREPENSIONAMENTI

	53.751	87.837
	27.105	27.105
	207.082	0
Totale 3)	287.938	114.942
TOTALE B)	287.938	114.942

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO T.F.R. IMPIEGATI

	618.326	745.247
TOTALE C)	618.326	745.247

D) Debiti

4) debiti verso banche

entro l'esercizio successivo

BANCHE C/ANTICIPI SU FATTURE

CASSA DI RISPARMIO VITERBO

	29.951	0
	262.333	43.552
Totale 4)	292.284	43.552

7) debiti verso fornitori

entro l'esercizio successivo

FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE

FORNITORI SALDO AVERE

	244.806	217.502
	1.834.384	1.864.670
Totale 7)	2.079.190	2.082.172

12) debiti tributari

entro l'esercizio successivo

ACCONTO IRAP

ACCONTO IRES

ERARIO C/IMPOSTA IRES

ERARIO C/IMPOSTA IRAP

ERARIO C/RIT. REDD.LAVORO DIPENDENTE

ERARIO C/RIT. REDD LAVORO AUTONOMO

IRPEF C/TRATTENUTE CO.CO.CO.

IRPEF C/RITENUTE ADDIZIONALI

IRPEF SU T.F.R.

CONGUAGLI MOD. 730

IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.

IVA SU FATTURE IN SOSPENSIONE

	-56.739	-181.508
	-1.838	-1.378
	1.049	4.665
	46.464	141.848
	123.638	80.063
	8.095	8.436
	2.039	1.278
	5.603	0
	16.535	0
	2.220	0
	1.273	0
	13.966	51.573
Totale 12)	162.305	104.975

13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

entro l'esercizio successivo

INPS C/CONTRIBUTI	112.385	119.955
INPS GEST.NE SEPARATA (CO.CO.CO.)	1.559	694
TRATT. CONTRIB.PREV. COMPLEMENTARE	2.218	2.381
INAIL C/COMPETENZE	119	2.755
FONDO PRIAMO C/QUOTA TFR DIPENDENTI	3.413	3.786
ALTRI FONDI PENSIONE C/QUOTA TFR DIP	2.541	2.283
TFR MESE C/TESORERIA	25.569	18.484

Totale 13)	147.803	150.339
-------------------	----------------	----------------

14) altri debiti

entro l'esercizio successivo

CONDOMINIO S.BARBARA C/RATE	106	2
DEBITI COMMERCIALI DIVERSI	47	47
COMUNE C/DEBITI FDO FARMACIE	516	516
DEBITI PER FERIE/PERMESSI NON GODUTI	115.944	104.158
COMUNE DI VITERBO C/UTILI	118.100	118.100
DEBITI VS ASSICURAZIONI	4.665	7.022
AMMINIST.C/COMPETENZE	0	2.484
TRATTENUTE SINDACALI	1.702	1.744
TRATTENUTE VARIE SU RETRIB.	3.941	4.614
TRATTENUTE C/RATA PRESTITI	6.974	4.059
CLIENTI SALDO AVERE	2.524	2.570

Totale 14)	254.517	245.316
-------------------	----------------	----------------

TOTALE D)	2.936.099	2.626.354
------------------	------------------	------------------

E) Ratei e risconti

Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	80.195	74.892
RISCONTI PASSIVI	0	40.969

Totale	80.195	115.861
---------------	---------------	----------------

TOTALE E)	80.195	115.861
------------------	---------------	----------------

Totale passivo**4.249.233 3.926.178****CONTI D'ORDINE****31/12/2015 31/12/2014****Rischi assunti dall'impresa**

Fideiussioni

ad altre imprese

	373.934	27.000
Totale	373.934	27.000
TOTALE	373.934	27.000

Beni di terzi presso l'impresa

altro

	742.500	742.500
TOTALE	742.500	742.500

Totale conti d'ordine**1.116.434 769.500**

CONTO ECONOMICO**31/12/2015** **31/12/2014****A) Valore della produzione**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

ABBUONI PASSIVI	-119	-58
MATERIE PRIME C/VENDITE	0	101.052
SCADUTI C/RIMBORSI	3.720	1.658
PROD.FARMACEUTICI C/VENDITE	92.574	0
VENDITE ASL	818.898	850.838
PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.355.562	4.347.574
CORRISPETTIVI NETTI	2.377.321	2.330.277
SANZIONI ATTIVE TPL	2.150	2.236

Totale 1)	7.650.105	7.633.577
------------------	------------------	------------------

5) altri ricavi e proventi

altri

QUOTA COTR. REG. ACQUISTO AUTOBUS	40.969	54.625
CONTRIBUTI ACCISA GASOLIO	60.664	77.612
RISARCIMENTO DANNI SINISTRI	13.170	12.036
RIMBORSI INAIL C/INFORTUNI	0	493
RICAVI X PUBBLICITA'	30.510	30.158
CTR.AZ.TRAT.MALL.PUB.TRAS.14666/07 - GAZ 32/106	48.304	34.389
CONTRIBUTI POR REGIONE LAZIO 2007/13	9.877	0

Totale 5)	203.494	209.313
------------------	----------------	----------------

TOTALE A)	7.853.599	7.842.890
------------------	------------------	------------------

B) Costi della produzione

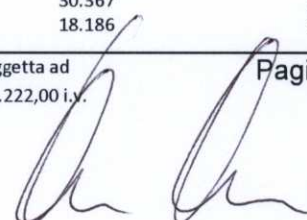
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

MERCI C/ACQUISTI	322.038	367.436
PRODOTTI C/ACQUISTI	1.417.596	1.458.622
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI	126.541	126.012
COSTO STAMPA BIGLIETTI/SCHEDI	12.157	7.970
CARBURANTI	460.104	496.335
LUBRIFICANTI	3.962	6.110
CANCELLERIA	5.448	6.795
DIVISE FARMACISTI	293	159
DIVISE OPERATORI D'ESERCIZIO	16.035	14.863
DIVISE DIPENDENTI ALTRI SETTORI	2.363	2.951
VALORI BOLLATI	405	378
ABBUONI ATTIVI	-235	-1.098
PREMI SU ACQUISTI	-3.753	-2.680

Totale 6)	2.362.952	2.483.852
------------------	------------------	------------------

7) per servizi

SPESE DI TRASPORTO	1.401	2.928
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	333.176	208.955
SERVIZI TURISMO EFFETTUATI DA TERZI	500	2.282
LAVORI SEGNALETICA A TERZI	14.964	5.656
SPESE DI PUBBLICITA'	590	2.583
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.297	67
SPESE DI PUBBLICIZZAZIONE BANDI	30	2.294
SPESE DI VIAGGIO	0	34
AGGI A RIVENDITORI	28.780	31.612
COMPENSI AMMINISTRATORI	47.873	38.687
COMPENSI AI SINDACI	26.206	26.501
ONORARI PROFESSIONALI	11.744	7.174
CONSULENZE PAGA PERSONALE	18.834	19.922
CONSULENZA CONTABILE FISCALE	9.751	11.180
CONSULENZA STUDI LEGALI	24.137	43.407
SPESE ELABORAZIONE DATI	822	370
CONSULENZA RESP. ESTERNO 81/2008	4.000	4.000
CONTR. PREV. AMMINISTRATORE UNICO	7.502	5.675
ASSICURAZIONI	162.532	192.199
FIDEIUSSIONI BANCARIE/ASSICURATIVE	23.386	1.250
SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE	190	2.340
SPESE ENERGIA ELETTRICA	30.367	35.501
MANUTENZIONI ORDINARIE	18.186	21.324



RIMBORSO DANNI SINISTRO	8.829	11.520
PARTEC. FIERE/CONGRESSI E FORMAZ.	800	0
COSTI PER FORMAZIONE	10.427	0
SPESE ACQUA	2.967	10.947
ASSISTENZA SOFTWARE	4.824	5.692
SPESE RISCALDAMENTO	4.323	3.536
DEPURAZIONE ACQUE GRASSE	4.800	4.800
SMALTIMENTO RIFIUTI INQUINANTI	7.130	1.095
SPESE POSTALI	240	182
SPESE TELEFONICHE	11.498	12.674
SPESE TELEFONICHE CELLULARI	16.436	15.260
SPESE PULIZIA LOCALI	26.585	18.490
SPESE PULIZIA VEICOLI	2.398	0
SPESE VIGILANZA	24.436	24.211
ALTRI COSTI PER SERVIZI	11.606	25.779
PEDAGGI AUTOSTRADALI	117	0
LAVORI INTERINALI	0	10.788
TARIFFAZIONE RICETTE	6.394	6.573
PASTI PER TRASFERTE	22	0
COSTI X TRASFERTE DIP.	677	946
SPESE DI SPEDIZIONE	172	254
AGENZIE INTERINALI	0	1.334
Canone RAI	392	392
ONERI BANCARI	8.918	7.778
COMMISSIONI BANCARIE	4.227	3.335
SPESE D'INCASSO	443	397
COMMISSIONI CARTE/POS (SETEFI)	2.126	2.881
COMMISSIONI BANCO POSTA	162	195

Totale 7)	927.216	834.999
------------------	----------------	----------------

8) per godimento di beni di terzi

SPESE CONDOMINIALI	104	83
FITTI PASSIVI	47.054	56.684
CANONE CONCES. FARMACIE	58.421	58.421
CANONI NOLEGGIO MACCH.ELETTRO.UFFICIO	1.200	1.544
LICENZE SOFTWARE	3.898	2.890
CANONE LOCAZIONE ELETTROCARDIOGRAFO	1.382	0

Totale 8)	112.058	119.622
------------------	----------------	----------------

9) per il personale

a) salari e stipendi		
SALARI	2.577.915	2.711.650
b) oneri sociali		
CONTRIBUTI PREV./ASS. A CARICO DITTA	726.686	762.717
CONTRIBUTI ASSICURATIVI DIPENDENTI	71.363	75.986
COSTI x FONDO SOLID. Cod. M900	1.738	2.011
QUOTA AZIENDA CONTR. FONDO PRIAMO	15.699	18.668
QUOTA AZIENDA CONTRIBUTI FDO FON.TE	1.526	1.554
c) trattamento di fine rapporto		
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	9.296	13.497
QUOTA TFR - TESORERIA	117.452	140.620
QUOTA TFR - Qu.I.R.	11.990	0
d) trattamento di quiescenza e simili		
QUOTA TFR - FDO PREV. COMPLEMENTARE	49.056	49.490
e) altri costi		
FDO PRIAMO QUOTA ISCRIZIONE AZIENDA	0	5
COSTI DIVERSI DEL PERSONALE	8.408	21.141
VISITE MEDICHE DI CONTROLLO INPS	0	39
VISITE MEDICHE ANNUALI D.Lgs 81/2008	5.736	4.304
INDENNITA' PER PREPENSIONAMENTO	346.934	0

Totale 9)	3.943.799	3.801.682
------------------	------------------	------------------

10) ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
AMMORTAMENTO SOFTWARE	70	1.750
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	12.965	12.933
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
AMMORTAMENTO IMPIANTI	72.667	74.314
AMMORTAMENTO MACCHINARI	271	397
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	12.371	11.318
AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	14.610	14.806
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFF.	13.422	8.443

AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	270.086	239.394
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	2.500	1.042

Totale 10) 398.962 364.397

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE INIZ.	35.457	39.706
Ricambistica c/Rimanenze Iniziali	66.758	68.081
MERCI C/RIMANENZE INIZIALI	321.788	296.974
BUONI PASTO C/RIMANENZE INIZIALI	8.660	0
TIT.SOSTA C/RIMANENZE INIZIALI	3.588	7.682
TIT. DI VIAGGIO C/RIMANENZE INIZIALI	8.209	8.814
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE FIN.	-29.264	-36.311
RICAMBISTICA IN MAGAZZINO	-51.221	-66.758
MERCI C/RIMANENZE FINALI	-322.908	-320.934
BUONI PASTO C/RIMANENZE FINALI	0	-8.660
TITOLI SOSTA C/RIMANENZE FINALI	-8.265	-3.588
TITOLI DI VIAGGIO C/RIMANENZE FINALI	-4.155	-8.209

Totale 11) 28.646 -23.204

12) accantonamenti per rischi

ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSI	0	20.281
--------------------------------	---	--------

Totale 12) 0 20.281

14) oneri diversi di gestione

SOCCOMBENZE LEGALI	14.247	5.698
QUOTE ASSOCIATIVE	16.968	17.467
IMPOSTE INDEDUCIBILI	793	242
IMPOSTA DI REGISTRO	9.553	1.681
PENALITA' E SANZIONI	4.143	629
QUOTA ANNUALE CCIAA	967	1.529
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	1.374	1.538
BOLLI AUTOMEZZI	14.942	16.450
TASSA RIFIUTI TA.RI. - TA.RI.	13.818	14.243

Totale 14) 76.804 59.477

TOTALE B) 7.850.437 7.661.106

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) 3.162 181.784

C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti

altri

INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DI STATO	546	0
INTERESSI ATTIVI SUC/C BANCARI	14	199
INTERESSI ATTIVI BANCOPOSTA	25	128
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	708	44

Totale 16) 1.293 371

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

INTERESSI PASSIVI SU C/C	4.224	2.323
INTERESSI PASSIVI DILATORI	264	104
INTERESSI PASSIVI MORATORI	8.011	6.653
INTERESSI DILAZIONE INAIL	359	299
SCONTI PASSIVI BANCARI	3.346	0
INTERESSI RATE TASSE	209	307

Totale 17) 16.413 9.686

TOTALE C) -15.120 -9.315

E) Proventi e oneri straordinari (20 - 21)

20) proventi

plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5

PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI

0 570

altri

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	83.491	59.540
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON IMPONIBILI	0	6.006
Totale 20)	83.491	66.117
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI	1.844	0
altri		
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	15.079	26.023
Totale 21)	16.923	26.023
TOTALE E)	66.568	40.094
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	54.610	212.563
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
imposte correnti		
IRES	5.244	23.326
IRAP	46.464	141.848
Totale	51.708	165.174
TOTALE 22)	51.708	165.174
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.902	47.389

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2015

Introduzione

Oggetto e scopo

Signor Socio,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2015 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La Francigena s.r.l., opera nel settore del trasporto pubblico locale, trasporto scolastico, gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura siti nel Comune di Viterbo, gestione delle farmacie comunali di Viterbo e gestione impianti termici/tecnologici presso il Tribunale di Viterbo ed edifici di proprietà del Comune di Viterbo.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2364, 2 comma, C.c., si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 è avvenuta entro i 180 giorni, anziché i 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, in quanto non risulterebbe ancora compiutamente definito l'esatto ammontare dell'adeguamento del contributo regionale concesso per lo svolgimento del servizio T.P.L. per l'anno 2015.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al decreto legislativo 30 giugno 2003 n. 196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che è stato predisposto e aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS). Tutto il personale ed i collaboratori sono stati adeguatamente informati per uniformarsi alle disposizioni di legge e trattare

correttamente i dati manipolati.

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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).

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Non si rilevano effetti significativi derivanti dalle variazioni dei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Stato Patrimoniale Attivo

Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e sono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene, assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

- Le concessioni e licenze sono ammortizzate per un periodo di quattro anni a quote costanti;
- I marchi e diritti simili sono relativi al nuovo logo aziendale ed ammortizzate per un periodo di dodici annualità;
- Le Altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate per un periodo che varia dalle sei alle dodici annualità.

La voce residuale Altre immobilizzazioni, accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti, quali, ad esempio, oneri pluriennali e spese straordinarie su beni di terzi, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità con il seguente piano prestabilito:

- 1) Impianti e Macchinari aliquote 12,5% - 20%
- 2) Attrezzature industriali e commerciali 8% - 12% - 40%
- 3) Altri beni 6,67% - 10% - 12,5% - 20% - 25%

Immobilizzazioni finanziarie

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Non sono presenti a bilancio valori di rimanenze valutate al valore di presumibile realizzo.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo di natura fungibile sono state valutate applicando il criterio del LIFO poiché ritenuto più rispondente alla relativa movimentazione.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono state valutate applicando il criterio del costo medio ponderato, ad eccezione del gasolio per riscaldamento (stoccato presso le cisterne degli edifici di proprietà del Comune di Viterbo) che è stato valutato al costo di acquisto dell'ultima decade del mese di dicembre 2015.

Non sono presenti a bilancio valori di rimanenze valutate al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate derivanti da componenti negativi di reddito a deducibilità fiscale differita e da imponibili fiscali negativi, sono rilevate nell'Attivo Circolante, tenendo conto, ai fini della loro determinazione ed iscrizione in bilancio, della ragionevole certezza del loro futuro recupero, in ossequio a quanto disposto dal nuovo Principio Contabile n. 25.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a € 53.940.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	70	37.395	37.465
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.400	27.110	29.510
Ammortamento dell'esercizio	102	12.933	13.035
Totale variazioni	2.298	14.177	16.475
Valore di fine esercizio			
Costo	2.400	27.110	29.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102	12.933	13.035
Valore di bilancio	2.368	51.572	53.940

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali (OIC n. 9) approccio semplificato

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8,00
Avviamento	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	25/20/16,67

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a € 1.123.587.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	370.082	31.612	750.149	1.151.843
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	23.820	335.696	359.516
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	22.045	22.045
Ammortamento dell'esercizio	72.937	12.371	300.619	385.927
Totale variazioni	-72.937	11.449	13.032	-48.456
Valore di fine esercizio				
Costo	0	23.820	313.651	337.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.937	12.371	300.619	385.927
Valore di bilancio	297.144	43.061	783.382	1.123.587

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali (OIC n. 9) approccio semplificato

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	12,5 - 10,0 - 20,0
Attrezzature industriali e commerciali	8,00
Altre immobilizzazioni materiali	6,67 - 12,0 - 12,5 - 25,0 - 20,0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a € 53.258.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	53.258

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, 1 comma, n. 2, C.c. si riporta di seguito l'analisi degli strumenti finanziari iscritti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ad acquisti di BTP scadenza 1 Dicembre 2019, a garanzia accessoria della parte variabile (in aumento o in diminuzione della parte fissa) della fideiussione obblighi di cui all'art. 4 della legge 28 Giugno 2012 n. 92 (pre-pensionamento)

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2015, sono pari a € 415.814.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	128.901	315.559	444.460
Variazione nell'esercizio	-28.993	347	-28.646
Valore di fine esercizio	99.908	315.906	415.814

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2015, sono pari a € 2.534.874.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	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
Valore di inizio esercizio	1.799.740	22.623	144.726	165.619	2.132.708
Variazione nell'esercizio	232.867	110.383	-4.195	63.111	402.166
Valore di fine esercizio	2.032.607	133.006	140.531	228.730	2.534.874
Quota scadente entro l'esercizio	2.032.607	133.006	0	195.191	2.360.804
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	140.531	33.539	174.070

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c. :

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	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
Totale	2.032.607	133.006	140.531	228.730	2.534.874

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Commento attivo circolante: crediti

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative, relativamente alla voce Crediti.

Variazione nei cambi valutari

Ai sensi del punto 6-bis dell'art. 2427 C.c., successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate variazioni nei cambi valutari tali da generare effetti significativi sulle attività in valuta.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo e non risulta movimentato in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni delle disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2015, sono pari a € 40.800.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori di cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	66.453	45.911	112.364
Variazione nell'esercizio	-52.261	-19.303	-71.564
Valore di fine esercizio	14.192	26.608	40.800

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2015, sono pari a € 26.960.

	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	23.558	23.780	47.338
Variatione nell'esercizio	-7.428	-12.950	-20.378
Valore di fine esercizio	16.130	10.830	26.960

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante. Di seguito si forniscono le movimentazioni delle voci del Patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c. .

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "Altre riserve" in quanto di importo apprezzabile.

	Valore inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	294.222		294.222
Riserva legale	12.689		15.058
Altre riserve			
Varie altre riserve	458		457
Totale altre riserve	458		457
Utili (perdite) portati a nuovo	-30.984		14.036
Utile (perdita) dell'esercizio	47.389	2.902	2.902
Totale patrimonio netto	323.774	2.902	326.675

Dettaglio varie altre riserve

	Importo
Totale	457

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo
Capitale	294.222
Riserva legale	15.058
Altre riserve	
Varie altre riserve	457
Totale altre riserve	457
Utili portati a nuovo	14.036
Totale	323.773
Quota non distribuibile	
Residua quota distribuibile	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Importo
Totale	457

Legenda:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

er i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri. I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2015, sono pari a € 287.938.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	114.942	114.942
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	347.016	347.016
Utilizzo nell'esercizio	174.019	174.019
Totale variazioni	172.996	172.996
Valore di fine esercizio	287.938	287.938

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2015 risulta pari a € 618.326.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	745.247
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.296
Utilizzo nell'esercizio	136.217
Totale variazioni	-126.921
Valore di fine esercizio	618.326

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	43.552	248.732	292.284	292.284
Debiti verso fornitori	2.082.172	-2.982	2.079.190	2.079.190
Debiti tributari	104.975	57.330	162.305	162.305
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.339	-2.536	147.803	147.803
Altri debiti	245.316	9.201	254.517	254.517
Totale debiti	2.626.354	309.745	2.936.099	2.936.099

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c.:

	Totale
Area geografica	
Debiti verso banche	292.284
Debiti verso fornitori	2.079.190
Debiti tributari	162.305
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.803
Altri debiti	254.517
Totale debiti	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del punto 19-bis dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del

pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

La composizione della voce Altri debiti è già dettagliata nello stato patrimoniale.

Ratei e risconti passivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2015, sono pari a € 80.195.

	Ratei passivi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	74.892	40.969	115.861
Variazione nell'esercizio	5.303	-40.969	-35.666
Valore di fine esercizio	80.195	0	80.195

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

I rischi derivanti da garanzie personali o reali concesse per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; se il debito garantito risulta inferiore alla garanzia prestata viene indicato nella presente nota al valore dello stesso alla data di riferimento del Bilancio. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata sulla base dei seguenti criteri: al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati; al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati; al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività risulta probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei relativi fondi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza eseguire l'accantonamento ai fondi rischi. I rischi di natura remota non sono stati considerati. Di seguito si espone il dettaglio degli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai Conti d'ordine.

Conti d'ordine

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni	27.000	346.934	373.934
Totale rischi assunti dall'impresa	27.000	346.934	373.934
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Totale beni di terzi presso l'impresa	742.500	0	742.500
Altri conti d'ordine			
Totale conti d'ordine	769.500	346.934	1.116.434

Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.633.577	7.650.105	16.528	0,22
altri ricavi e proventi				
altri	209.313	203.494	-5.819	-2,78
Totale altri ricavi e proventi	209.313	203.494	-5.819	-2,78
Totale valore della produzione	7.842.890	7.853.599	10.709	0,14

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

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività, in quanto non significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

Commento, valore della produzione

Vengono di seguito proposte le ripartizioni dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività in quanto significativa per la comprensione ed il giudizio sulla gestione e sui relativi risultati economici:

- Proventi derivanti da trasporto pubblico locale - contratto di servizio: € 3.202.870
- Proventi da traffico (TPL): € 320.125
- Proventi derivanti da trasporto scuolabus - contratto di servizio: € 523.636
- Proventi derivanti da trasporto scuolabus - versamenti da utenti: € 19.737
- Proventi derivanti dalla gestione servizi tecnologici: € 592.264
- Proventi derivanti dalla gestione farmacie comunali: € 2.037.888
- Proventi derivanti dalla gestione parcheggi a pagamento: € 949.934

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.483.852	2.362.952	-120.900	-4,87
per servizi	834.999	927.216	92.217	11,04
per godimento di beni di terzi	119.622	112.058	-7.564	-6,32
per il personale	3.801.682	3.943.799	142.117	3,74
ammortamenti e svalutazioni	364.397	398.962	34.565	9,49
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-23.204	28.646	51.850	-223,45
accantonamenti per rischi	20.281	0	-20.281	-100,00
oneri diversi di gestione	59.477	76.804	17.327	29,13
Totale costi della produzione	7.661.106	7.850.437	189.331	2,47

Proventi e oneri finanziari

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

La ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debito non è significativa.

Proventi e oneri straordinari

L'informativa riguardante i Proventi ed Oneri Straordinari di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. viene omessa in quanto non significativa.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	165.174	51.708	-113.466	-68,69
Totale	165.174	51.708	-113.466	-68,69

Al 31/12/2015 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali nè dell'esercizio nè di esercizi precedenti.

Al 31/12/2015 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere a meglio la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		54.610
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		15.018
Differenze in aumento che non si riverteranno negli esercizi successivi		12.233
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		47.778
Reddito imponibile lordo		46.023
Perdite esercizi precedenti		15.253
Imponibile netto		19.065
Imposte correnti (aliquota IRES 27,5%)		1.049
Onere fiscale effettivo (%)	1,92	

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Valore della produzione		4.013.529
Costi non rilevanti ai fini IRAP		55.374
Onere fiscale teorico	4,82	196.121
Valore della produzione lorda		4.068.903
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		3.104.923
Valore della produzione al netto delle deduzioni		963.980
Base imponibile		963.980
Imposte correnti lorde		46.464
Imposte correnti nette		46.464
Onere fiscale effettivo %	1,16	

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall' OIC 10, di seguito viene esposto il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Rendiconto finanziario metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	31/12/2015	31/12/2014
Utile (perdita) dell'esercizio	46.615	47.389
Imposte sul reddito	0	165.174
Interessi passivi/(attivi)	15.038	9.315
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	61.653	221.878
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	20.281
Ammortamenti delle immobilizzazioni	398.962	364.397
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	138.738	154.117
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	537.700	538.795
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	599.353	760.673
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	28.646	-23.203
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	-232.867	85.938
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-2.882	247.298
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	20.673	87.570
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-37.228	-57.898
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-149.118	-342.034
Totale variazioni del capitale circolante netto	-372.776	-2.329
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	226.577	758.344
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-13.771	0
(Utilizzo dei fondi)	172.996	-15.362
Altri incassi/(pagamenti)	-265.659	-338.137

Totale altre rettifiche	-106.434	-353.499
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	120.143	404.845
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-53.258	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
Società controllate o rami d'azienda		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-53.258	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	248.732	-91.405
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	248.732	-91.405
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	315.617	313.440
Conciliazione tra risultato economico e finanziario		
Disponibilità liquide a inizio esercizio	112.364	78.163
Disponibilità liquide a fine esercizio	40.800	112.364
Variazione disponibilità liquide	-71.564	34.201

Altre informazioni

Viene di seguito evidenziata l'informativa sulle altre informazioni presenti in Nota Integrativa.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria:

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	3	16	63	4	86

Compensi amministratori e sindaci

Durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	47.873	26.206	74.079

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi l'ammontare dei compensi degli organi societari al fine di valutarne la congruità.

Compensi revisore legale o società di revisione

Relativamente ai Costi per servizi non risultano compensi spettanti all'organo di revisione legale dei conti, in quanto per la nostra società non viene esercitata la revisione legale.

Titoli emessi dalla società

Sul punto 18 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, 4 comma, C.c., la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società COMUNE DI VITERBO , la quale imprime un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima. Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società COMUNE DI VITERBO derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società COMUNE DI VITERBO e riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2015.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, 1 comma, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 o comunque tali operazioni non sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

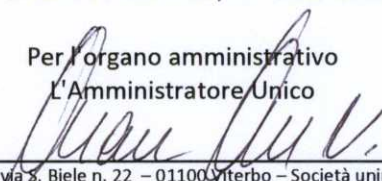
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Dichiarazioni di conformità

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

Il sottoscritto , quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento, contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

Per l'organo amministrativo
L'Amministratore Unico



RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2015

Signor Socio, l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un utile netto d'esercizio pari a € 2.902.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

La Vostra società svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale, trasporto scolastico, gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura siti nel Comune di Viterbo, gestione delle farmacie comunali di Viterbo e gestione impianti termici/tecnologici presso il Tribunale di Viterbo ed edifici di proprietà del Comune di Viterbo.

Ai sensi dell'art. 2428, n. 5, del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

- sede legale, operativa ed amministrativa: Via San Biele n. 22 - Viterbo
- farmacia comunale "La Quercia": Piazza Campo Graziano n. 35/C e 35/D - La Quercia - Viterbo
- farmacia comunale "S. Barbara": Via Porsenna n. 41 - Quartiere S. Barbara - Viterbo
- area di sosta "in struttura": Piazza Martiri d'Ungheria - Viterbo

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, tali da pregiudicare sensibilmente metamorfosi aziendali per il biennio successivo.

Di seguito il prospetto delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

Immobilizzazioni finanziarie

	Anno in corso	Variazioni	Anno precedente
partecipazioni in	0	0	0
imprese controllate	0	0	0
imprese collegate	0	0	0
imprese controllanti	0	0	0
altre imprese	0	0	0
crediti	0	0	0
verso imprese controllate	0	0	0
verso imprese collegate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
verso altri	0	0	0
altri titoli	53.258	53.258	0
azioni proprie (valore nominale)	0	0	0
TOTALE	53.258	53.258	0

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

Andamento economico generale

Nell'anno 2015 ha trovato attuazione il piano industriale 2014/2016 di Francigena s.r.l. che ha visto: la razionalizzazione di costi di gestione, nuovi servizi in farmacia e la conclusione della procedura di prepensionamenti di quattro unità di personale con requisiti pensionistici più adatti.

In merito alla contrattazione integrativa del personale inquadrato con CCNL autoferrotranvieri, anch'essa prevista nel piano industriale, il Socio Unico con emendamento del Consiglio Comunale ha deliberato di non applicare per l'anno 2015 la flessibilità della prestazione lavorativa a diciassette settimane (come previsto dal CCNL).

Di seguito l'andamento gestionale di ogni settore di attività:

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Il servizio di trasporto urbano nel Comune di Viterbo è costituito da 13 linee primarie feriali, 1 linea secondaria scolastica e 1 linea primaria festiva per una lunghezza della rete pari a 189 Km, con una percorrenza nell'anno 2015 di Km 936.069.

Gli autobus di Francigena s.r.l. raggiungono tutte le frazioni del Comune (Bagnaia, San Martino, Tobia, Grotte S. Stefano, Roccalvecce, S. Angelo, Fastello, Monterazzano).

La frequenza delle linee feriali è di una corsa ogni cinque minuti mentre per le linee festive la frequenza si porta a più di due ore (prima della drastica riduzione del servizio festivo per mancanza di autisti la frequenza della linea festiva era di solo un'ora).

Per espletare il servizio Francigena s.r.l. nel 2015 ha potuto contare su una flotta autobus di numero 33 unità (compresi tre elettrici) con un'età media 18 anni integrata in parte dall'acquisto di tre autobus usati provenienti dal nord Italia. Gli autobus elettrici sono stati per lungo tempo fermi per problemi tecnici di notevole importanza rilevati dal RSU ed RLS di Francigena s.r.l. In merito a questa questione la ditta fornitrice ha proceduto ad eliminare le cause dei problemi intervenendo solamente dopo numerose richieste di Francigena s.r.l. ed intervento risolutivo del Comune di Viterbo.

La maggior parte degli autobus della flotta risultano ormai vetusti con riflessi negativi sul servizio (fermi macchina) e sui costi operativi (manutenzioni e riparazioni ordinarie passate da € 44.000 nel 2004 a € 267.000 nel 2015 con un incremento del 600%). Si evidenzia che nel 2015 in media dieci autobus/giorno (eccetto gli elettrici) risultavano fermi per guasti di notevole entità e per difficoltà di reperimento pezzi di ricambio. Questa situazione ha causato importanti ripercussioni su tutte le altre attività di manutenzione programmata e pulizia mezzi.

A fine 2015 Francigena s.r.l. ha provveduto ad acquistare altri due autobus usati provenienti dal nord Italia (uno extraurbano ed uno suburbano) necessari a rinforzare la flotta nell'anno 2016.

Nel corso del 2015 è stata presentata al Comune di Viterbo l'idea progettuale del nuovo grafo di rete del trasporto pubblico locale di Francigena s.r.l. La nuova rete di trasporto pubblico che Francigena srl ha sottoposto alla valutazione dell'Amministrazione Comunale risulta finalizzata al perseguimento delle seguenti finalità:

- aumentare la sostenibilità del trasporto pubblico incrementando l'impiego di mezzi a basso impatto ambientale e riducendo il numero dei transiti giornalieri nelle vie più delicate e fragili del Centro Storico;
- eliminare le soste prolungate dei bus all'interno del Centro Storico trasferendo all'esterno di esso i capolinea delle linee (al Terminal Riello ed altri);
- allineare il chilometraggio annuo complessivo della rete alle disponibilità di copertura economico-finanziaria della programmazione regionale e comunale per i contributi di esercizio;
- potenziare il servizio finalizzato all'accessibilità principali poli attrattori della città (scuole, ospedali, uffici pubblici, stazioni ferroviarie).

Dal punto di vista più strettamente progettuale gli interventi di ristrutturazione della rete TPL hanno assunto a

riferimento obiettivi di razionalizzazione sia sul piano dell'efficienza che su quello dell'efficacia al fine di conseguire un sostanziale miglioramento nell'equilibrio economico della gestione dei servizi.

Sulla base delle risultanze delle preliminari analisi di base condotte relativamente all'assetto del tessuto insediativo comunale i criteri generali di ristrutturazione della rete TPL risultano:

1. cadenzamento del servizio sulle linee principali e più "strettamente urbane" della rete;
2. riduzione del grado di "capillarità" della rete;
3. inserimento di varianti di percorso "a prenotazione" rispetto al percorso base delle singole linee;
4. ricerca (ove possibile e compatibilmente con lo schema di circolazione stradale) dell'unificazione dei percorsi A/R della corsa delle diverse linee;
5. dimensionamento del servizio suburbano (in termini di n. di corse/g) in rapporto alla consistenza demografica delle diverse frazioni ubicate sul territorio comunale previa salvaguardia delle corse esistenti svolte nelle fasce orarie tipiche del pendolarismo casa-studio e casa -lavoro;
6. integrazione funzionale (ove possibile) del servizio suburbano con il servizio extraurbano Cotral SpA;
7. soppressione di linee a scarsissima utenza e conseguente riutilizzo dei chilometraggi economizzati su direttrici a più elevata domanda di trasporto.

I criteri di ristrutturazione sono stati applicati nel rispetto di un vincolo di sostanziale invarianza del prodotto chilometrico annuo (ca. 944.000 km/a) e del numero di bus necessari a coprire il fabbisogno contemporaneo nelle fasce orarie di punta.

Va rimarcato come il fabbisogno di bus nel nuovo grafo di rete risulta essere maggiore rispetto a quello attuale, quindi Francigena s.r.l. si è attivata nel reperimento di risorse finanziarie necessarie all'acquisto di nuovi autobus, a tal fine, il Socio Unico potrebbe deliberare un aumento di capitale sociale sia mediante un conferimento in denaro, ovvero, in alternativa, un conferimento in natura del fabbricato dove è ubicata la sede legale che permetterebbe di veicolare una richiesta di mutuo di circa € 1.000.000.

La necessità di cambiare l'assetto del grafo di rete è documentata dal fatto che l'attuale servizio sta perdendo appeal verso l'utenza visto che la vendita dei biglietti e degli abbonamenti risulta ogni anno in riduzione e fortemente contratta rispetto ad altre città.

Francigena s.r.l. ha avuto a disposizione nel 2015 n. 50 autisti per espletare il servizio di trasporto pubblico locale e scuolabus. Dei 50 autisti, undici sono stati impegnati per nove mesi nel servizio scuolabus. Si fa presente che all'interno di cinque turni scuolabus gli autisti effettuano servizio TPL ottimizzando di fatto l'uso del personale.

Si evidenzia che il totale dei costi per il solo settore TPL nell'anno 2015 sono stati di euro 4.594.000 con un costo chilometrico di euro 4,86 (è da dire che all'interno dell'importo ci sono circa € 347.000 di costi per prepensionamento personale TPL).

Importante è sottolineare il fatto che la Regione Lazio ha continuato alla riduzione dei finanziamenti ex art. 30 della L.R. 30/98 di circa 11,73% rispetto all'anno 2013 (circa euro 209.000 iva esclusa). Il Socio Unico si è impegnato alla copertura di una parte dei tagli regionali come avvenuto nel 2014.

Il rapporto percentuale costi operativi/proventi da traffico dell'esercizio nell'ultimo triennio è stato:

Anno 2013: 13,00 %

Anno 2014: 13,00 %

Anno 2015: 13,00 %

TRASPORTO SCOLASTICO

Francigena s.r.l. ha garantito nell'anno 2015 undici linee scuolabus trasportando di fatto circa 200 utenti nonostante il taglio del Comune di Viterbo pari a circa € 100.000 su base annua a partire dal mese di Settembre 2015.

Risulta elevata la soddisfazione rilevata in un'inchiesta presso le famiglie degli utenti scuolabus a fine a.s. 2014/15.

GESTIONE AREE DI SOSTA A PAGAMENTO

Nel corso del 2015 si è registrato un buon aumento degli incassi dei parcheggi a pagamento pari a circa il 3,29% rispetto all'anno precedente, di seguito i risultati conseguiti per ogni tipologia di pagamento o titolo di sosta:

- Incassi titoli di sosta (grattini) : - 17,97% rispetto al 2014
- Incassi da parcometri: + 5,77% rispetto al 2014
- Incassi parcheggio in struttura p.za Martiri Ungheria: + 5,69% rispetto al 2014

Gli stalli di sosta a pagamento in gestione durante il 2015 sono stati pari a 1.581 (di cui 380 in struttura).

FARMACIE COMUNALI

Come previsto nel piano industriale, nell'anno 2015 sono stati attivati nuovi servizi nelle farmacie comunali destinati alla fidelizzazione della clientela. L'andamento complessivo della farmacie comunali è sostanzialmente in equilibrio rispetto al 2014.

GESTIONE DEL CALORE E DEI SERVIZI TECNOLOGICI

Il ramo d'azienda della Gestione del calore e dei Servizi tecnologici contribuisce positivamente al risultato economico per circa euro 121mila (lordo imposte).

Nonostante la riduzione di personale per ragioni di quiescenza, il servizio prosegue nella sua ordinaria operatività. Dal 1 Settembre 2015 il Ministero di Grazia e Giustizia è subentrato al Comune di Viterbo nel contratto della gestione degli impianti tecnologici del Palazzo di Giustizia, il rapporto avrà termine il 30 Giugno 2016. Il Socio Unico dovrà procedere nella esternalizzazione del ramo di azienda nel corso dell'anno 2016.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Valore della produzione

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.853.599	7.842.890	10.709
Ricavi delle Vendite	7.650.105	7.633.577	16.528
Altri Ricavi	203.494	209.313	-5.819
Produzione Interna	0	0	0
COSTI ESTERNI	3.507.676	3.474.746	32.930
Consumo di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	2.391.598	2.460.648	-69.050
Altri Costi Operativi Esterni	1.116.078	1.014.098	101.980
Valore Aggiunto VP-CE	4.345.923	4.368.144	-22.221
COSTI DEL PERSONALE	3.943.799	3.801.682	142.117
Margine Operativo Lordo VA-CP	402.124	566.462	-164.338
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	398.962	384.678	14.284
Ammortamenti	398.962	364.397	34.565
Accantonamenti e Svalutazioni	0	20.281	-20.281
Risultato Operativo MO-AS	3.162	181.784	-178.622
RISULTATO DELL'AREA EXTRACARATTERISTICA	1.293	371	922
Proventi Extracaratteristici	1.293	371	922
Oneri Extracaratteristici	0	0	0
Risultato Ordinario della Gestione Produttiva	4.455	182.155	-177.700
RISULTATO DELL'AREA STRAORDINARIA	66.568	40.094	26.474
Proventi Straordinari	83.491	66.117	17.374
Oneri Straordinari	16.923	26.023	-9.100
Risultato della Gestione Produttiva	71.023	222.249	-151.226
ONERI FINANZIARI finanziamento della produzione	16.413	9.686	6.727
Risultato Lordo	54.610	212.563	-157.953
IMPOSTE SUL REDDITO	51.708	165.174	-113.466
Risultato Netto	2.902	47.389	-44.487

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di redditività

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
R.O.E. - Return On Equity	0,89	14,64
R.O.E.L. - Return On Equity Lordo	16,72	65,65
R.O.I. - Return On Investment	0,57	60,42
R.O.S. - Return On Sales	0,04	2,38
OF.VE. - Incidenza oneri finan. su vendite	0,21	0,13

Il R.O.I. è calcolato sul riclassificato di stato patrimoniale ad "aree funzionali".

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio "finanziario" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale finanziario

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
ATTIVO FISSO	1.404.855	1.367.573	37.282
Immobilizzazioni Immateriali	53.940	37.465	16.475
Immobilizzazioni Materiali	1.123.587	1.151.843	-28.256
Costo Storico	4.569.225	4.231.754	337.471
Fondo Ammortamento	-3.445.638	-3.079.911	-365.727
Immobilizzazioni Finanziarie	227.328	178.265	49.063
ATTIVO CIRCOLANTE	2.844.378	2.558.605	285.773
Magazzino	415.814	444.460	-28.646
Liquidità Differite	2.387.764	2.001.781	385.983
Liquidità Immediate	40.800	112.364	-71.564
Capitale Investito	4.249.233	3.926.178	323.055
Mezzi propri	326.675	323.774	2.901
Capitale sociale	294.222	294.222	0
Riserve	32.453	29.552	2.901
PASSIVITA' CONSOLIDATE	906.264	860.189	46.075
P. Consolidate Finanziarie	0	0	0
P. Consolidate Non Finanziarie	906.264	860.189	46.075
PASSIVITA' CORRENTI	3.016.294	2.742.215	274.079
P. Correnti Finanziarie	292.284	43.552	248.732
P. Correnti Non Finanziarie	2.724.010	2.698.663	25.347
Capitale di Finanziamento	4.249.233	3.926.178	323.055

Lo stato patrimoniale riclassificato per "aree funzionali" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale ad aree funzionali

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Capitale Investito Operativo	4.155.175	3.813.814	341.361
Passività Operative	-3.603.666	-3.512.941	-90.725
Capitale Investito Operativo Netto CIO-PO	551.509	300.873	250.636
Impieghi Extra Operativi	67.450	66.453	997
Capitale Investito Netto CION+IEO	618.959	367.326	251.633
Mezzi Propri	326.675	323.774	2.901
Debiti Finanziari	292.284	43.552	248.732
Capitale di Finanziamento MP+DF	618.959	367.326	251.633

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di solidità patrimoniale

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
M.P.S. - Margine primario di struttura	- 1.078.180,0 0	- 1.043.799,0 0
Q.P.S. - Quoziente primario di struttura	0,23	0,24
M.S.S. - Margine secondario di struttura	-171.916,00	-183.610,00
Q.S.S. - Quoziente secondario di struttura	0,88	0,87
IND.COM. - Quoziente d'indebitamento complessivo	12,01	11,13
IND.FIN. - Quoziente d'indebitamento finanziario	0,89	0,13
RIGID. - Rigidità	0,33	0,35

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, è la seguente (in Euro):

Posizione Finanziaria Netta

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Depositi bancari	14.192	66.453	-52.261
Denaro e altri valori di cassa	26.608	45.911	-19.303
Azioni proprie	0	0	0

DISPONIBILITÀ LIQUIDE ED AZIONI PROPRIE	40.800	112.364	-71.564
Attività finanz. non costit. immobilizzaz.	0	0	0
Crediti finanziari a breve termine	0	0	0
TOTALE ATTIVO FINANZIARIO A BREVE	40.800	112.364	-71.564
Crediti finanziari a lungo termine	0	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento entro 12 mesi	0	0	0
Debiti verso banche entro 12 mesi	292.284	43.552	248.732
Debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi	0	0	0
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	292.284	43.552	248.732
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	-251.484	68.812	-320.296
Obbligazioni e obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento oltre 12 mesi	0	0	0
Debiti verso banche oltre 12 mesi	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori oltre 12 mesi	0	0	0
DEBITI FINANZIARI A MEDIO LUNGO TERMINE	0	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO LUNGO TERMINE	0	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-251.484	68.812	-320.296

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di liquidità

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
M.P.TES. - Margine primario di tesoreria	- 2.975.494,0 0	- 2.629.851,0 0
M.S.TES. - Margine secondario di tesoreria	-587.730,00	-628.070,00
Q.DISP. - Quoz. disponibilità (Current test)	0,94	0,93
Q.P.TES. - Quoz. primario tesoreria (Acid test)	0,01	0,04
Q.S.TES. - Quoz. secondario tesoreria (Quick)	0,81	0,77

G.M.MAG. - Giacenza media magazzino (gg)	19,84	21,25
RO.CRE. - Rotazione dei crediti	3,20	3,81
RO.DEB. - Rotazione dei debiti	1,29	1,29
M.DISP. - Margine di disponibilità (C.C.N)	-171.916,00	-183.610,00

Informazioni attinenti all'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato investimenti in materia ambientale. In dettaglio:

- per attuare un miglior controllo ambientale, e visto che anche l'area antistante al punto di lavaggio del deposito in Via S. Biele n. 22 viene impiegata per ulteriore attività di pulizia dei mezzi aziendali, è stata realizzata una griglia e manufatto scolmatore necessari ad intercettare le acque meteoriche di prima pioggia raccolte sia nell'area antistante l'impianto di lavaggio autobus che nel nuovo punto di rifornimento carburante dei mezzi aziendali;
- accordo con ditta qualificata che ha proceduto alla decarbonizzazione dei motori degli autobus e bonifica chimica/meccanica dei serbatoi mezzi/cisterne gasolio sede, con il risultato di migliorare del 41% le emissioni e fumosità degli autobus più datati e ridurre di circa 3,81% il consumo complessivo di gasolio.

Informazioni attinenti al personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati infortuni sul lavoro che non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nello specifico:

- Cadute in servizio (due casi)
- Sforzo fisico durante attività lavorativa (due casi).

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale. In dettaglio: corso di formazione finanziato dalla Regione Lazio finalizzato al trasferimento di strumenti e approcci della sicurezza sul lavoro, attraverso l'analisi dei rischi e delle misure di prevenzione e protezione specifici; diffondere una cultura della sicurezza e una consapevolezza della differenza di genere, attraverso la conoscenza dei concetti di discriminazione di genere diretta ed indiretta.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti significativi.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Viterbo operando in regime di "in house providing".

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART.2428, COMMA 3, NUMERO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile non vengono fornite informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto non rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi dell'esercizio successivo al 31/12/2015, non si sono verificati fatti significativi da segnalare nella presente relazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2015 ha visto il puntuale adempimento da parte della società di quanto si era ipotizzato per il primo biennio del piano industriale e più precisamente un contenimento dei costi del personale e delle spese generali ed amministrative, che consentissero di generare una capacità economica e finanziaria per affrontare un significativo programma di ammodernamento e di potenziamento della flotta veicolare e uno stabile equilibrio di bilancio nei vari settori di attività e nell'aggregato.

L'esercizio 2016 dovrebbe essere caratterizzato, quindi, dalla realizzazione del programma degli investimenti, da realizzarsi con le modalità già descritte, attraverso una provvista finanziaria da ricercare nel credito bancario, con la necessità di prestare garanzie reali per l'ottenimento dello stesso.

Garanzie reali che potrebbero essere realizzate solo attraverso un aumento di capitale della società, il cui grado attuale di capitalizzazione non consente di fatto alcuna autonomia finanziaria.

La realizzazione del nuovo programma di esercizio del TPL, accompagnato dalla modernizzazione e dal potenziamento della flotta e da una serie di misure dirette all'incremento dell'utenza e ad una più flessibile politica tariffaria miglioreranno il rapporto costi/ ricavi in una misura che sarà determinata anche dal livello di qualità del servizio e dai servizi accessori, che l'azienda sarà in grado di offrire in termini di conoscenza orari, facilità di acquisto biglietti anche elettronici, informazioni alle fermate, gestione dei reclami, nonché di un più puntuale controllo dell'evasione tariffaria..

L'esercizio 2017 si caratterizzerà come il primo anno di un nuovo piano triennale (2017/2019), per il quale si renderà necessario fissare delle linee guida, che dovranno tener conto sia del completamento delle attività programmate nel piano 2014/2016 sia di tutto quanto sarà necessario per un offerta di servizio TPL più moderna ed adatta alle necessità territoriali.

Pari attenzione dovrà essere posta nell'incremento dei servizi per la sosta a pagamento; una attenta gestione ed una estensione della Infomobilità nel territorio comunale e dei parcometri di ultima generazione sarà un obiettivo, di cui si dovrà tener conto nella redazione del nuovo piano triennale.

Le Farmacie dovranno continuare a mantenere la propria missione sociale di servizio a costi contenuti e con effetto calmieratore, cercando di generare utili in settori collaterali a quelli della fornitura dei farmaci e delle prestazioni connesse al SSN.

Per il servizio di scuolabus sarà necessario ipotizzare l'inizio di un graduale piano di ammodernamento della flotta e fissare criteri che consentano di concentrare l'offerta di servizio su una domanda di trasporto, che risponda puntualmente alle caratteristiche richieste dai vigenti regolamenti comunali.

Ciò permetterebbe anche una migliore e più flessibile programmazione del servizio a parità di costi aziendali e di corrispettivi richiesti al Comune.

Le previsioni per il settore Tecnologico saranno quelle di una progressiva e programmata cessazione delle attività, avendo riguardo alle posizioni dei lavoratori, che potranno in minima parte essere reimpiegati in altre aree aziendali e che dovranno trovare nelle clausole di salvaguardia sociale una continuità lavorativa con i soggetti gestori subentranti.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

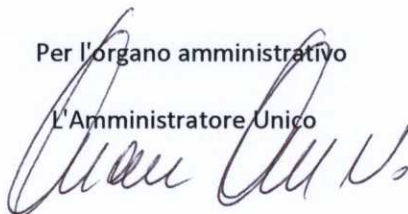
- a riserva legale € 145;
- ad utile portato a nuovo € 2.757.

CONCLUSIONI

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per l'organo amministrativo

L'Amministratore Unico



Relazione del Collegio Sindacale con attività di revisione legale dei conti al bilancio chiuso il 31/12/2015

All'assemblea dei soci della società FRANCIGENA Srl, con sede in VITERBO, assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di VITERBO e codice fiscale 01733690562.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" mentre nella seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile".

I sindaci hanno esaminato il bilancio che l'organo amministrativo ha trasmesso a termini di legge.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti 0

Immobilizzazioni 1.230.785

Attivo circolante 2.991.488

Ratei e risconti 26.960

Totale attivo 4.249.233

Patrimonio netto 326.675

Fondi per rischi e oneri 287.938

Trattamento fine rapporto 618.326

Debiti 2.936.099

Ratei e risconti 80.195

Totale passivo 4.249.233

Conto economico

Valore della produzione 7.853.599

Costi della produzione (7.850.437)

Diff. valore costi produzione 3.162

Proventi e oneri finanziari (15.120)

Rettifiche di attività finanziarie (0)

Proventi e oneri straordinari 66.568

Risultato prima delle imposte 54.610

Imposte (51.708)

Utile dell'esercizio 2.902

A) Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39 Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società FRANCIGENA Srl chiuso al

31/12/2015 , costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dei revisori

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del D.Lgs. n. 39/2010.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale dei sottoscritti, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, i sottoscritti considerano il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società FRANCIGENA S.R.L. al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società FRANCIGENA S.R.L. con il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 .

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società FRANCIGENA S.R.L. al 31/12/2015 .

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n. 6 assemblee dei soci, a n.5 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo durante le n. 5 riunioni svoltesi informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o

caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattroc.c.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, abbiamo verificato che non risultano iscrizioni nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il Collegio Sindacale attesta che la società, nel bilancio chiuso al 31/12/2015, non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 1, co. 889 e ss. della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di Stabilità 2016), di rivalutare i beni materiali ed immateriali d'impresa.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di revisione legale dei conti, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2015, così come redatto dall'Organo di Amministrazione.

Luogo e data

VITERBO li, 10 giugno 2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Marazzi Pietro

Meschini Massimiliano

Pizzichetti Vincenzo

