



Sistema Ambiente S.p.A.

---

Bilancio di esercizio 2022

---



Sistema Ambiente S.p.A.

---

Società per Azioni  
Capitale Sociale € 2.487.656,64 i.v.  
Numero Registro delle Imprese di Lucca, C.F. e P.IVA : 01604560464

**Sede legale e Direzione Uffici :**  
Via delle Tagliate III traversa IV, 136  
55100 Lucca

**Stabilimento :**  
Via Ducceschi  
55100 S.Angelo in Campo Lucca

[www.sistemaambientelucca.it](http://www.sistemaambientelucca.it)

[sistemaambientelucca@legalmail.it](mailto:sistemaambientelucca@legalmail.it)



## Indice

---

Cariche sociali

Relazione sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa



## Cariche sociali

### Consiglio di Amministrazione

---

Sandra Bianchi	Presidente
Sebastiano Umile Iacovino	Amministratore Delegato
Massimo Pieri	Consigliere

### Collegio Sindacale

---

Alessandro Capocchi	Presidente
Eleonora Vannucci	Sindaco effettivo
Antonio Paradiso	Sindaco effettivo

### Revisione Legale

---

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.





Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Relazione sulla Gestione

---



Signori Azionisti,

la presente relazione sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione viene presentata ad integrazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 della Società, che svolge la propria attività nell'ambito dei servizi collegati al sistema integrato di gestione dei rifiuti.

#### **Le novità normative e regolamentari**

La legge 27 dicembre 2017, n. 205 *Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020* ha attribuito all'Autorità di Regolazione Energia Reti Ambiente (ARERA) le funzioni di regolazione e controllo in materia di rifiuti urbani e assimilati a partire dal 01 gennaio 2018.

Con deliberazione 225/2018/R/RIF del 05 aprile 2018 l'Autorità ha avviato un procedimento per la formazione di provvedimenti di regolazione tariffaria in materia di ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati (RU), per il primo periodo di regolazione tariffaria, ai sensi dell'articolo 1, comma 527, della Legge n. 205/17.

Con deliberazione 715/2018/R/RIF del 27 dicembre 2018 l'Autorità ha inoltre avviato un procedimento per l'istituzione di un sistema di monitoraggio delle tariffe per gli anni 2018 e 2019 per il servizio integrato di gestione dei RU e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione.

Con deliberazione 714/2018/R/RIF del 27 dicembre 2018, l'Autorità, al fine di acquisire informazioni per la definizione della regolazione tariffaria, ha previsto di avviare un'apposita raccolta dati al fine di acquisire elementi informativi e dati relativi agli impianti di smaltimento dei rifiuti, con particolare riferimento ai prezzi praticati dai gestori degli impianti di trattamento agli utenti dei servizi.

Con deliberazione 303/2019/R/RIF del 09 luglio 2019 è stata disposta la riunificazione dei precedenti procedimenti avviati in materia tariffaria.

Con la Delibera n. 443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019 l'Autorità ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021, adottando il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR) che spiega i suoi effetti a partire dal 2020. Al riguardo va evidenziato lo stravolgimento normativo prodotto dall'introduzione di detta delibera con la quale l'Autorità di Regolazione per Energia Reti Ambiente ha disciplinato in modo nuovo la formazione dei piani finanziari per gli Enti Gestori del servizio di igiene urbana, prevedendo che il perimetro gestionale assoggettato al Metodo Tariffario Rifiuti sia lo stesso per tutto il territorio nazionale, e che includa i servizi di spazzamento e lavaggio strade, la raccolta e il trasporto dei rifiuti, il loro trattamento, recupero e smaltimento, unitamente alla gestione delle tariffe e al rapporto con gli utenti.

Con la determinazione n. 02/DRIF/2020 del 27 marzo 2020 sono stati definiti gli aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio di cui alla deliberazione 443/2019/R/rif e definite le modalità operative per la trasmissione dei piani economico finanziari.

Con la delibera n.363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021 l'Autorità ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per secondo periodo regolatorio 2022-2025, adottando il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR-2) che spiega i suoi effetti a partire dal 2022. E' previsto un periodo regolatorio di durata quadriennale e una programmazione economico-finanziaria di pari durata, con un aggiornamento a cadenza biennale delle predisposizioni tariffarie.

Ha inoltre definito i criteri per la definizione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento ai fini di favorire il riequilibrio finanziario della dotazione impiantistica, implementando misure di incentivazione e l'attivazione di meccanismi di perequazione, in funzione della gerarchia per la gestione dei rifiuti. Tale novità non genera per la società nuovi adempimenti normativi, non avendo dotazioni impiantistiche soggette a regolazione.

Con la delibera n.15/2022/R/RIF del 18 gennaio 2022 l'Autorità ha definito la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani che entrerà in vigore il 1° gennaio 2023.

Nella presente relazione tuttavia sono inoltre rese indicazioni sul rispetto della continuità aziendale.

### Andamento della gestione

L'analisi del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenzia l'andamento positivo del risultato ottenuto, con un utile netto di euro 123.662.

Le scelte operative adottate hanno permesso di consolidare gli ottimi risultati raggiunti in materia di raccolta differenziata e sostenibilità ambientale, con il conseguimento della percentuale di differenziazione nel Comune di Lucca superiore all'80 %, la più alta riscontrata nei comuni capoluogo della Toscana, e a fronte di un costo del servizio per utente significativamente inferiore alla media della Regione Toscana.

Dal punto di vista finanziario sono state mantenute le linee di credito esistenti con gli istituti bancari per far fronte tempestivamente agli impegni correnti. Al riguardo mette conto segnalare che Sistema Ambiente ha mantenuto una dinamica finanziaria fluida, grazie alla programmazione, al monitoraggio e al controllo degli scenari legati all'incasso della tariffa, le cui percentuali di incasso sono tornate agli stessi valori dei periodi precedenti la pandemia.

Nel corso del 2022, in particolare a decorrere dall'ultimo trimestre, è stata avviata, in forma pressante l'attività di recupero dei crediti, dopo la sospensione del 2020 e 2021, con risultati molto soddisfacenti, come dimostrato dalla riduzione dei crediti.

Di seguito vengono riportati i principali fatti di rilievo occorsi nello svolgimento della gestione nel corso dell'anno 2022.

### Organizzazione aziendale

L'esercizio 2022 ha dimostrato come le specifiche attribuzioni affidate ai singoli responsabili di aree funzionali abbia consentito il proseguimento lineare della gestione ordinaria della società.

Nel corso dell'esercizio 2022 si sono verificati notevoli cambiamenti nell'organico, determinati sia da nuove assunzioni che da dimissioni.

Per quanto riguarda le assunzioni nel settore tecnico, hanno preso servizio n° 25 operatori di III livello da adibire al servizio di raccolta, con contratto a tempo indeterminato part time al 50% (di tipo verticale ciclico) in modo da garantire all'azienda la continuità operativa anche durante il periodo delle ferie estive e nei periodi di maggior intensità lavorativa in concomitanza con manifestazioni ed eventi di rilevanza nazionale (Summer Festival, Lucca Comics and Games etc.). Nel 2022 è inoltre stata avviata una selezione pubblica per la formazione di una graduatoria per personale operativo (addetti alla raccolta/spazzamento) da assumere a tempo determinato al fine di eliminare la necessità di ricorrere ad assunzioni tramite somministrazione esterna; la graduatoria è stata approvata dal CdA in data 27 gennaio 2023.

Nel settore amministrativo è stato ampliato l'organico di n°2 unità adibite rispettivamente al settore Information Technology e Call Center.

A seguito della revoca del precedente amministratore delegato Giuseppe Caronna, l'Assemblea dei Soci ha provveduto dapprima alla nomina del consigliere Maurizio De Blasi al quale il Consiglio di Amministrazione, in occasione della seduta tenutasi il 2 maggio 2022 nominava lo stesso alla carica di Amministratore Delegato attribuendo la delega su determinate materie; successivamente con decorrenza 20 Dicembre 2022 l'assemblea dei soci nominava consigliere di Amministrazione Umile Sebastiano Iacovino, nominato dal Consiglio di Amministrazione, alla carica di Amministratore Delegato in occasione della seduta tenutasi in pari data, attribuendo le deleghe previste dallo statuto sociale;

in data 11 ottobre 2022 l'Assemblea dei Soci ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione nelle persone di Sandra Bianchi e Massimo Pieri nominando Sandra Bianchi quale Presidente del consiglio di Amministrazione.

**Lavori di adeguamento dello stabilimento di S. Angelo in Campo**

Sono stati ultimati i lavori di messa al coperto dei rifiuti putrescibili (organico e RUR) ivi compresa la realizzazione dell'impianto di trattamento dell'area esausta captata all'interno dello stesso capannone al fine di diminuire le eventuali molestie olfattive.

E' stata completata la progettazione per la realizzazione dei lavori di impermeabilizzazione della pavimentazione del piazzale di movimentazione cassoni scarrabili per la raccolta, e dei lavori di MISE della Montagnola con l'impermeabilizzazione della canaletta perimetrale di raccolta delle acque meteoriche di dilavamento non contaminate e per la realizzazione di n° 4 pozzi di emungimento del percolato direttamente dal corpo discarica e del suo stoccaggio in cisterne per l'avvio a recupero in impianti di trattamento specifico.

Detti lavori sono stati aggiudicati per poter dare avvio nel 2023.

Sono in corso di completamento i lavori di rifacimento del sistema dell'impianto di depurazione interno, che consentirà di riavviare lo scarico in pubblica fognatura, eliminando i costi di avvio a recupero in impianti di terzi e il nuovo ambiente da destinare ad uffici.

**Lavori di adeguamento funzionale del fabbricato acquistato in loc. S. Pietro a Vico**

Nel corso dell'esercizio è stato sottoposto a validazione il progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE) redatto dal team di professionisti individuato con il concorso di progettazione effettuato nel 2021, per la realizzazione della nuova sede aziendale, destinata ad accogliere gli uffici amministrativi e direzionali, nonché le attività operative legate alla raccolta, attualmente svolte nella sede di Borgo Giannotti.

L'investimento, oggetto di analisi da parte del nuovo Consiglio, sarà subordinato all'approvazione della capogruppo, poiché investe le strategie di lungo termine della stessa.

**Attività recupero crediti**

Il nuovo Consiglio di Amministrazione ha posto grande attenzione sulla gestione dei crediti. E' stata effettuata una due diligence sul portafoglio crediti attraverso la stratificazione temporale, la suddivisione per tipo di utenza e il dettaglio dell'attività di recupero crediti in corso. I risultati emersi hanno evidenziato, da una parte, la necessità di incrementare il Fondo Svalutazione Crediti TIA 1 - Lucca, dall'altra la necessità di attivare una analisi quali-quantitativa della banca dati delle utenze a tariffa, al fine di evidenziare e quantificare possibili aree di intervento attraverso aggiornamento e normalizzazione dei dati.

**Contenziosi in corso**

Alla data di chiusura del Bilancio 2022, la società risulta sottoposta a tre giudizi passivi, per i quali ha ricevuto, dai legali incaricati, un giudizio di possibile soccombenza.



### Attività operativa svolta

Sistema Ambiente S.p.A., grazie ad una lunga esperienza pluriennale nei servizi di igiene urbana, fornisce ai clienti, pubblici e privati, un completo servizio per la gestione dei rifiuti. La Società, infatti, ha maturato importanti esperienze e competenze nell'espletamento di servizi di igiene urbana grazie alla gestione effettuata in varie realtà, dal capoluogo di provincia ad alcuni comuni presenti nella Media Valle. Nell'ambito dei servizi di igiene urbana che la Società ha in affidamento, le principali attività che vengono intraprese e svolte nel comune di Lucca, sono le seguenti:

- ✚ Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani (RSU):
  - Raccolta RSU;
  - Raccolte differenziate umido, vetro, carta, cartone, imballaggi in plastica e tetrapack, ingombranti
  - Raccolta rifiuti urbani pericolosi;
- ✚ Servizi di spazzamento stradale manuale e meccanico.
- ✚ Servizi di igiene urbana:
  - Lavaggio contenitori e strade, rimozione e bonifica scarichi abusivi, pulizia aree mercati;
- ✚ Pulizia aree adibite a fiere o manifestazioni.
  - Servizi accessori, quali gestione Tariffa, disinfestazione e derattizzazione, campagne di informazione e sensibilizzazione, gestione stazioni ecologiche

### Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata dalla società, nel corso del 2022, corrispondente principalmente alla massa dei rifiuti movimentata nel comune di Lucca, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante e riepilogativa per tipologia di rifiuto.

COMUNE DI LUCCA							
Tipologia	UM	2017	2018	2019	2020	2021	2022
R.S.U.	ton	11.310	11.503	11.274	10.673	11.121	10.507
Organico	ton	10.902	11.256	11.105	10.436	10.956	10.945
Verde	ton	6.837	7.823	8.124	8.350	7.585	7.549
Vetro	Ton				1.746	4.090	4.202
Multimateriale	ton	8.728	8.914	9.075	6.577	4.655	4.420
Carta	ton	8.213	8.345	8.054	7.642	8.439	9.084
altre R.D.	ton	6.398	6.982	6.753	7.891	7.460	7.923
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>41.078</b>	<b>43.320</b>	<b>43.111</b>	<b>43.211</b>	<b>43.185</b>	<b>44.123</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>52.388</b>	<b>54.823</b>	<b>54.385</b>	<b>53.884</b>	<b>54.306</b>	<b>54.631</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>78,41%</b>	<b>79,01%</b>	<b>79,27%</b>	<b>80,19%</b>	<b>79,52%</b>	<b>80,77%</b>

## Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella successiva tabella:

Analisi dello stato patrimoniale	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali nette	308.137	383.901
Immobilizzazioni materiali nette	9.250.239	9.651.800
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	0	0
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>9.558.376</b>	<b>10.035.701</b>
Rimanenze di magazzino	219.457	190.236
Crediti verso clienti, controllate e controllanti	15.813.620	16.572.473
Altri crediti	1.918.774	1.768.092
Ratei e risconti attivi	434.642	490.240
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>18.386.494</b>	<b>19.021.042</b>
Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate	3.790.021	3.756.636
Acconti	108.336	105.905
Debiti tributari e previdenziali	778.062	522.762
Altri debiti	3.794.224	4.268.404
Ratei e risconti passivi	2.135.911	1.797.011
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>10.606.554</b>	<b>10.450.718</b>
<b>CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO</b>	<b>17.338.316</b>	<b>18.606.025</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	656.089	697.056
Altri debiti	9.770	10.345
Altre passività a medio e lungo termine	50.000	50.000
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>715.859</b>	<b>757.401</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>16.622.457</b>	<b>17.848.624</b>
Patrimonio netto	(7.968.882)	(7.845.220)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(4.188.571)	(5.976.296)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(4.465.003)	(4.027.108)
<b>MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>(16.622.456)</b>	<b>(17.848.624)</b>

## Principali dati finanziari

La tabella seguente evidenzia la composizione della posizione finanziaria netta (PFN) al termine di ogni esercizio:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari	786.356	1.244.137
Denaro e altri valori in cassa	1.828	1947,01
Azioni proprie	0	0
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>788.184</b>	<b>1.246.084</b>
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.ni	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)		
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	5.253.186	5.273.191
Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Quota a breve di finanziamenti		
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>5.253.186</b>	<b>5.273.191</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(4.465.002)</b>	<b>(4.027.108)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)		
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)		
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)	4.188.571	5.976.296
Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0
Quota a lungo di finanziamenti		
Crediti finanziari	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a medio lungo termine</b>	<b>(4.188.571)</b>	<b>(5.976.296)</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>(8.653.573)</b>	<b>(10.003.404)</b>

Al 31/12/2022 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 8.653.573 ridotta, rispetto al 31/12/2021, per euro 1.349.830.

Tale riduzione è da ricondurre principalmente al rimborso delle rate dei mutui in essere, (stipulati principalmente nel 2020, garantiti dal Fondo di Garanzia) che hanno scontato un periodo di 12 mesi di preammortamento.

## Analisi del conto economico

Di seguito il conto economico 2021/2022 con indicazione dell'incidenza dei costi sul valore della produzione :

Conto economico	Bilancio 2021		Bilancio 2022	
	Valore	% Inc.	Valore	% Inc.
<b>1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>23.462.037</b>	<b>96,2%</b>	<b>23.618.495</b>	<b>96,9%</b>
proventi diversi	791.319	3,2%	623.056	2,6%
contributi in conto esercizio	145.354	0,6%	127.721	0,5%
<b>5) altri ricavi e proventi</b>	<b>936.673</b>	<b>3,8%</b>	<b>750.778</b>	<b>3,1%</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>24.398.709</b>	<b>100,0%</b>	<b>24.369.272</b>	<b>100,0%</b>
Carburanti e Lubrificanti	607.992	2,5%	754.552	3,1%
Ricambi di magazzino	204.621	0,8%	265.231	1,1%
Acquisto di materiali diversi	251.932	1,0%	263.429	1,1%
Gestione straordinaria B6	2	0,0%	(1.441)	0,0%
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>1.064.547</b>	<b>4,4%</b>	<b>1.281.771</b>	<b>5,3%</b>
Smaltimento RSU	1.473.609	6,0%	1.460.330	6,0%
trasporto RSU	112.768	0,5%	149.577	0,6%
Spese per smaltimento RD	2.169.676	8,9%	1.982.748	8,1%
Trasporto e costi accessori RD	186.206	0,8%	320.619	1,3%
Spese stazioni ecologiche Lucca	88.659	0,4%	84.022	0,3%
Spese per manutenzione ordinaria	719.208	2,9%	747.878	3,1%
Spese per consulenze legali	315.645	1,3%	313.125	1,3%
Spese per organi di controllo	149.791	0,6%	108.720	0,4%
Spese varie industriali	2.545.384	10,4%	2.365.977	9,7%
Gestione tariffa puntuale	322.148	1,3%	283.092	1,2%
Polizze assicurative	347.891	1,4%	321.084	1,3%
Spese generali e amministrative	585.384	2,4%	577.513	2,4%
Spese per il personale	107.109	0,4%	97.340	0,4%
Gestione straordinaria B7	(109.038)	-0,4%	45.985	0,2%
<b>7) per servizi</b>	<b>9.014.440</b>	<b>36,9%</b>	<b>8.858.010</b>	<b>36,3%</b>
Locazioni Stazioni Ecologiche	108.058	0,4%	108.789	0,4%
Canoni leasing veicoli	270.994	1,1%	274.287	1,1%
Locazioni di varia natura	623.474	2,6%	646.501	2,7%
Gestione straordinaria B8	(10.186)	0,0%	0	0,0%
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	<b>992.340</b>	<b>4,1%</b>	<b>1.029.577</b>	<b>4,2%</b>
a) salari e stipendi	6.507.726	26,7%	6.612.401	27,1%
b) oneri sociali	2.334.559	9,6%	2.343.238	9,6%
c) trattamento di fine rapporto	423.874	1,7%	467.609	1,9%
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0,0%	0	0,0%
e) altri costi	342.239	1,4%	251.944	1,0%
Gestione straordinaria B9	0	0,0%	(6.517)	0,0%
<b>9) per il personale</b>	<b>9.608.398</b>	<b>39,4%</b>	<b>9.668.675</b>	<b>39,7%</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.028	0,4%	75.764	0,3%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	991.364	4,1%	998.298	4,1%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0,0%	0	0,0%
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.670.000	6,8%	2.050.000	8,4%
Gestione straordinaria B10	0	0,0%	0	0,0%

Conto economico	Bilancio 2021		Bilancio 2022	
	Valore	% Inc.	Valore	% Inc.
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.751.392</b>	<b>11,3%</b>	<b>3.124.062</b>	<b>12,8%</b>
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>30.336</b>	<b>0,1%</b>	<b>(29.221)</b>	<b>-0,1%</b>
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>13) altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Altri oneri diversi di gestione	260.747	1,1%	58.927	0,2%
Imposte e tasse indetraibili	32.442	0,1%	46.752	0,2%
Imposte e tasse detraibili	59.076	0,2%	67.933	0,3%
Gestione straordinaria B14	17.622	0,1%	20.117	0,1%
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>369.887</b>	<b>1,5%</b>	<b>193.729</b>	<b>0,8%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>23.831.340</b>	<b>97,7%</b>	<b>24.126.603</b>	<b>99,0%</b>
<b>(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>567.369</b>	<b>2,3%</b>	<b>242.670</b>	<b>1,0%</b>
17) da altri	224.763	0,9%	234.332	1,0%
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>224.763</b>	<b>0,9%</b>	<b>234.332</b>	<b>1,0%</b>
<b>15) proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
16 d) da altri	26.149	0,1%	290.040	1,2%
d) proventi diversi dai precedenti	26.149	0,1%	290.040	1,2%
<b>16) altri proventi finanziari</b>	<b>26.149</b>	<b>0,1%</b>	<b>290.040</b>	<b>1,2%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(198.614)</b>	<b>-0,8%</b>	<b>55.708</b>	<b>0,2%</b>
<b>18) rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>19) svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>368.755</b>	<b>1,5%</b>	<b>298.378</b>	<b>1,2%</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate</b>	<b>167.541</b>	<b>0,7%</b>	<b>174.716</b>	<b>0,7%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>201.214</b>	<b>0,8%</b>	<b>123.662</b>	<b>0,5%</b>

I principali dati economici sono sinteticamente evidenziati nelle tabelle di seguito riportate:

Analisi del conto economico	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
<b>Ricavi totali</b>	<b>23.618.495</b>	<b>23.462.037</b>	<b>156.458</b>
Costi esterni operativi	11.140.136	11.101.662	38.475
Costi del personale	9.668.675	9.608.398	60.277
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>2.809.683</b>	<b>2.751.977</b>	<b>57.706</b>
Ammortamenti e accantonamenti	3.124.062	2.751.393	372.669
<b>Risultato operativo</b>	<b>(314.379)</b>	<b>584</b>	<b>(314.963)</b>
Risultato dell'area accessoria	557.049	566.785	(9.736)
Risultato dell'area finanziaria	290.040	26.149	263.891
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>532.710</b>	<b>593.518</b>	<b>(60.808)</b>
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0
<b>EBIT integrale</b>	<b>532.710</b>	<b>593.518</b>	<b>(60.808)</b>
Oneri finanziari	234.332	224.763	9.569
<b>Risultato lordo</b>	<b>298.378</b>	<b>368.755</b>	<b>(70.377)</b>
Imposte sul reddito	174.716	167.541	7.175
<b>Risultato netto</b>	<b>123.662</b>	<b>201.214</b>	<b>(77.552)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci dell'esercizio precedente:

Indici di redditività	2022	2021
MOL (in % dei Ricavi)	11,90%	11,73%
ROE (Risultato netto/mezzi propri)	1,55%	2,56%

Dati economici	31/12/2022	%	31/12/2021	%	Var.%2022/2021
Ricavi totali	23.618.495	100%	23.462.037	100%	
Variazioni delle rimanenze	29.221	0,12%	(30.336)	-0,13%	0,25%
Costi per materie di consumo	(1.281.771)	-5,43%	(1.064.547)	-4,54%	-0,89%
Costi per servizi	(8.858.010)	-37,50%	(9.014.440)	-38,42%	0,92%
Costi godimento beni terzi	(1.029.577)	-4,36%	(992.340)	-4,23%	-0,13%
Costi per il personale	(9.668.675)	-40,94%	(9.608.398)	-40,95%	0,02%
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>2.809.683</b>	<b>11,90%</b>	<b>2.751.977</b>	<b>11,73%</b>	<b>0,17%</b>

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si dà atto che Sistema Ambiente S.p.A. non ha sostenuto attività di ricerca e sviluppo nel corso del 2022 come indicato nella sezione relativa alle immobilizzazioni immateriali in nota integrativa.

### Azioni proprie e azioni di società controllante

Il capitale sociale è composto da n. 482.104 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna Ai sensi dell'art. 2428 numero 3) e 4) c.c. la società non detiene alla data di chiusura del bilancio né azioni proprie, né quote di società controllanti, né direttamente né tramite società fiduciarie, e non sono state poste in essere nel corso dell'esercizio operazioni riguardanti le medesime.

### Consiglio di amministrazione

Nel corso del 2022 si sono tenute n. 22 adunanze del Consiglio di Amministrazione a cui sono da aggiungere altre riunioni informali dei componenti del Consiglio che denotano una particolare attenzione alle problematiche gestionali.

### Sedi secondarie della società

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 c.c. si dà atto che la società svolge la propria attività nella sede di Borgo Giannotti a Lucca presso la quale sono collocati anche gli uffici amministrativi e quelli della Tariffa, nonché presso la sede di San Pietro a Vico a Lucca e presso la stazione di trasferimento rifiuti di Sant'Angelo in Campo. Nel territorio del Comune di Lucca sono da tempo state realizzate quattro Centri di Raccolta destinate a ricevere i materiali non conferibili nella raccolta porta a porta.

**Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2 c.c.**

---

**a) ambiente**

Non si rilevano danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

**b) personale**

Nessuna particolare conflittualità è stata riscontrata nei rapporti con il personale. Le uniche cause in corso tra Sistema Ambiente e due dipendenti sono state oggetto di conciliazione; pertanto non risultano vertenze o precedenti in corso di definizione. Non si rilevano decessi sul lavoro tra personale iscritto al libro matricola per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale, infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale, addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, e cause di mobbing per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

**Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis del c.c.**

---

Con riferimento al comma 2, punto 6 bis dell'art.2428 cc, si descrivono di seguito i principali rischi e incertezze cui la società è potenzialmente esposta

**a) Rischio operativo e di mercato**

La società Sistema Ambiente svolge il servizio pubblico di igiene urbana nel Comune di Lucca, in regime di privativa e di concessione, avente scadenza 31 dicembre 2029.

Sistema Ambiente opera sul mercato relativamente ad una serie di attività residuali che rappresentano appena il 3% del fatturato. Pertanto, tale rischio non è avvertibile.

**b) Politiche di gestione del rischio finanziario**

La Società ha in essere affidamenti che assicurano la possibilità di far fronte a temporanee crisi di liquidità.

**c) Rischio di prezzo**

La società non è soggetta al rischio di prezzo in quanto operante principalmente in un settore a tariffa regolamentata da ARERA. Il metodo tariffario MTR2 di cui alla delibera 363/2021/R/rif, definendo i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, ne garantisce la copertura mediante trasferimento a carico degli utenti del Comune di Lucca, tramite l'applicazione della tariffa corrispettiva dei rifiuti.

**d) Rischio di credito**

Il possibile rischio di credito è connesso all'attività di recupero dei crediti maturati nei confronti degli utenti del comune di Lucca e Borgo a Mozzano, il cui risultato è sintetizzato nelle tabelle sottostanti, con indicazione delle percentuali di recupero, rispetto all'anno precedente e meglio dettagliate nella nota integrativa.

L'entità dei crediti di non immediato incasso comporta la necessità per l'Azienda di ricorrere al credito bancario per riequilibrare la dinamica finanziaria.

Analisi crediti TIA/TARIC Comune di Lucca		fatturato	Insoluti al 31/12/2021	%	Insoluti al 31/12/2022	%
TIA 1	Recupero a mezzo Equitalia/Sorit (fatturato anni 2003-2010)	137.422.552	3.458.465	2,52%	3.226.640	2,35%
TIA 2	Recupero fatturato anni 2011-2022	40.171.204	3.789.671	9,43%	3.707.687	9,23%
TARIC	Recupero fatturato anni 2016-2022	138.626.648	17.571.280	28,55%	13.744.363	9,91%
	Fatturato totale 2022	25.789.188			6.307.270	
	Fatturato non scaduto al 31/12/2022				-1.209.601	
	Totale recupero TARIC	164.415.836			18.842.032	11,46%
<b>Totale insoluti al 31/12/2022</b>		<b>342.009.592</b>	<b>24.819.416</b>		<b>25.776.359</b>	<b>7,54%</b>

Analisi crediti TIA Comune di Borgo a Mozzano		fatturato	Insoluti al 31/12/2021	%	Insoluti al 31/12/2022	%
TIA 1	Recupero a mezzo Equitalia (fatturato anni 2006-2009)	5.679.971	162.001	2,85%	157.682	2,78%
TIA 2	Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012 e successivi recuperi fino al 31/12/2022)	5.030.671	321.225	6,39%	292.020	5,80%
<b>TOTALE AL 31/12/2022</b>		<b>10.710.642</b>	<b>483.226</b>	<b>4,51%</b>	<b>449.702</b>	<b>4,20%</b>

#### e) Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta la principale evenienza negativa che potrebbe verificarsi nel caso in cui si registrasse una drastica riduzione delle entrate conseguente ai mancati incassi della tariffa, dato che tale circostanza non permetterebbe di adeguare di conseguenza i flussi di uscita, che sono composti quasi esclusivamente dal costo del personale e da quello degli smaltimenti. L'eventuale rischio di liquidità è garantito dalle linee fido in essere.

#### f) Rischio di variazione dei flussi finanziari

La Società ha in essere finanziamenti contratti nel 2020, a tasso fisso, con garanzie di cui all'art. 13 del D.L. 23/2020, e un finanziamento chirografario, sempre a tasso fisso, coperto da fidejussione rilasciata dalla controllante Lucca Holding spa.



## Qualità

Nella gestione dei vari servizi di igiene urbana la Società si attiene alle procedure previste dal sistema di qualità aziendale ISO 9001. La gestione puntuale delle anomalie rilevate, il controllo diretto sul territorio della regolare esecuzione dei lavori espletati e la verifica continuativa della pianificazione dei servizi resi, in quanto elementi essenziali delle procedure del sistema di qualità, sono tesi al raggiungimento di un costante miglioramento dell'operatività nonché del grado di soddisfazione dell'utente finale.

E' stato intrapreso il percorso per l'ottenimento della certificazione ambientale ISO 14001:2015

## Documento programmatico della sicurezza dei dati

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.lgs. n. 196/2003 recante "CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI" gli amministratori danno atto che la Società ha provveduto all'adeguamento delle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal citato decreto secondo i termini e le modalità ivi indicate.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI						
Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Lucca Holding Spa	300.852		(6)	307	403	307
Comune di Lucca			343.683	72.003	433.328	

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si informa che sono stati intrattenuti rapporti di tipo commerciale inerenti l'attività di Sistema Ambiente S.p.A. con altre società controllate dalla capogruppo Lucca Holding S.p.A.:

Società controllate da Lucca Holding Spa	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Gesam Reti spa			5.920	
Lucca Crea srl	2.434		4.090	
Metro srl	(229)		74.152	
Lucca Riscossioni e Servizi srl	8.185		14.338	
Geal Spa		4.507	8.958	22.781

Società o enti soggetti ad influenza della capogruppo o del Comune di Lucca	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Azienda Teatro del Giglio	2.049		2.049	
ERP Lucca			7.766	
Farmacie Comunali	(123)		9.248	

**Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse**

Nel corso del 2022 sono intervenute variazioni alle quote sociali, a seguito della cessione delle quote detenute dai comuni di Borgo a Mozzano e Fabbriche di Vergemoli a Lucca Holding spa. La situazione della ripartizione delle quote sociali alla data del 31 dicembre 2022, risulta la seguente:

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding Spa	63,44%	305.826	1.578.062
Daneco Impianti in liquidazione Srl	36,56%	176.278	909.594
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>482.104</b>	<b>2.487.657</b>

**Proposta di destinazione del risultato d'esercizio per l'Assemblea dei Soci**

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2022 così come predisposto ed illustratoVi, e in particolare Vi proponiamo di ripartire l'utile d'esercizio pari ad euro 123.662

- il 5% dell'utile a riserva legale per euro 6.183 (la riserva Legale è già oltre il 20% del capitale sociale)
- la quota residua, pari ad euro 117.479, a Riserva Straordinaria.

Lucca, 12 Aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sandra Bianchi



Sistema Ambiente S.p.A.

---

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

---



**SISTEMA AMBIENTE S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DELLE TAGLIATE III TRAV. IV N. 136 - 55100 LUCCA LU
<b>Codice Fiscale</b>	01604560464
<b>Numero Rea</b>	LU 153272
<b>P.I.</b>	01604560464
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2487656.64 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	LUCCA HOLDING SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	LUCCA HOLDING SPA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	-	13.812
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.637	43.557
7) altre	289.499	326.531
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>308.136</b>	<b>383.900</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.040.178	4.179.168
2) impianti e macchinario	676.473	811.188
3) attrezzature industriali e commerciali	1.087.564	1.374.989
4) altri beni	701.006	972.694
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.745.017	2.313.761
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.250.238</b>	<b>9.651.800</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.558.374</b>	<b>10.035.700</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	219.457	190.236
<b>Totale rimanenze</b>	<b>219.457</b>	<b>190.236</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.457.627	15.479.873
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>15.457.627</b>	<b>15.479.873</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.677	1.124.718
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>343.677</b>	<b>1.124.718</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.316	(32.118)
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>12.316</b>	<b>(32.118)</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.583	231.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	87.054
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>50.583</b>	<b>318.590</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>325.001</b>	<b>72.611</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.587	20.546
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.517.602	1.356.345
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.543.189</b>	<b>1.376.891</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>17.732.393</b>	<b>18.340.565</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	786.356	1.244.137
3) danaro e valori in cassa	1.828	1.947
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>788.184</b>	<b>1.246.084</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>18.740.034</b>	<b>19.776.885</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>434.642</b>	<b>490.240</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>28.733.050</b>	<b>30.302.825</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.487.657	2.487.657
III - Riserve di rivalutazione	1.006.475	1.006.475
IV - Riserva legale	526.454	516.394
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.616.803	3.425.650
Varie altre riserve	(2)	(2)
Totale altre riserve	3.616.801	3.425.648
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	207.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	123.662	201.214
Totale patrimonio netto	7.968.880	7.845.219
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	50.000	50.000
Totale fondi per rischi ed oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	656.089	697.056
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.253.186	5.273.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.188.571	5.976.297
Totale debiti verso banche	9.441.757	11.249.487
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.337	105.905
Totale acconti	108.337	105.905
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.389.247	3.482.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.104	39.512
Totale debiti verso fornitori	3.412.351	3.521.603
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.162	229.866
Totale debiti verso controllanti	373.162	229.866
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.507	5.167
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.507	5.167
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.399	163.965
Totale debiti tributari	248.399	163.965
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.663	540.743
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	529.663	540.743
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.794.224	4.086.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.770	10.345
Totale altri debiti	3.803.994	4.096.803
Totale debiti	17.922.170	19.913.539
E) Ratei e risconti	2.135.911	1.797.011
Totale passivo	28.733.050	30.302.825

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.618.495	23.462.037
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	127.721	145.354
altri	623.058	791.319
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>750.779</b>	<b>936.673</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>24.369.274</b>	<b>24.398.710</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.281.771	1.064.547
7) per servizi	8.858.010	9.014.440
8) per godimento di beni di terzi	1.029.577	992.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.612.401	6.507.726
b) oneri sociali	2.343.238	2.334.559
c) trattamento di fine rapporto	467.609	423.874
e) altri costi	245.428	342.239
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>9.668.676</b>	<b>9.608.398</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.764	90.028
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	998.298	991.364
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.050.000	1.670.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.124.062</b>	<b>2.751.392</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.221)	30.336
14) oneri diversi di gestione	193.729	369.888
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>24.126.604</b>	<b>23.831.341</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>242.670</b>	<b>567.369</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	290.040	26.149
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>290.040</b>	<b>26.149</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>290.040</b>	<b>26.149</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	234.332	224.763
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>234.332</b>	<b>224.763</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>55.708</b>	<b>(198.614)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>298.378</b>	<b>368.755</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	427.106	156.497
imposte differite e anticipate	(252.390)	138.800
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	127.756
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>174.716</b>	<b>167.541</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>123.662</b>	<b>201.214</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	123.662	201.214
Imposte sul reddito	174.716	167.541
Interessi passivi/(attivi)	(55.708)	198.614
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	242.670	567.369
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	467.609	423.874
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.074.062	1.081.393
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.541.671	1.505.267
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.784.341	2.072.636
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(29.221)	30.336
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	62.499	1.790.661
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(109.251)	(3.103.519)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	55.598	(22.063)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	338.899	(462.508)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	510.714	1.548.302
Totale variazioni del capitale circolante netto	829.238	(218.791)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.613.579	1.853.845
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	55.708	(198.614)
(Imposte sul reddito pagate)	(174.716)	(167.541)
(Utilizzo dei fondi)	(548.828)	(967.932)
Totale altre rettifiche	(667.836)	(1.334.087)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.945.743	519.758
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(605.568)	(1.291.809)
Disinvestimenti	9.655	404.175
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(55.934)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(595.913)	(943.568)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(469.229)	(2.368.383)
Accensione finanziamenti	500.000	3.400.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.838.501)	(835.202)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.807.730)	196.415
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(457.900)	(227.395)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.244.137	1.472.673
Danaro e valori in cassa	1.947	806
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.246.084	1.473.479
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		



---

Depositi bancari e postali	786.356	1.244.137
Danaro e valori in cassa	1.828	1.947
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	788.184	1.246.084

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di euro 123.662

L'Amministrazione Comunale di Lucca, con delibere consiliari del 24 novembre 1995 e del 12 gennaio 1996, ha trasformato l'Azienda Municipalizzata per l'Igiene del Territorio (A.M.I.T.) in Azienda Speciale (A.M.I.T.), in ossequio al dettato normativo dell'art. 23 della legge n. 142 dell'8 giugno 1990.

L'Azienda Speciale A.M.I.T., che per effetto di quanto disposto dall'art. 4 della legge n. 95/1995, è stata iscritta nel Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca al n. 153272 del Rep. Economico Amministrativo in data 01 aprile 1996 ai sensi dell'art. 17, comma 51 e segg. della Legge n. 127/1997, si è successivamente trasformata in SISTEMA AMBIENTE S.p.A., con atto unilaterale del Comune di Lucca del 25 novembre 1999, e iscritta al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Lucca in data 31 gennaio 2000, con acquisizione della personalità giuridica

Con il contratto relativo alla gestione dei servizi pubblici locali, stipulato in data 27 febbraio 2001 è stato regolato l'affidamento del servizio, per la durata di 30 anni e comunque non oltre la data del 31/12/2029 (è escluso il tacito rinnovo) con effetto dal 01 febbraio 2000 e scadenza 31 dicembre 2029. A termine dell'affidamento, come riportato all'art.10 della contratto, il complesso aziendale verrà trasferito al Comune di Lucca, dietro corresponsione di una indennità calcolata in base alle lett a) e b) di cui all'art.34 DR.D. n.2578/25.

Con delibera G.C. n. 110 del 30 marzo 2001 il Comune di Lucca ha avviato la procedura di gara ad evidenza pubblica per l'individuazione del socio privato a cui alienare il 47,50% del capitale sociale di Sistema Ambiente S.p.A.; con delibera G.C. n. 426 del 07 dicembre 2001 sono stati approvati gli atti di gara che è stata aggiudicata definitivamente alla società Waste Italia S.p.a. A seguito dei successivi disposti legislativi, l'individuazione, attraverso procedure di gara ad evidenza pubblica, del socio privato, cui sono affidati specifici compiti operativi, ha fatto rientrare la gara stessa nell'ambito di quelle "a doppio oggetto" rendendo la concessione "in salvaguardia" fino al 31 dicembre 2029.

Il 21 dicembre 2001 con atto del Notaio Dr. Politi di Lucca, sono state quindi cedute al socio privato aggiudicatario n. 178.238 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 ciascuna, pari al 47,53% dell'intero capitale sociale della società, mentre n. 196.762 azioni ordinarie del valore di € 5,16 ciascuna, pari al 52,47% del capitale sociale, sono rimaste di proprietà del Comune di Lucca che le ha poi trasferite, in data 21 novembre 2003, alla società Lucca Holding S.r.l., trasformata poi in Società per Azioni in data 21 Luglio 2004.

Con Delibera del Consiglio Comunale n. 168 del 05 dicembre 2002 l'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio di riscossione della tariffa di igiene ambientale (per brevità "T.I.A.") alla società Sistema Ambiente S.p.A.

In data 28 febbraio 2005 i soci Lucca Holding S.p.A. e Waste Italia S.p.A. hanno trasferito rispettivamente n. 984 e n. 891 azioni al Comune di Bagni di Lucca e al Comune di Borgo a Mozzano che sono entrati quindi nella compagine sociale.

In data 01 aprile 2005 i soci Lucca Holding S.p.A. e Waste Italia S.p.A hanno trasferito rispettivamente n. 197 e n. 178 azioni al Comune di Fabbriche di Vallico.

In data 16 maggio 2007 la Waste Italia S.p.A. ha modificato la propria ragione sociale in UNENDO S.p.A. con efficacia verso terzi a decorrere dal 28 maggio 2007 e con atto di fusione per incorporazione del 13 novembre 2013 ha modificato la propria ragione sociale in DANECO IMPIANTI S.r.l., per poi trasformarsi, in data 16 gennaio 2014, in DANECO IMPIANTI S.p.A. In data 27 giugno 2017 a seguito di scioglimento anticipato la Daneco impianti spa ha modificato la propria ragione sociale in DANECO IMPIANTI SRL IN LIQUIDAZIONE.

In data 23 maggio 2013, con delibera dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti, è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, il cui numero di componenti è stato ridotto da dieci a sette in adempimento degli obblighi di spending review previsti dalle modificate normative

In data 18 settembre 2017 con verbale di assemblea dei soci è stato modificato lo statuto sociale a seguito dell'adeguamento alle disposizioni di legge; con tale atto la durata della società è stata estesa al 2037.

In data 27 novembre 2017, con delibera dell'assemblea ordinaria degli azionisti, in occasione della nomina del nuovo consiglio di amministrazione, il numero di componenti è stato ridotto da sette a tre, in adempimento al D.lgs. 175 /2016.

In data 11 ottobre 2022, con delibera dell'assemblea degli azionisti, è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione che dura in carica fino all'approvazione del Bilancio 2024.

A seguito di cessione delle quote azionarie da parte dei comuni di Bagni di Lucca, Borgo a Mozzano e Fabbriche di Vergemoli alla società Lucca Holding spa, alla data di approvazione del Bilancio, il capitale sociale della società è ripartito per il 63,44% alla Lucca Holding spa e per il 36,56% alla Daneco Impianti srl in liquidazione.

## **Settore attività**

La nostra società opera nel settore della raccolta, spazzamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, disinfezione, disinfestazione, derattizzazione e sanificazione, nonché trasporto merci su strada per conto terzi.

## **Appartenenza ad un gruppo**

La società è soggetta alla direzione e coordinamento ai sensi dell'art.2497 comma 1 c.c. da parte della società Lucca Holding spa con sede in Lucca, Via del Brennero 58.

Nella parte finale della Nota integrativa sono riportati i prospetti di sintesi dei dati di bilancio della capogruppo Lucca Holding spa.

## **Valuta contabile ed arrotondamenti**

I prospetti di 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.

## **Principi di redazione**

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio relativo al periodo 01 gennaio 2022 - 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2423 e seg. del c.c. (aggiornato con i provvedimenti di cui alla riforma delle società ad opera del D. lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e con le nuove regole introdotte dal D.lgs. 139/2015) come risulta dai contenuti della presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti del suddetto articolo, parte integrante del bilancio di esercizio.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427-bis c.c. , nonché quelle necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

## **Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ha preso in esame le disposizioni normative sottostanti la concessione in affidamento di pubblici esercizi ed il Codice dell'Ambiente nella valutazione della persistenza del requisito della prospettiva di continuità aziendale prodromico alla valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo in un'ottica di funzionamento della società.

## **Elementi eterogenei**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2.423 c.c. - Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del comma 5 dell'art. 2.423 c.c.

## Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### Adattamento del bilancio degli esercizi precedenti

Nell'allegato Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022, riclassificati secondo la normativa richiamata nel paragrafo "struttura e contenuto del Bilancio".

Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione di specifiche componenti attive e passive, si è proceduto alla variazione, ai fini della comparabilità, anche dei corrispondenti importi riferiti al 2021:

### Comparabilità importi esercizio precedente

Descrizione conto	Voce precedente	Voce attuale	Importo
Debiti v/utenti per conguagli PEF (det.02/2020 ARERA)	C II. 1. A	E2	335.622
Debiti per contributi su oneri differiti	D.14 a)	D.13 a)	181.946

## Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività di impresa, in virtù della Convenzione del 01/02/2000, vigente con il Comune di Lucca, scadenza 31/12/2029.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Ai fini delle appostazioni contabili viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni, piuttosto che alla loro forma giuridica.

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio mentre dei costi si tiene conto anche se conosciuti successivamente.

La valutazione è effettuata in base alla funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che vige il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e ciò consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante agli aspetti formali.

I contributi in conto capitale non sono portati a riduzione del costo dei cespiti cui si riferiscono, ma sono imputati a conto economico e rinviati agli esercizi successivi per la quota di competenza attraverso la rilevazione di risconti passivi.

Per i cespiti acquistati nel corso del 2022 si è ritenuto che l'applicazione della metà dell'aliquota di ammortamento costituisca una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati durante l'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e nella valutazione delle sue voci tengono conto delle novità a suo tempo introdotte dalla Direttiva 2013/34/UE attuata nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015. Di conseguenza non sono più applicabili l'OIC 3 "Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere in Nota Integrativa e nella Relazione sulle Gestione" e l'OIC 22 "Conti d'Ordine".

Ai sensi dell'art. 2423-ter c.c. sono stati applicati nella redazione del bilancio gli schemi previsti dall'art. 2424 c.c. per lo Stato Patrimoniale e 2425 c.c. per il Conto Economico, in quanto ritenuti adatti a fornire informazioni sufficienti a restituire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del suo risultato economico.

Si è altresì tenuto conto degli obblighi derivanti dall'applicazione delle delibere ARERA n.443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019, n.363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021, determinazione n.02/DRIF/2020 del 27 marzo 2020 e dei conseguenti riflessi in ordine alla determinazione dei ricavi di esercizio.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2022, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al valore di acquisto o di conferimento comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati, calcolati in funzione dell'utilità futura, in base alle seguenti durate:

#### **Periodo ammortamento immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Durata
Costi pluriennali	6 anni
Software	3 anni
Costi sviluppo	5 anni
Beni devolvibili	(*)

(\*) Nella categoria "Beni devolvibili" sono stati inseriti i valori delle opere murarie relative alla realizzazione delle isole a scomparsa nel centro storico del Comune di Lucca, ammortizzati fino al termine della durata della convenzione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già scomputato risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene in corrispondenza svalutata; e se, in esercizi futuri, vengono meno i presupposti che hanno giustificato la svalutazione il valore originario viene ripristinato al netto degli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto di produzione o di conferimento comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e svalutazioni.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputate direttamente al conto economico dell'anno in cui sono state sostenute.

I costi per ammodernamenti e migliorie che prolungano la vita economica dei cespiti, o ne aumentano la capacità produttiva, sono portati ad incremento del valore degli stessi e con essi ammortizzati.

Per i beni oggetto di perizia di stima approvata dal CdA in data 05 settembre 1997 gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore di perizia e con aliquote applicate tenendo conto della vita utile residua dei beni o categorie di beni.

Gli ammortamenti sono stati effettuati, sempre tenendo conto della vita utile del bene, sul costo di acquisto secondo le seguenti aliquote:

## Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota
Fabbricati	3%
Impianti	10%
Impianti specifici (isole a scomparsa centro storico)	20%
Auotovetture	25%
Veicoli (attrezzature, Isuzu ed elettrici)	20%
Veicoli (telaio e motocarri)	10%
Cassoni e pactainers	16,66%
Attrezzature in comodato d'uso	20%
IFTA moduli isole fuori terra	20%
Utensili e attrezzi	10%
Costruzioni leggere	10%
Macchine ufficio	20%
Mobili ufficio	12%

A decorrere dall'esercizio 2008, è stata variata l'aliquota di ammortamento relativa alla categoria Macchine Ufficio dal 33,33% al 20%, come stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988.

La categoria Impianti Specifici, creata nell'esercizio 2011, comprende gli impianti relativi alle isole a scomparsa realizzate nel centro storico del Comune di Lucca.

A decorrere dall'esercizio 2014 è stata variata la contabilizzazione relativa all'acquisto dei bidoncini carrellati e dei kit per la raccolta porta a porta consegnati in comodato d'uso agli utenti da costo d'esercizio a immobilizzazioni materiali. Fiscalmente sono state replicate le medesime aliquote.

## Immobilizzazioni finanziarie

In caso di perdite durevoli di valore ovvero al verificarsi di eventi che possano far verosimilmente prevedere difficoltà nel recupero del valore contabile delle singole immobilizzazioni tramite la partecipazione delle stesse ai processi produttivi, l'immobilizzazione viene svalutata, e nel caso in cui, in esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, ne viene ripristinato il valore originario al netto degli ammortamenti.

## Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono valutate in relazione alla loro possibilità di futuro realizzo o utilizzo.

## Crediti

AI sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8 c.c. crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Per i crediti non si applica il criterio del costo ammortizzato trattando crediti a breve.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche del settore.

## Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e di costi, comuni a due o più esercizi, nel rispetto del principio della competenza temporale.

## Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività 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 voci sono stati rispettati i principi di prudenza e di competenza e non sono stati costituiti fondi privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi solo se ritenute probabili. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono considerate anche le informazioni apprese dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per fronteggiare l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Nel rispetto della l. 296/2006 il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al Fondo di Tesoreria dell'Inps. Il fondo esposto viene pertanto rappresentato al netto dei versamenti alla previdenza complementare ed al Fondo di Tesoreria dell'Inps.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Per l'esercizio 2022 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

### **Imposte sul reddito e fiscalità differita**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudentiale interpretazione della vigente normativa fiscale ed i relativi debiti sono esposti nella voce del passivo denominata "debiti tributari".

Le attività derivanti da imposte anticipate vengono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro recupero attraverso redditi imponibili futuri e sono appostate nella voce crediti per imposte anticipate.

## **Altre informazioni**

### **Poste in valuta**

Non sono presenti poste in valuta.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dall'art. 2427, comma 1, n. 22 c.c. inerenti alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni**

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 sono pari a € 308.136.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.062	557.664	950.164	1.576.890
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	55.250	514.107	623.633	1.192.990
<b>Valore di bilancio</b>	13.812	43.557	326.531	383.900
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.813	24.920	37.031	75.764
<b>Altre variazioni</b>	1	-	(1)	-
<b>Totale variazioni</b>	(13.812)	(24.920)	(37.032)	(75.764)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.062	557.664	950.164	1.576.890
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	69.062	539.027	660.665	1.268.754
<b>Valore di bilancio</b>	-	18.637	289.499	308.136

La voce costi sviluppo comprende il costo sostenuto nell'anno 2018 per lo studio dei carichi di lavoro relativo alla misurazione e all'analisi dei tempi di raccolta dei rifiuti (sistema porta a porta) svolta nella periferia del comune di Lucca dal Consorzio Universitario di Ingegneria per la Qualità (QUINN) di Pisa capitalizzato, con ammortamento in cinque anni a quote costanti, come da autorizzazione rilasciata dal Collegio Sindacale in data 31 agosto 2018.

La voce Concessioni licenze e marchi comprende il costo sostenuto per software aziendali, incrementatasi per gli investimenti eseguiti nel corso del 2021 per la gestione del sistema di controllo in real-time dei servizi operativi attraverso il sistema integrato territoriale o cartografia digitale GIS e nuovo programma per la gestione della tariffa corrispettiva denominato GARBAGE e relative interazioni.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali comprende il costo delle opere murarie, sostenuto per la realizzazione delle isole interrato nel centro storico del comune di Lucca; l'ammortamento è calcolato, in misura diversa per ciascuna annualità di sostenimento dei costi, in relazione alla durata residua del contratto di concessione al 31/12/2029.



## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 sono pari a € 9.250.238.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.247.281	2.405.540	5.609.004	4.976.155	2.313.761	21.551.741
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.068.113	1.594.352	4.234.015	4.003.461	-	11.899.941
<b>Valore di bilancio</b>	4.179.168	811.188	1.374.989	972.694	2.313.761	9.651.800
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	8.620	124.156	42.358	431.256	606.390
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	2.379	7.276	-	9.655
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	138.990	143.334	409.202	306.769	-	998.298
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	1	-	1	-	2
<b>Totale variazioni</b>	(138.990)	(134.715)	(287.425)	(271.688)	431.256	(401.562)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.247.281	2.414.160	5.656.780	4.960.668	2.745.017	22.023.906
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.207.103	1.737.687	4.569.216	4.259.662	-	12.773.668
<b>Valore di bilancio</b>	4.040.178	676.473	1.087.564	701.006	2.745.017	9.250.238

### Dettaglio Terreni e fabbricati

Descrizione	Valore netto al 31/12/2021	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2022
<b>Terreni</b>	1.614.264	0	1.614.264
<b>Fabbricati</b>	2.564.904	138.990	2.425.914
<b>Totale</b>	4.179.168	138.990	4.040.178

La voce Terreni e Fabbricati comprende l'ammontare dei terreni acquistati dalla società, adiacenti all'unità operativa sita nella frazione di S. Angelo in Campo, a Lucca e il valore del fabbricato comprensivo dei locali adibiti a magazzino, officina, area per movimentazioni rifiuti, Centro di Raccolta e deposito, in ambiente chiuso, dei rifiuti FORSU e RUR. Si precisa che nel costo storico dei Fabbricati è incluso l'importo di euro 1.708.546 a titolo di rivalutazione D.L. 185/2008.

### Dettaglio Macchinari e Impianti

Descrizione	Valore netto al 31/12/2021	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2022
<b>Costruzioni leggere</b>	31.374	0	3.392	27.982
<b>Impianti</b>	584.118	8.620	74.882	517.856
<b>Impianti specifici - isole a scomparsa</b>	195.696	0	65.060	130.636
<b>Totale</b>	811.188	8.620	143.334	676.474

La voce Impianti e macchinari comprende impianti di varia natura (impianto depurazione acque, distributore carburante, pesa rifiuti) e tra gli impianti specifici, l'impianto delle isole interrato posizionate nel centro storico del comune di Lucca. Tra gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio si segnala l'investimento effettuato per l'impianto di climatizzazione realizzato nei locali dell'unità operativa.

## Dettaglio Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Valore netto al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2022
Utensili e attrezzi	62.877	31.690	0	14.218	80.349
Attrezzature in comodato d'uso	205.275	67.372	1.503	79.132	192.012
Cassoni, cassonetti e presse	131.037	25.094	876	37.052	118.203
IFTA isole fuor terra centro storico	401.800	0	0	114.800	287.000
IFTA isole fuori terra periferia	574.000	0	0	164.000	410.000
<b>Totale</b>	<b>1.374.989</b>	<b>124.156</b>	<b>2.379</b>	<b>409.202</b>	<b>1.087.564</b>

La voce attrezzature industriali e commerciali comprende tutti i contenitori utilizzati per la raccolta dei rifiuti: presse, cassoni, cassonetti, bidoni da lt.360/240/120, kit per le UD (mastelli per la raccolta carta, organico, vetro, indifferenziato) moduli denominati IFTA isole fuori terra.

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato principalmente il rinnovo bidoncini carrellati da 120/240 e acquisto per sostituzione mastelli per la raccolta dell'organico e Rur; tra le attrezzature segnaliamo l'acquisto di basamento per protezione e sicurezza posizionamento presse e compattatori nei luoghi di deposito temporaneo dei rifiuti.

## Dettaglio Altri beni

Descrizione	Valore netto al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2022
Mobili ufficio	9.341	535	0	3.355	6.521
Macchine ufficio	74.806	13.602	561	27.456	60.391
Beni inf. euro 516 euro	0	823	0	823	0
Veicoli	888.548	27.398	6.715	275.135	634.096
<b>Totale</b>	<b>972.695</b>	<b>42.358</b>	<b>7.276</b>	<b>306.769</b>	<b>701.008</b>

La voce Altri beni materiali comprende veicoli, mobili e macchine d'ufficio; gli incrementi della categoria veicoli sono riferiti all'acquisto di un muletto e al riscatto di n°3 veicoli per scadenza contratto leasing e quelli della categoria macchine ufficio sono riferiti al rinnovo dell'hardware (prevalentemente notebook).

## Dettaglio Immobilizzazioni in corso

Descrizione	Valore netto al 31/12/2021	Incrementi	Valore netto al 31/12/2022
Immobilizzazioni in corso	2.313.761	431.256	2.745.017
<b>Totale</b>	<b>2.313.761</b>	<b>431.256</b>	<b>2.745.017</b>

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti comprende, per euro 2.180.783 l'investimento effettuato nel corso del 2018 per l'acquisto della nuova sede della società, in corso di costruzione, da destinarsi ad uso artigianale-direzionale, situato nella frazione di S. Pietro a Vico; per euro 425.565 ai costi sostenuti per impianti/uffici in corso di realizzazione presso l'unità operativa (impianto di trattamento delle diverse tipologie di reflui del corpo discarica, realizzazione di nuovi uffici, sistema di automazione e telecontrollo di tutti gli impianti, realizzazione di piazzale per scarrabili e MISE - messa in sicurezza della montagna; per euro 67.200 all'acquisto dei mastelli per la raccolta del vetro in giacenza presso i nss. magazzini e per euro 49.500 quale acconto per l'acquisto del nuovo caricatore con polipo per movimentazione dei rifiuti.

La tabella riporta le aliquote applicate ai beni materiali; nel caso di sospensione in tutto o in parte degli ammortamenti, come stabilito dal D.L. n. 104/2020 e successive modifiche ed integrazioni, si rimanda ad altre parti delle presente Nota per l'informativa necessaria (utilizzo della deroga e quantificazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari).

## Operazioni di locazione finanziaria

Conformemente alle indicazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 c.c. sono fornite nella tabella seguente le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico qualora le operazioni di locazione finanziaria fossero state rilevate con il metodo "finanziario" in luogo del criterio cosiddetto "patrimoniale" dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

### Effetti leasing

a) contratti in corso	Importo
<b>Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 605.989 + beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio</b>	839.424
* beni in leasing riscattati	253.748
* quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	213.366
<b>Maggior valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al valore netto contabile alla fine dell'esercizio</b>	624.058
<b>c) passività</b>	
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio</b>	477.729
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	146.329
<b>e) Effetto fiscale</b>	42.172
<b>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	104.157
<b>Effetto sul conto economico</b>	
<b>Storno canoni su operazioni di leasing finanziario</b>	274.287
<b>Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario</b>	27.293
<b>- quote di ammortamento sui contratti in essere</b>	215.366
<b>- plusvalenza su beni riscattati</b>	52.086
<b>Effetti sull'utile prima delle imposte</b>	83.715
<b>Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)</b>	24.127
<b>Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	58.588

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un maggior utile di euro 58.588

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria al 31/12/22:

### Dettaglio contratti di leasing

n. contratto	data stipula	valore del bene	totale corrispettivo	quota capitale (1)	A (2)	totale quota interessi (A + B)	C (4)	D (5)	Totale (C+D)
CABEL LP218276	06/11 /2018	65.001	70.937	15.644	908	908	11.610	626	12.236
CABEL LP218277	06/11 /2018	72.001	78.578	17.329	1.006	1.006	12.860	694	13.554
CABEL LP218278	06/11 /2018	72.001	78.578	17.329	1.006	1.006	12.860	694	13.554
CABEL LP218279	06/11 /2018	65.001	70.937	15.644	908	908	11.610	626	12.236
CABEL LP218280	06/11 /2018	72.001	78.578	17.329	1.006	1.006	12.860	694	13.554
CABEL LP 219191	27/06 /2019	191.010	207.445	44.796	3.608	3.608	57.102	1.797	58.899
CABEL LP 219192	27/06 /2019	191.010	207.445	44.796	3.608	3.608	57.102	1.797	58.899
CABEL LP221377	30/07 /2021	118.170	128.332	25.641	4.303	4.303	82.002	1.029	83.031
CABEL LP221378	30/07 /2021	123.890	134.544	26.796	4.598	4.598	87.929	1.075	89.004
CABEL LP221379	29/06 /2021	170.880	185.575	36.959	6.342	6.342	121.280	1.483	122.762
<b>Totale</b>		<b>1.140.965</b>	<b>1.240.949</b>	<b>262.263</b>	<b>27.293</b>	<b>27.293</b>	<b>467.215</b>	<b>10.515</b>	<b>477.729</b>

- (1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2022;  
 (2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2022;  
 (3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2022;  
 (4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31 dicembre 2022;  
 (5) : valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto.

La composizione dei contratti leasing in essere stipulati per l'acquisto di attrezzature e veicoli è così dettagliata:

### Dettaglio beni leasing

Descrizione Beni di Terzi in leasing	descrizione	importo capitale	data stipula
CABEL LP218276	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
CABEL LP218277	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
CABEL LP218278	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
CABEL LP218279	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
CABEL LP218280	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
CABEL LP 219191	Compattatore	207.445	27/06/2019
CABEL LP 219192	Compattatore	207.445	27/06/2019
CABEL LP221377	autocarro gruetta	185.575	30/07/2021
CABEL LP221378	Scarrabile	134.544	30/07/2021
CABEL LP221379	Scarrabile	128.332	29/06/2021
Totale		1.240.949	

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2022 sono pari a € 219.457.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	190.236	29.221	219.457
<b>Totale rimanenze</b>	190.236	29.221	219.457

### Rimanenze finali

Descrizione	31/12/2021	Variazioni	31/12/2022
<b>Ricambi generici per parco veicoli</b>	139.020	-14.880	124.140
<b>Ricambi per impianti</b>		11.790	11.790
<b>Sacchetti per raccolta rifiuti</b>		11.697	11.697
<b>Pneumatici</b>		14.375	14.375
<b>Carburanti e lubrificanti</b>	51.216	6.238	57.454
<b>Totale</b>	190.236	29.221	219.457

La voce rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo è costituita dalle rimanenze finali di ricambi generici e materiali di manutenzione per euro 124.140, dalle rimanenze finali di carburanti e lubrificanti per euro 57.454 giacenti nel magazzino della società, valorizzati al costo medio ponderato d'esercizio.

A decorrere dall'esercizio in corso nella voce Magazzino, sono valorizzati anche i ricambi per impianti, pneumatici e sacchetti per raccolta rifiuti, valorizzati sempre al costo medio ponderato d'esercizio.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2022 sono pari a € 17.732.393.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.479.873	(22.246)	15.457.627	15.457.627	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.124.718	(781.041)	343.677	343.677	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	(32.118)	44.434	12.316	12.316	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	318.590	(268.007)	50.583	50.583	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.611	252.390	325.001		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.376.891	166.298	1.543.189	25.587	1.517.602
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>18.340.565</b>	<b>(608.172)</b>	<b>17.732.393</b>	<b>15.889.790</b>	<b>1.517.602</b>

I totale dei crediti v/clienti al 31/12/2022 ammontante ad euro 15.457.627 incrementato, rispetto all'anno precedente, per euro 377.754 risulta così ripartito:

## Crediti v/clienti

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2021	Variazione	31/12/2022
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca	17.909.131	2.434.659	20.343.790
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca	6.910.285	-268.115	6.642.170
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo	483.226	-33.525	449.701
Crediti v/Comuni della Media Valle	97.176	-97.176	0
Crediti per servizi	573.930	112.274	686.204
Crediti verso consorzi	100.266	-85.915	14.351
Crediti v/clienti per fatture da emettere - servizi	66.900	28.854	95.754
Crediti v/clienti per fatture/nc da emettere - Taric	446.420	-167.578	278.842
Crediti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	59.531	4.617	64.148
Debiti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	-95.361	0	-95.361
Debiti v/clienti per note di credito da emettere	-6.604	-25	-6.629
Debiti v/clienti per anticipi ricevuti	-119.447	59.432	-60.015
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>26.425.453</b>	<b>1.987.502</b>	<b>28.412.955</b>
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>-10.945.580</b>	<b>-1.609.749</b>	<b>-12.955.329</b>
<b>Totale Crediti v/clienti</b>	<b>15.479.873</b>	<b>377.753</b>	<b>15.457.626</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei rispettivi Fondo svalutazione crediti:

## Fondo svalutazione crediti

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
F.do svalutazione crediti per servizi	45.199	50.000	0	95.199
F.do svalutazione crediti TIA1 Lucca	1.574.739	400.000	3.314	1.971.426
F.do svalutazione crediti TIA1 Borgo	96.380	0	0	96.380
F.do svalutazione crediti TIA2 Lucca	1.876.070	0	3.891	1.872.179
F.do svalutazione crediti TIA2 Borgo	164.360	0	0	164.360
F.do svalutazione crediti TARIC	7.188.832	1.600.000	33.048	8.755.784
<b>Totale</b>	<b>10.945.580</b>	<b>2.050.000</b>	<b>40.253</b>	<b>12.955.328</b>

Sistema Ambiente con decorrenza 1° gennaio 2003, con il passaggio da TARSU a TIA1 e successivamente TIA2 fino al 31/12/2012 ha gestito direttamente la fatturazione e la riscossione della tariffa rifiuti per gli utenti del Comune di Lucca, sospesa nel periodo 2013-2015 a seguito dell'introduzione della TARES con DL 201/2011, e successiva TARI di cui alla legge 147/2013.

Con l'introduzione dal 01 gennaio 2016 della TARIC tariffa corrispettiva, ai sensi dell'art. 1 comma 668 della legge 147/2013 la Società è tornata a fatturare direttamente all'utenza ed a gestire le attività di recupero, così come effettuato sino al 2012.

Grazie all'attività di recupero crediti riattivata a partire dal 1° settembre 2021, dopo la sospensione imposta dal decreto legge n.18/2020 c.d. Cura Italia, convertito in legge 27/2020 e prorogato con decreto legge 125/2020, si è sensibilmente ridotto, rispetto all'anno precedente, come riportato nelle tabelle successive suddivise per tipologia di tariffa:

### crediti TIA1 e TIA2

Il monte crediti TIA 1 e TIA 2 si è ridotto al 31/12/2022, rispetto all'anno precedente di oltre 4 punti percentuali:

### Crediti TIA1 e TIA2

Crediti TIA1 e TIA2	Saldo al 31 /12/2018	Saldo al 31 /12/2019	Saldo al 31 /12/2020	Saldo al 31 /12/2021	Saldo al 31 /12/2022	Recupero nel corrente esercizio	
TIA Comune di Lucca	8.308.643	8.890.448	7.469.735	6.910.285	6.642.170	268.115	3,80%
TIA comune di Lucca debiti per NC da emettere	0	-1.157.118	0	0	0	0	
TIA Comune di Borgo a Mozzano	564.658	558.907	513.337	483.226	449.702	33.524	6,94%
Totale crediti TIA	8.873.301	8.292.237	7.983.072	7.393.511	7.091.872	301.639	4,08%
Fondo Svalutazione Crediti TIA	-4.064.061	-3.904.646	-4.058.591	-3.711.549	-4.104.345		
COPERTURA	45,80%	47,09%	50,83%	50,20%	52,87%		

### Crediti TARIC

Nel corso del 2022 è stata fatta una forte azione di recupero all'evasione che ha fatto registrare incremento del fatturato sia di competenza 2022 che riferito ad anni precedenti e relative sanzioni applicate per le annualità pregresse fino al 2020.

Nelle tabelle sottostanti sono stati evidenziati i crediti scaduti al 31/12/2022 del fatturato emesso nel 2022, rispetto a quelli non ancora scaduti a fine anno.

Il "Fondo svalutazione crediti" TARIC, ammontante ad € 8.755.784, rappresenta oltre il 45% del totale dei crediti scaduti al 31.12.2022.



## Crediti TARIC

Crediti TARIC	Saldo al 31/12 /2018	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Saldo al 31/12 /2021	Saldo al 31/12 /2022
TARIC Comune di Lucca	9.281.562	11.951.365	15.645.041	17.909.131	20.343.790
Crediti TARIC non ancora scaduti	0	0	0	0	-1.209.601
<b>Totale crediti insoluti TARIC comune di Lucca</b>	0	0	0	0	19.134.189
Fondo Svalutazione Crediti TARIC	-2.931.207	-4.129.311	-5.681.771	-7.188.832	-8.755.784
<b>COPERTURA</b>	31,58%	34,55%	36,32%	40,14%	45,76%

Nella tabella sottostante si rappresenta l'andamento del recupero insoluti TARIC - fatturato 2016/2021.

Nel corso dell'esercizio è stato rilevato un considerevole incremento del recupero crediti insoluti TARIC 2016/2021 di oltre 23 punti percentuale dei crediti rilevati al 31/12/2022 rispetto all'anno precedente; tale incremento è da ricondurre principalmente alla ripresa dell'attività svolta dall'ufficio interno Recupero Crediti. Si rileva che la riduzione dei crediti è data sia da incassi che da storni o rettifiche parziali a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno anche con effetto su annualità precedenti.

## Crediti TARIC comune di Lucca

Crediti TARIC comune di LUCCA	fatturato anno di riferimento	Saldo al 31 /12/2020	Saldo al 31 /12/2021	Saldo al 31 /12/2022	Recupero insoluti TARIC nel corrente esercizio	Recupero in % insolui TARIC nel corrente esercizio
TARIC 2016	21.894.800	1.454.183	1.292.652	1.220.818	71.834	5,56%
TARIC 2017	22.321.848	1.831.728	1.663.234	1.406.322	256.912	15,45%
TARIC 2018	23.732.704	2.318.738	2.133.090	1.748.984	384.106	18,01%
TARIC 2019	24.298.534	4.047.479	3.308.875	2.668.597	640.278	19,35%
TARIC 2020	23.950.714	6.792.913	4.352.179	3.224.991	1.127.188	25,90%
TARIC 2021	22.428.048	0	5.159.101	3.506.025	1.653.076	32,04%
<b>Totale crediti TARIC 2016/2021</b>	138.626.648	16.445.041	17.909.131	13.775.737	4.133.394	23,08%

Si evidenzia di seguito il dettaglio relativo al Fondo svalutazione crediti Tariffa (TIA1, TIA2, TARIC) del comune di Lucca e il Fondo svalutazione crediti TIA 1 e TIA 2 dei Comuni di Lucca e di Borgo a Mozzano, oltre al suo utilizzo per assorbire le perdite su crediti seguenti alle procedure concorsuali occorse nelle utenze non domestiche e alle operazioni relative allo stralcio crediti Equitalia di cui al D.L. 119/2018 e DL 41/2021.

## FONDO SVALUTAZIONE CREDITI UTENTI COMUNE DI LUCCA TIA1 - TIA2 - TARIC

Anno	Accantonamento integrazione al fondo TIA1	Accantonamento integrazione al fondo TIA2	Accantonamento integrazione al fondo TARIC	Utilizzo del fondo TIA1	Utilizzo del fondo TIA2	Utilizzo del fondo TARIC	Saldo
2003	271.000	0	0	0	0	0	271.000
2004	230.000	0	0	0	0	0	501.000
2005	500.000	0	0	83.033	0	0	917.967
2006	500.000	0	0	65.180	0	0	1.352.787
2007	600.000	0	0	62.157	0	0	1.890.630
2008	257.681	0	0	82.735	0	0	2.065.576
2009	255.015	0	0	24.996	0	0	2.295.595
2010	350.000	0	0	118.506	0	0	2.527.089
2011	0	600.000	0	169.062	0	0	2.958.027
2012	1.165.814	1.000.000	0	223.220	79.320	0	4.821.301
2013	0	0	0	132.647	99.494	0	4.589.160
2014	0	850.000	0	63.443	96.335	0	5.279.382
2015	0	0	0	53.980	42.821	0	5.182.581

Anno	Accantonamento integrazione al fondo TIA1	Accantonamento integrazione al fondo TIA2	Accantonamento integrazione al fondo TARIC	Utilizzo del fondo TIA1	Utilizzo del fondo TIA2	Utilizzo del fondo TARIC	Saldo
2016	0	0	980.000	66.943	50.597	17.291	6.027.750
2017	0	0	750.000	2.010	125.070	59.019	6.591.651
2018	0	0	1.350.000	982.185	20.721	72.484	6.866.261
2019	47.771	18.048	1.354.946	144.959	83.856	156.842	7.901.369
2020	7.624	5.882	1.600.000	9.417	0	47.540	9.457.918
2021	16.073	351	1.600.000	341.765	0	92.940	10.639.637
2022	400.000	0	1.600.000	0	0	40.252	12.599.385
TOTALE	4.600.978	2.474.281	9.234.946	2.626.238	598.214	486.368	

TOTALE ACCANTONATO EURO 16.310.205

TOTALE UTILIZZATO EURO 3.710.820

RESIDUO FSC EURO 12.599.385

A seguito del venir meno del rapporto di gestione del servizio di igiene urbana e della riscossione da parte di Sistema Ambiente dei crediti TIA vantati nei confronti degli utenti del comune di Borgo a Mozzano, non sarà più possibile applicare il meccanismo previsto dall'art.7 comma 9 DL 78/2015 che consente di riversare nei PEF successivi le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Esperite pertanto tutte le azioni necessarie per il recupero dei crediti con conseguente rilascio della dichiarazione di inesigibilità, le eventuali perdite su crediti saranno rimborsate dal Comune di Borgo a Mozzano.

#### FONDO SVALUTAZIONE CREDITI UTENTI COMUNE DI BORGIO A MOZZANO TIA1 - TIA2

	Accantonamento integrazione al fondo TIA1	Accantonamento integrazione al fondo TIA2	Utilizzo del fondo TIA1	Utilizzo del fondo TIA2	Saldo
2006	0	0	0	0	0
2007	20.000	0	0	0	20.000
2008	4.129	0	3.786	0	20.343
2009	20.000	0	0	0	40.343
2010	0	0	0	0	40.343
2011	0	0	7.817	0	32.526
2012	0	50.000	0	0	82.526
2013	0	0	900	646	80.980
2014	150.000	0	24.991	30.244	175.745
2015	0	0	0	10.369	165.376
2016	0	30.000	1.865	13.707	179.804
2017	0	0	0	4.328	175.476
2018	0	0	45.658	813	129.005
2019	1.472	2.109	0	0	132.586
2020	258	150.000	0	401	282.443
2021	0	0	14.462	7.241	260.740
2022	0	0	0	0	260.740
TOTALE	195.859	232.109	99.479	67.749	

TOTALE ACCANTONATO EURO 427.968

TOTALE UTILIZZATO EURO 167.228

RESIDUO FSC EURO 260.740



La voce "Crediti v/Controllanti" per complessivi euro 343.677, include i saldi verso la controllante Lucca Holding S.p.A. e verso il Comune di Lucca per effetto della catena di controllo così ripartiti:

### Crediti v/controllanti

Crediti v/controllanti	Importo
Debiti v/Lucca Holding per note di credito da emettere	-6
Crediti v/Comune di Lucca per fatture emesse	318.598
Crediti v/Comune di Lucca per fattura da emettere	6.490
Crediti v/Comune di Lucca canone unico	18.595
<b>Totale</b>	<b>343.677</b>

I "Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle Controllanti" per euro 12.316 sono così ripartiti:

### Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti per fatture emesse	Debiti per note NC da emettere	Saldo
Lucca Crea srl	2.434	0	2.434
Lucca Riscossione e Servizi	8.191	6	8.185
Metro srl	0	229	-229
Farmacie comunali	0	123	-123
Azienda Teatro del Giglio	2.049	0	2.049
<b>Totale</b>	<b>12.674</b>	<b>358</b>	<b>12.316</b>

I "Crediti tributari" per euro 50.583 sono così rappresentati:

### Crediti tributari

Crediti v/altri	Importo
Crediti per tributi da compensare	49.377
Credito v/erario conto ritenute	960
Credito v/Comune di Coreglia Antelminelli	229
Credito v/erario IVA	17
<b>Totale</b>	<b>50.583</b>

Per il dettaglio in merito alla voce "Crediti per Imposte Anticipate" si rimanda alla successiva sezione "imposte sul reddito d'esercizio" precisando per altro che la precedente tabella relativa alle "Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante" non riporta il dato inerente la quota scadente entro ed oltre l'esercizio e ciò in considerazione dell'impossibilità di prevederne la tempistica di riassorbimento nel tempo, in particolare modo con riguardo alla quota connessa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti fiscalmente non dedotto ed all'accantonamento al fondo rischi per contenzioso.

La voce "Crediti v/altri" per euro 1.543.189 è così costituita:

### Crediti verso altri

Crediti v/altri	Importo
Crediti v/Enti (infocamere – Agenzia Entrate catasto)	3.986
Crediti v/INAIL premio annuale	7.398
Crediti v/INAIL per anticipi infortuni corrisposti	1.991
Crediti v/INPS per quota TFR trasferito alla Tesoreria	1.517.602
Crediti v/altri	12.212
<b>Totale</b>	<b>1.543.189</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 sono pari a € 788.184.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.244.137	(457.781)	786.356
Denaro e altri valori in cassa	1.947	(119)	1.828
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.246.084</b>	<b>(457.900)</b>	<b>788.184</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, comprensivo degli interessi e degli oneri di competenza, così suddiviso:

### Specifica depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit Banca d'impresa	42.633
BPER	121.512
Banca Nazionale del Lavoro	228.055
Monte dei Paschi di Siena	60.843
Banco BPM flusso MAV	106.158
Banco BPM flusso PagoPA	47.688
Banca di Pisa e Fornacette	89.768
Banco Posta	89.664
Postepay	35
<b>Totale</b>	<b>786.356</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31/12/2022 sono pari a € 434.642.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9	36.500	36.509
Risconti attivi	490.231	(92.098)	398.133
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>490.240</b>	<b>(55.598)</b>	<b>434.642</b>

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

### Dettaglio Risconti e Ratei attivi

Risconti Attivi	Entro 1 anno	Oltre 1 anno	Oltre 5 anni	Totale
Comm.ni bancarie -spese istruttoria	18.898	49.614	6.234	74.746
Spese per massa vestiario	37.452	23.319	0	60.770
Polizze assicurative	147.721	3.598	3.781	155.100
Canone manutenzione e assistenza	41.631	12.518	0	54.149
Leasing/locazioni/noleggi	9.071	4.071	0	13.141
spese condominio parco nord S.P.V.	11.148	0	0	11.148
Spese servizi vari e amministrative	9.483	1.638	0	11.121

<b>tessere accesso Garby</b>	12.581	0	0	12.581
<b>Altri</b>	4.774	602	0	5.376
<b>Totale</b>	292.758	95.359	10.015	398.133

I risconti relativi a:

- Commissioni bancarie: sono riferiti alle spese di istruttoria applicate sui finanziamenti erogati nel corso dell'esercizio e riscontati per la durata dei finanziamenti stessi;
- Canone manutenzione: sono riferiti principalmente al canone di manutenzione delle IFTA posizionate nel centro storico e periferia;
- Spese assicurative per risconto premio competenza 31/12/2022 - 30/06/2023;
- Spese per massa vestiario: sono riferiti al rinnovo del vestiario, in dotazione degli operatori.

I ratei attivi sono riferiti a commissioni bancarie e interessi attivi rilevati al 31/12/2022.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 n. 8, non sono stati capitalizzati oneri finanziari in voci incluse nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale è attualmente composto da n. 482.104 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna per complessivi € 2.487.656,64 interamente versato.

Il Fondo di Riserva per Rivalutazione è stato iscritto nel Bilancio 2008 sulla base di quanto disposto dall'art. 15 commi da 16 a 23 del D.L. del 29/11/2008 n. 185, per euro 1.657.290, a seguito della rivalutazione del complesso immobiliare di proprietà della società, ed utilizzato per la copertura della perdita di esercizio 2015, per euro 650.815.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	2.487.657	-	-		2.487.657
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.006.475	-	-		1.006.475
<b>Riserva legale</b>	516.394	-	10.060		526.454
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	3.425.650	-	191.153		3.616.803
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	-	-		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	3.425.648	-	191.153		3.616.801
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	207.831	-	-		207.831
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	201.214	(201.214)	-	123.662	123.662
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.845.219	(201.214)	201.213	123.662	7.968.880

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riporta qui di seguito un prospetto che illustra la distribuzione attuale e potenziale per le singole voci di patrimonio netto dal punto di vista civilistico, secondo quanto previsto dall'art. 2.427 bis comma 1 lettera 7-bis) c.c.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	2.487.657	di capitale	B
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.006.475	di capitale	A, B, C
<b>Riserva legale</b>	526.454	di utili	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	3.616.803	di utili	A, B, C
<b>Varie altre riserve</b>	(2)		
<b>Totale altre riserve</b>	3.616.801		
<b>Utili portati a nuovo</b>	207.831	di utili	A, B, C
<b>Totale</b>	7.845.218		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità di euro	(2)
<b>Totale</b>	<b>(2)</b>

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

L'Assemblea dei Soci del 13 dicembre 2016 ha deliberato l'aumento del capitale sociale mediante l'emissione di n° 206.395 azioni del valore nominale di euro/cad. 5,16 corrispondente ad euro 1.064.998,20; tuttavia solo il socio Lucca Holding S.p.A. ha sottoscritto l'aumento con il versamento di euro 552.656,64 corrispondente a n. 107.104 azioni ordinarie.

Il capitale sociale della società Sistema Ambiente S.p.A. passa quindi a quella data da euro 1.935.000 ad euro 2.487.656,64, ed è composto da n. 482.104 azioni del valore nominale di €/cad. 5,16.

Con atto Rep. N°7 del 5 Agosto 2021 Notaio Manuele Stella in Lucca, l'Amministratore Delegato di Lucca Holding spa ha dato seguito all'operazione autorizzata dall'Assemblea dei Soci del 29 Giugno 2021, (diritto di prelazione per l'acquisto di n.1875 azioni del Comune di Bagni di Lucca) mediante girata apposta sul titolo azionario n.22 intestato al Comune di Bagni di Lucca.

In data 21 novembre 2022, presso l'Istituto Banco di Lucca e del Tirreno di Lucca, l'amministratore Unico di Lucca Holding spa, ha dato seguito all'operazione autorizzata dall'Assemblea dei Soci del 7 Settembre 2022 in esecuzione alla delibera del Consiglio Comunale n°14 del 15 febbraio 2022 (esercizio del diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni di Sistema Ambiente spa poste in vendita dal comune di Borgo a Mozzano - approvazione). Il trasferimento dal Comune di Borgo a Mozzano a Lucca Holding spa per n°1.875 azioni ad un controvalore di euro 29.729,06 è stato effettuato mediante girata azionaria sul titolo n°23.

In data 27 gennaio 2023, presso l'Istituto Banco di Lucca e del Tirreno di Lucca, l'amministratore Unico di Lucca Holding spa, ha dato seguito all'operazione autorizzata dal Consiglio Comunale - delibera n°91 del 11 ottobre 2022 (esercizio del diritto di prelazione per l'acquisto delle azioni di Sistema Ambiente spa poste in vendita dal comune di Fabbriche di Vergemoli - approvazione). Il trasferimento dal Comune di Fabbriche di Vergemoli a Lucca Holding spa per n°375 azioni ad un controvalore di euro 6.276,18 è stato effettuato mediante girata azionaria sul titolo n°24.

A seguito di tali atti, il capitale sociale risulta così ripartito:

### Ripartizione capitale sociale

Soci	Percentuale di possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding spa	63,44%	305.826	1.578.062
Daneco Impianti srl in liquidazione	36,56%	176.278	909.594
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>482.104</b>	<b>2.487.656</b>

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2022 sono pari a € 50.000.

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Fondo contenziosi in corso	50.000	50.000
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Il "Fondo per contenziosi in corso", è stato confermato nell'importo già quantificato nell'esercizio precedente, in euro 50.000.

Tale importo è stato stanziato per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza.

Nella loro valutazione si è rispettato il criterio di prudenza e di competenza; in particolare, alla data di chiusura del bilancio 2022 la Società, sottoposta a tre giudizi passivi, ha ritenuto di non dover effettuare ulteriori accantonamenti a fronte dei pareri trasmessi dai legali incaricati ad assistere la società, che hanno espresso un giudizio di possibile soccombenza.

## 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. Il fondo TFR al 31/12/2022 risulta pari a € 656.089.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	697.056
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	467.609
Utilizzo nell'esercizio	508.576
<b>Totale variazioni</b>	<b>(40.967)</b>
Valore di fine esercizio	656.089

La voce "Trattamento di Fine Rapporto (TFR)" riflette l'indennità che i dipendenti maturano nel corso della vita lavorativa fino al momento della cessazione del rapporto di lavoro subordinato.

In presenza di specifiche condizioni può essere parzialmente anticipata al dipendente nel corso della vita lavorativa. Il Fondo accantonato corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei lavoratori alla data di chiusura del bilancio, e viene esposto al netto degli anticipi corrisposti e delle liquidazioni erogate in seguito alle dimissioni avvenute nel periodo in esame e di ogni altro diritto dagli stessi acquisito.

Per effetto dell'entrata in vigore della riforma della previdenza complementare (D.lgs. 252/2005), per le aziende con almeno 50 dipendenti, le quote TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 restano accantonate in azienda, mentre le quote maturate a partire dal 01 gennaio 2007 sono destinate a forme di previdenza complementare o trasferite dall'azienda al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS, a seguito della destinazione scelta dal lavoratore stesso.

La movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

### Movimentazione Fondo TFR

Descrizione Fondo TFR	Importo
Valore iniziale al 01/01/2022	697.056
T.F.R. liquidati nell'anno	-98.242
Variazioni per T.F.R. maturato nell'anno	7.580
Rivalutazione del Fondo T.F.R.	59.874
Imposta sostitutiva rivalutazione del fondo	-10.179
<b>Totale Fondo TFR</b>	<b>656.089</b>

## Quota TFR versata ad altri Fondi

Quota TFR versata ad altri Fondi	Importo
Fondo Tesoreria INPS	156.032
Fondo Previambiente	207.381
Fondo Previndai	4.709
Fondo Alleanza Assicurazioni	15.521
Fondo Fideuram	738
Fondo Italiana Assicurazioni	1.748
Fondo Zurich Futuro	1.925
Fondo Unipolsai assicurazioni	3.429
<b>Totale quota versata</b>	<b>391.483</b>

## Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	11.249.487	(1.807.730)	9.441.757	5.253.186	4.188.571
<b>Acconti</b>	105.905	2.432	108.337	108.337	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.521.603	(109.252)	3.412.351	3.389.247	23.104
<b>Debiti verso controllanti</b>	229.866	143.296	373.162	373.162	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	5.167	(660)	4.507	4.507	-
<b>Debiti tributari</b>	163.965	84.434	248.399	248.399	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	540.743	(11.080)	529.663	529.663	-
<b>Altri debiti</b>	4.096.803	(292.809)	3.803.994	3.794.224	9.770
<b>Totale debiti</b>	<b>19.913.539</b>	<b>(1.991.369)</b>	<b>17.922.170</b>	<b>13.700.725</b>	<b>4.221.445</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 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

La società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2021, alcun finanziamento fruttifero da parte della controllante Lucca Holding spa né da altri soci.

## Debiti verso banche

Nella voce "Debiti v/ Banche" sono evidenziati, in particolare:

### Specifica Debiti v/Banche

Descrizione	Importo
Banco BPM	78.570
Banco BPM anticipo flussi PagoPa	2.794.890
Carta di credito BPER	205
Debiti v/banche per competenze passive	91.795
Totale	2.965.460

### Debiti v/banche per finanziamenti

Descrizione	Data erogazione	Capitale iniziale	Capitale residuo entro 12 mesi	Capitale residuo oltre 12 mesi	Capitale residuo oltre 5 anni	Scadenza
BANCO BPM	08/08/2018	1.000.000	100.000	0	0	2023
UNICREDIT	18/06/2020	1.200.000	299.901	462.972	0	2025
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	600.000	118.765	307.461	0	2026
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	1.400.000	277.118	717.409	0	2026
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	1.250.000	412.487	634.328	0	2025
BANCO BPM	04/01/2021	1.400.000	344.769	801.086	0	2026
BANCO BPM	07/10/2021	1.500.000	234.686	999.480	265.834	2028
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	16/12/2022	500.000	500.000	0	0	2023
Totale		8.850.000	2.287.726	3.922.737	265.834	

Dettaglio finanziamenti in essere:

- BANCO BPM S.p.a.: finanziamento di euro 1.000.000 per la durata di cinque anni, rimborso in rate semestrali, da destinare alla copertura dell'investimento relativo all'area stoccaggio rifiuti FORSU e RUR presso l'impianto di trasferimento a S. Angelo - Lucca
- UNICREDIT S.p.a.: finanziamento di euro 1.200.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, per la durata di cinque anni con la Garanzia al 90% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in sei anni con rate semestrali, comprensivo di un anno di pre-ammortamento, da destinare alla copertura degli investimenti previsti per l'anno 2020;
- BANCA DEL MONTE S.p.a.: finanziamento di euro 600.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL -23/2020, per la durata di sei anni con la Garanzia al 90% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in sei anni con rate semestrali, comprensivo di un anno di pre-ammortamento, da destinare alla copertura degli investimenti previsti per l'anno 2020;
- BANCA DEL MONTE S.p.a.: finanziamento di euro 1.400.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, in parte destinato alla estinzione del finanziamento esistente stipulato in data 14/07/2017 (quota residua al 30/04/2020 euro 1.108.000) durata sei anni con la Garanzia al 80% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in sei anni con rate semestrali comprensivo di un anno di pre-ammortamento;
- BANCA DEL MONTE S.p.a.: finanziamento di euro 1.250.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020 in parte destinato alla eliminazione della linea di credito di euro 1.000.000 per elasticità di cassa, durata cinque anni con la Garanzia al 80% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in cinque anni con rate semestrali comprensivo di due anni di pre-ammortamento.



- BANCO BPM S.p.a.: finanziamento di euro 1.400.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, destinato alla copertura delle spese correnti (stipendi e fornitori), coperto per il 90% dal Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in cinque anni con rate trimestrali, comprensivo di un anno di pre-ammortamento.
- BANCO BPM S.p.a.: finanziamento di euro 3.000.000 da rimborsare a tranches, importo erogato euro 1.500.000, da rimborsare in sette anni, destinato alla copertura del completamento dell'investimento della nuova sede in S. Pietro a Vico Lucca.
- BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.a.: finanziamento di euro 500.000 da rimborsare in tre mesi.

## Acconti

La voce "Acconti" si riferisce all'importo complessivo delle cauzioni versate dai clienti convenzionati.

## Debiti verso fornitori

I "Debiti v/Fornitori" per complessivi euro 3.412.351 sono costituiti da:

### Debiti v/fornitori

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti per fatture ricevute	2.720.689	0	2.720.689
Debiti per notule da ricevere da professionisti	193.750	0	193.750
Debiti per fatture da ricevere da fornitori	607.149	0	607.149
Debiti v/fornitori per anticipi ricevuti	198	0	198
Crediti v/fornitori per cauzioni	-780	0	-780
Crediti per note di credito da ricevere	-105.775	0	-105.775
Crediti v/fornitori	-42.887	0	-42.887
Debiti v/fornitori per trattenute a garanzia	16.903	23.104	40.007
<b>Totale</b>	<b>3.389.247</b>	<b>23.104</b>	<b>3.412.351</b>

I "Debiti v/Controllanti", per complessivi euro 373.162, sono costituiti da:

### Debiti v/controllanti

Descrizione	Importo
Debiti v/Lucca Holding per imposte	300.852
Debiti v/Lucca Holding per fatture da ricevere	307
Debiti v/Comune di Lucca per residuo canone locazione immobile sede	37.173
Debiti v/Comune di Lucca tributi	32.797
Debiti v/Comune di Lucca per pagamenti TARI	2.033
<b>Totale</b>	<b>373.162</b>

I "Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti": la società non detiene direttamente partecipazioni in società collegate, tuttavia, vengono classificate in questa voce i saldi relativi a società o enti controllati o sotto l'influenza della capogruppo Lucca Holding S.p.A. e del Comune di Lucca. Nella voce, per complessivi euro 4.507, sono evidenziati i debiti e crediti relativi a fatture ricevute e fatture e note di credito da ricevere nei confronti della società GEAL spa:

## Debiti v/impresе sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Debiti per fatture ricevute	Debiti per fatture da ricevere	Crediti per note di credito da ricevere	Totale
G.E.A.L. S.p.A.	2.484	1.924	241	4.507
<b>Totale</b>	<b>2.484</b>	<b>1.924</b>	<b>241</b>	<b>4.507</b>

## Debiti tributari

I "Debiti Tributari", per complessivi euro 248.399, sono costituiti da:

### Debiti Tributari

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute su retribuzioni dipendenti	165.131
Debiti v/Erario per ritenute su professionisti e contratti di Collaborazione	3.438
Debiti v/erario c/IVA	49.217
Debiti v/Erario legge 140/97	19.882
Debiti v/Erario per Iva in sospensione	266
Debiti v/tributi comune di Coreglia Antelminelli	9.921
Debiti per Addizionale Regionale IRPEF	417
Debiti per Addizionale Comunale IRPEF	126
<b>Totale</b>	<b>248.399</b>

I "Debiti v/Istituti di Previdenza", per complessive euro 529.663, costituiscono il debito maturato alla data del 31 dicembre 2022 verso enti previdenziali ed assistenziali.

### Debiti v/istituti di Previdenza

Descrizione	Importo
INPS	297.877
INPDAP	21.103
FASDA	15.709
INPDAP contributo di solidarietà	158
debiti contributi oneri differiti	194.816
<b>Totale</b>	<b>529.663</b>

## Altri debiti

La voce "Altri Debiti", per complessivi euro 3.803.994, è costituita da:

### Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	663.989
Debiti Fondo TFR Tesoreria INPS	1.517.235
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata TIA/TARIC 4%	407.641
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale 4% su insoluti TIA e TARIC	1.044.084
Debiti v/AIB All Insurance Broker	116.619

Descrizione	Importo
Debiti v/Consiglio di Amministrazione	3.343
Debiti v/Collegio Sindacale	5.960
Debiti v/Retiambiente	14.928
Altri debiti residui	30.195
<b>Totale</b>	<b>3.803.994</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2022 sono pari a € 2.135.911.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	29.270	(13.221)	16.049
<b>Risconti passivi</b>	1.767.742	352.120	2.119.862
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.797.011</b>	<b>338.899</b>	<b>2.135.911</b>

La composizione della voce "ratei passivi" comprende:

### Dettaglio Ratei passivi

Ratei Passivi	Importo
quota produttività destinata al CRAL	1.957
Contributi Utilitalia – distacchi sindacali	6.000
Imposte e tasse	1.412
spese sentenza condanna 116/2022	4.235
contributi ANAC 3° quadr./2022	2.445
<b>Totale</b>	<b>16.049</b>

La composizione della voce "risconti passivi" comprende:

### Dettaglio Risconti passivi

Risconti passivi	Importo
Contributo ATO Toscana Costa DGRT 274-278	714.059
Contributo della Regione Toscana D.R. 2433/2011	47.601
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 234/2008	68.189
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 1093/2010	41.202
Contributo Anci COREVE	61.839
debiti v/utenti per conguagli anni prec.ti PEF	1.180.727
Altri risconti per ricavi/minori costi	6.246
<b>Totale</b>	<b>2.119.863</b>

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 274-278/2018 - numero progressivo 32 - è riferito al:  
 - progetto per l'installazione di Isole fuori terra (IFTA) nel centro storico e periferia del Comune di Lucca, per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 1.393.150, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 7 febbraio 2019 per il quale il saldo è stato erogato in data 27 dicembre 2021.

Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

### **ATO TOSCANA COSTA DGRT 274-278/2018**

Descrizione	Importo
Importo contributo assegnato – Comune di Lucca	1.393.150
quota riscontata esercizi precedenti	-415.486
Quota riscontata 2022	-263.605
Residuo da riscontare al 31/12/2022	714.059

Il contributo REGIONE TOSCANA di cui alla delibera Regionale n. 2.433 del 23 aprile 2011, pari ad euro 980.751, è relativo al potenziamento delle raccolte differenziate e alla realizzazione delle stazioni ecologiche.

Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

### **Contributo Regione Toscana D.R. 2433/2011**

Regione Toscana D.R. 2433/2011	Importo
Importo contributo erogato	980.751
Quota riscontata anni precedenti	-929.709
Quota riscontata 2022	-3.441
Residuo da riscontare al 31/12/2022	47.601

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 234/2008 è riferito al progetto per incremento R.D. per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 899.591, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 12 dicembre 2009, e che ha trovato la completa realizzazione alla fine dell'anno 2011.

Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

### **Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008**

ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008	Importo
Importo contributo erogato	899.591
Quota riscontata anni precedenti	-821.655
Quota riscontata 2022	-9.747
Residuo da riscontare al 31/12/2022	68.189

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 1093/2010 è riferito al progetto per sistemi integrati di raccolta (potenziamento raccolta porta a porta nelle Circoscrizioni 2, 3, 4 e 7 del Comune di Lucca) per il quale è stato assegnato, come da comunicazione pervenuta in data 22/03/2012, il finanziamento di euro 1.250.000, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 28 dicembre 2011.

### **Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010**

ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010	Importo
Importo contributo erogato	1.250.000
Quota riscontata anni precedenti	-1.160.246
Quota riscontata 2022	-48.552
Residuo da riscontare al 31/12/2022	41.202

Il contributo ANCI COREVE riconosciuto per il progetto di miglioramento qualitativo e quantitativo della raccolta degli imballaggi in vetro in forma differenziata di cui alla lettera E) dell'allegato tecnico riconosciuto per euro 127.394 è stato riscontato secondo la vita utile dei beni oggetto del contributo (bidoni carrellati/mastelli per la raccolta del vetro/cassoni).

### Contributo ANCI - COREVE

ANCI - COREVE	Importo
Importo contributo erogato	127.394
Quota riscontata anni precedenti	-41.826
Quota riscontata 2022	-23.729
Residuo da riscontare al 31/12/2022	61.839

Il contributo in conto capitale su investimenti 2020 e 2021, rilevato ai sensi della legge 160/2019 e 178 /2020, riferito al credito di imposta Industria 4.0 su acquisti di beni materiali ordinari (periodo 01/01-15/11/2020 e periodo 16/11-31/12/2020 nei limiti di due milioni di euro) riscontato per la durata di ogni categoria dei cespiti è stato azzerato; tale procedura è stata applicata a seguito della risposta all'interpello n.721 del 18.10.2021 e n.848 del 22.12.2021 emessa dall'agenzia delle Entrate. Con tali disposizione l'Agenzia delle Entrate ha escluso gli investimenti realizzati dalle imprese operanti nell'ambito della gestione in concessione soggette al sistema regolatorio ARERA, la cui "remunerazione" trova diretta corrispondenza nel piano economico-finanziario del contratto di concessione e nella determinazione della tariffa.

### Debiti v/utenti per conguagli PEF

DEBITI V/UTENTI PER CONGUAGLI PEF	anno 2020	anno 2021	anno 2022	totale al 31/12/2022
fatture TIA anni precedenti	10.201	0	0	10.201
fatture TARIC anno precedente	727.696	977.348	1.394.229	3.099.273
note di credito TIA anni precedenti	-88.134	-58.053	-135.421	-281.608
note di credito TARIC anni precedenti	-881.829	-575.647	-828.110	-2.285.587
totale attività di recupero dall'evasione	-232.066	343.647	430.698	542.280
sanzioni TIA	-5.499	-2.073	-3.421	-10.993
sanzioni TARIC	142.059	89.554	417.826	649.440
totale da procedure sanzionatorie	136.560	87.482	414.405	638.447
totale voce art.1 comma 1,4 determina 02/2020 ARERA	-95.505	431.129	845.104	1.180.727

Nel rispetto di quanto riportato all'articolo 1 comma 4 della determina n.02/2020 del 27 marzo 2020 ARERA, i ricavi conseguiti nell'anno, a seguito dell'attività di recupero dell'evasione e applicazione delle procedure sanzionatorie, riferiti agli anni 2020,2021 e 2022, ammontanti ad euro 1.163.912 sono stati riscontati all'esercizio 2024 (prima annualità oggetto di revisione per aggiornamento biennale 2024-2025) rappresentando una diminuzione dei costi del PEF di cui al MTR2.

## Nota integrativa, conto economico

### CONTO ECONOMICO

Conto economico	Bilancio 2021 Valore	Bilancio 2021 % inc.	Bilancio 2022 Valore	Bilancio 2022 % inc.
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.462.037	96,2%	23.618.495	96,9%
proventi diversi	791.319	3,2%	623.056	2,6%
contributi in conto esercizio	145.354	0,6%	127.721	0,5%
5) altri ricavi e proventi	936.673	3,8%	750.778	3,1%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>24.398.709</b>	<b>100,0%</b>	<b>24.369.272</b>	<b>100,0%</b>
Carburanti e Lubrificanti	607.992	2,5%	754.552	3,1%
Ricambi di magazzino	204.621	0,8%	265.231	1,1%
Acquisto di materiali diversi	251.932	1,0%	263.429	1,1%
Gestione straordinaria B6	2	0,0%	-1.441	0,0%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.064.547	4,4%	1.281.771	5,3%
Smaltimento RSU	1.473.609	6,0%	1.460.330	6,0%
trasporto RSU	112.768	0,5%	149.577	0,6%
Spese per smaltimento RD	2.169.676	8,9%	1.982.748	8,1%
Trasporto e costi accessori RD	186.206	0,8%	320.619	1,3%
Spese stazioni ecologiche Lucca	88.659	0,4%	84.022	0,3%
Spese per manutenzione ordinaria	719.208	2,9%	747.878	3,1%
Spese per consulenze legali	315.645	1,3%	313.125	1,3%
Spese per organi di controllo	149.791	0,6%	108.720	0,4%
Spese varie industriali	2.545.384	10,4%	2.365.977	9,7%
Gestione tariffa puntuale	322.148	1,3%	283.092	1,2%
Polizze assicurative	347.891	1,4%	321.084	1,3%
Spese generali e amministrative	585.384	2,4%	577.513	2,4%
Spese per il personale	107.109	0,4%	97.340	0,4%
Gestione straordinaria B7	-109.038	-0,4%	45.985	0,2%
7) per servizi	9.014.440	36,9%	8.858.010	36,3%
Locazioni Stazioni Ecologiche	108.058	0,4%	108.789	0,4%
Canoni leasing veicoli	270.994	1,1%	274.287	1,1%
Locazioni di varia natura	623.474	2,6%	646.501	2,7%
Gestione straordinaria B8	-10.186	0,0%	0	0,0%
8) per godimento di beni di terzi	992.340	4,1%	1.029.577	4,2%
a) salari e stipendi	6.507.726	26,7%	6.612.401	27,1%
b) oneri sociali	2.334.559	9,6%	2.343.238	9,6%
c) trattamento di fine rapporto	423.874	1,7%	467.609	1,9%
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0,0%	0	0,0%
e) altri costi	342.239	1,4%	251.944	1,0%
Gestione straordinaria B9	0	0,0%	-6.517	0,0%
9) per il personale	9.608.398	39,4%	9.668.675	39,7%
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.028	0,4%	75.764	0,3%

Conto economico	Bilancio 2021 Valore	Bilancio 2021 % inc.	Bilancio 2022 Valore	Bilancio 2022 % inc.
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	991.364	4,1%	998.298	4,1%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0,0%	0	0,0%
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.670.000	6,8%	2.050.000	8,4%
Gestione straordinaria B10	0	0,0%	0	0,0%
10) ammortamenti e svalutazioni	2.751.392	11,3%	3.124.062	12,8%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.336	0,1%	-29.221	-0,1%
12) accantonamenti per rischi	0	0,0%	0	0,0%
13) altri accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%
Altri oneri diversi di gestione	260.747	1,1%	58.927	0,2%
Imposte e tasse indetraibili	32.442	0,1%	46.752	0,2%
Imposte e tasse detraibili	59.076	0,2%	67.933	0,3%
Gestione straordinaria B14	17.622	0,1%	20.117	0,1%
14) oneri diversi di gestione	369.887	1,5%	193.729	0,8%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>23.831.340</b>	<b>97,7%</b>	<b>24.126.603</b>	<b>99%</b>
<b>(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>567.369</b>	<b>2,3%</b>	<b>242.670</b>	<b>1%</b>
17) da altri	224.763	0,9%	234.332	1,0%
17) interessi e altri oneri finanziari	224.763	0,9%	234.332	1,0%
15) proventi da partecipazioni	0	0,0%	0	0,0%
16 d) da altri	26.149	0,1%	290.040	1,2%
d) proventi diversi dai precedenti	26.149	0,1%	290.040	1,2%
16) altri proventi finanziari	26.149	0,1%	290.040	1,2%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-198.614</b>	<b>-0,8%</b>	<b>55.708</b>	<b>0,2%</b>
18) rivalutazioni	0	0,0%	0	0,0%
19) svalutazioni	0	0,0%	0	0,0%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>368.755</b>	<b>1,5%</b>	<b>298.378</b>	<b>1,2%</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	167.541	0,7%	174.716	0,7%
<b>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>201.214</b>		<b>123.662</b>	<b>0,5%</b>

## Valore della produzione

I ricavi caratteristici sono rappresentati unicamente dai servizi erogati verso gli utenti residenti nei Comuni serviti; in particolare dall'applicazione della tariffa di cui all'art. 238 D.L. 152/2006 e successive modifiche ed integrazioni, e dalla vendita del materiale riciclato.

L'anno 2019 è stato l'ultimo in cui la tariffa è stata elaborata dalla Società secondo il metodo tariffario previsto dal D. Lgs. 158/99. A seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021 (MTR) definito dalla delibera Arera 443 del 31 ottobre 2019, a partire dall'annualità 2020 il Piano Finanziario dei Comuni serviti viene determinato secondo le nuove modalità introdotte, approvato dall'Autorità d'ambito e validato dalla stessa Arera.

Relativamente all'andamento del fatturato ed al confronto con l'esercizio precedente, si riporta di seguito una specifica tabella, da cui emerge quanto segue:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.462.037	23.618.495	156.458	0,67
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	145.354	127.721	-17.633	-12,13
altri	791.319	623.058	-168.261	-21,26
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>936.673</b>	<b>750.779</b>	<b>-185.894</b>	<b>-19,85</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>24.398.710</b>	<b>24.369.274</b>	<b>-29.436</b>	<b>-0,12</b>

Nella voce Ricavi delle vendite e prestazioni rileviamo lo scostamento registrato nella voce Ricavi per RD per ricavi derivanti della raccolta separata del vetro dal multimateriale, per variazione contrattuale, decorrenza marzo 2022.

La composizione della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è così dettagliata:

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione A1	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
<b>Gestione servizi di igiene urbana</b>	20.932.401	20.810.453	121.948
<b>Ricavi TARIC comune di Lucca</b>	20.932.401	20.810.453	
<b>Ricavi R.D.</b>	1.521.637	1.122.995	398.642
- carta da macero	368.819	371.431	
- carta selettiva	144.475	142.902	
-multimateriale leggero	667.614	465.265	
- olii esausti	32.106	24.530	
-batterie al piombo	11.135	15.567	
- metalli	59.238	59.300	
- abiti usati	44.000	44.000	
- vetro	194.251	0	
<b>Prestazione di servizi:</b>	972.414	1.017.977	-45.563
- Ricavi per servizi alle aziende	380.836	566.391	
- Ricavi per servizi ai privati	20.783	23.876	
- Ricavi servizio raccolta verde porta a porta	284.527	266.742	
<b>Ricavi comune di Lucca manifestazione e eventi</b>	286.268	160.968	
<b>Contributi da consorzi</b>	153.351	291.977	-138.626
Contributo R.A.E.E.	39.879	49.234	
Contributo CO.RE.VE	86.178	241.171	
Contributo Rilegno	0	1.572	
Contributo Biorepack	27.294		
<b>Partite straordinarie</b>	38.691	218.635	-179.944
<b>Totale</b>	<b>23.618.495</b>	<b>23.462.037</b>	<b>156.458</b>

La composizione della voce "Altri ricavi e proventi" è così dettagliata:



## Altri ricavi e proventi

Descrizione A.5 a)	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Rimborsi	167.766	86.533	81.233
Plusvalenza da vendita cespiti	6.733	17.638	-10.905
Locazioni attive	28.675	27.530	1.145
Altri ricavi e proventi	41.871	43.691	-1.820
Contributo ATO in conto capitale	58.298	58.299	-1
Contributo ATO in conto impianti	263.605	420.754	-157.149
Contributo Ancitel – Coreve	23.729	23.727	2
Rimborsi COVID	31.781	280.563	-248.782
Partite straordinarie	598	-167.416	168.014
<b>Totale</b>	<b>623.056</b>	<b>791.319</b>	<b>-168.263</b>

La composizione della voce "Contributi in conto esercizio" è così dettagliata:

## Contributi in conto esercizio

Descrizione A.5 b)	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Contributo R.D. Regione Toscana	3.441	3.441	0
Contributo MIUR scuole statali	122.570	90.232	32.338
Contributo Accise	3.888	17.000	-13.112
Contributo sanificazione COVID-19	0	5.158	-5.158
Contributo su investimenti	0	29.523	-29.523
Contributi diversi	38.863	0	38.863
Gestione straordinaria A5 b)	-41.041	0	-41.041
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>127.721</b>	<b>145.354</b>	<b>-17.633</b>

## Costi della produzione

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.064.547	1.281.771	217.224	20,41
per servizi	9.014.440	8.858.010	-156.430	-1,74
per godimento di beni di terzi	992.340	1.029.577	37.237	3,75
per il personale	9.608.398	9.668.676	60.278	0,63
ammortamenti e svalutazioni	2.751.392	3.124.062	372.670	13,54
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.336	-29.221	-59.557	-196,32
oneri diversi di gestione	369.888	193.729	-176.159	-47,62
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>23.831.341</b>	<b>24.126.604</b>	<b>295.263</b>	<b>1,24</b>

La composizione della voce B.6 "Costi per materie prime, sussidiarie e merci, è così dettagliata:

**Specifica B.6) costi per materie prime, sussidiarie e merci**

Descrizione B.6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Carburanti	754.552	607.992	146.560
Ricambi	265.231	204.621	60.610
Sacchi per raccolta	84.352	68.588	15.764
Materiali diversi	179.077	183.344	-4.267
Partite Straordinarie	-1.441	2	-1.443
<b>Totale</b>	<b>1.281.771</b>	<b>1.064.547</b>	<b>217.224</b>

La composizione della voce B.7 "Costi per servizi" e B.8 "Costi per godimento beni di terzi" è così dettagliata:

**Specifica B.7) Costi per servizi e B.8) Costo per godimento beni di terzi**

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
<b>B.7) Costi per Servizi</b>			
Smaltimento e trasporto RSU	1.609.907	1.586.378	23.529
Smaltimento e trasporto RD	2.303.368	2.355.882	-52.514
Spese gestione stazioni ecologiche	84.022	88.659	-4.637
Spese manutenzione immobilizzazioni	747.878	719.208	28.670
Consulenze	313.125	315.645	-2.520
Spese per organi di controllo e governance	108.720	149.791	-41.071
Costi industriali	2.365.977	2.545.384	-179.407
Spese gestione TIA/TARIC	283.092	322.148	-39.056
Spese assicurative	321.084	347.891	-26.807
Spese generali amministrative	577.513	585.384	-7.871
Spese per gestione personale	97.340	107.109	-9.769
Partite straordinarie	45.985	-109.038	155.023
<b>Totale</b>	<b>8.858.010</b>	<b>9.014.441</b>	<b>-156.431</b>
<b>B.8) Costi per godimento beni di terzi</b>			
Locazione finanziaria	274.287	270.994	3.293
Noleggio macchine ufficio e attrezzature	112.364	90.753	21.611
Locaz.ne sede uffici Lucca	223.039	217.176	5.863
Locaz.ne stazioni ecologiche e Centro Riuso	108.789	108.058	731
Noleggio veicoli	249.249	247.981	1.288
Locazione deposito archivio	2.312	1.470	842
Locazione unità locali – Lucca	59.536	57.693	1.843
Locaz.ne unità locale Coreglia Antelminelli	0	8.401	-8.401
Partite straordinarie	0	-10.186	10.186
<b>Totale</b>	<b>1.029.577</b>	<b>992.340</b>	<b>37.237</b>

La voce B.9) "Costi per il Personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, i contratti collettivi e l'accantonamento per produttività.

**Specifica B.9) Costi del personale**

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
<b>B.9 a) Salari e stipendi</b>			
Costo salari e stipendi	6.311.476	6.114.783	0
Lavoro interinale	73.079	184.829	0
Rateo 14 <sup>a</sup> mensilità	223.601	201.960	0
Rateo ferie	4.244	6.154	0
<b>Totale B.9 a)</b>	<b>6.612.401</b>	<b>6.507.726</b>	<b>104.675</b>
<b>B.9 b) Oneri sociali</b>			
Contributi INPDAP	214.200	226.152	0
Contributi INPS	1.629.398	1.539.743	0
Contributi su oneri differiti	137.187	192.011	0
Premio assicurativo INAIL	208.207	192.661	0
Contributi Previambiente, Previandai, Fasi, Fasda	138.395	129.444	0
Contributi su lavoro interinale	15.850	54.548	0
<b>Totale B. 9 b)</b>	<b>2.343.238</b>	<b>2.334.559</b>	<b>8.679</b>
<b>B.9 c) Trattamento di Fine Rapporto</b>			
Quota TFR Previambiente	207.381	196.861	0
Quota TFR Previandai	4.710	4.547	0
Quota TFR	73.105	40.795	0
Quota TFR fondo Inps Tesoreria	156.032	145.025	0
Quota TFR altri fondi	23.362	24.465	0
Quota TFR lavoro interinale	3.020	12.181	0
<b>Totale B. 9 c)</b>	<b>467.609</b>	<b>423.874</b>	<b>43.735</b>
<b>B.9 e) Altri costi per il personale</b>			
Accantonamento produttività	240.178	216.798	0
Altri	11.766	49.376	0
Partite Straordinarie	-6.517	76.065	0
<b>Totale B. 9 e)</b>	<b>245.428</b>	<b>342.239</b>	<b>96.811</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>9.668.675</b>	<b>9.608.398</b>	<b>60.277</b>

**Specifica B.10 a-b-d) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali e svalutazioni**

<b>B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Ammortamento programmi C.E.D.</b>	24.920	39.185	-14.265
<b>Ammortamento costi pluriennali su isole a scomparsa</b>	37.031	37.031	0
<b>Ammortamento oneri accessori su finanziamenti</b>	13.812	13.812	0
<b>Totale b.10.A)</b>	<b>75.764</b>	<b>90.028</b>	<b>-14.264</b>
<b>B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
<b>Ammortamento immobili</b>	138.991	126.838	12.153
<b>Ammortamento impianti</b>	74.882	50.723	24.159
<b>Ammortamento impianti specifici</b>	65.060	76.457	-11.397
<b>Ammortamento veicoli</b>	275.135	257.768	17.367
<b>Ammortamento cassoni e pactainer</b>	37.052	58.557	-21.505

<b>B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamento utensili e attrezzi	14.218	11.869	2.349
Ammortamento attrez. in comodato d'uso	79.133	93.844	-14.711
Ammortamento isole fuori terra centro storico	114.800	114.800	0
Ammortamento isole fuori terra periferia	164.000	164.000	0
Ammortamento mobili ufficio	3.355	3.595	-240
Ammortamento machine ufficio	27.457	30.566	-3.110
Ammortamento costruzioni leggere	3.392	1.846	1.546
Ammortamento beni inferiori euro 516	823	0	823
Partite Sraordinarie	0	500	-500
<b>Totale B.10.b)</b>	<b>998.298</b>	<b>991.363</b>	<b>6.935</b>
<b>B.10 d) Svalutazioni</b>			
Acc.to svalutazione crediti TIA	400.000	0	400.000
Acc.to svalutazione crediti vari	50.000	70.000	-20.000
Acc.to svalutazione crediti TARIC Lucca	1.600.000	1.600.000	0
<b>Totale B.10.d)</b>	<b>2.050.000</b>	<b>1.670.000</b>	<b>380.000</b>

Anche per il corrente esercizio, la società ha consolidato il valore dell'accantonamento al Fondo svalutazione crediti TARIC comune di Lucca per euro 1.600,000 in continuità con quanto accantonato nell'anno precedente per far fronte all'incremento dei crediti che potrebbero verificarsi in conseguenza alla pandemia da COVID-19, mentre ha ritenuto di accantonare per svalutazione crediti TIA l'importo di euro 400.000.

### Specifica B.11) Variazione delle rimanenze di materie e merci

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Variazione rimanenze carburanti e lubrificanti	-6.238	-5.984	-254
variazione rimanenze pneumatici	-14.376		-14.376
variazione sacchi per raccolta	-11.697		-11.697
variazione rimanenze ricambi per impianti	-11.790		-11.790
Variazione rimanenze ricambi	14.880	36.320	-21.440
<b>Totale</b>	<b>-29.221</b>	<b>30.336</b>	<b>-59.557</b>

### Specifica B.14) Oneri diversi di gestione

<b>B.14) Oneri diversi di gestione:</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Tassa circolazione veicoli	16.065	15.713	352
IMU Imposta Municipale Unica	46.110	31.677	14.433
Tributo di rifiuti	20.396	18.674	1.722
COSAP Comune di Lucca	11.179	11.196	-17
Spese per contributi vari	43.415	38.526	4.889
Minusvalenze	308	216.129	-215.821
Altri oneri di gestione	36.140	30.695	5.445
Partite straordinarie	20.117	7.278	12.839
<b>Totale</b>	<b>193.729</b>	<b>369.888</b>	<b>-176.159</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € 55.708.

### Movimenti proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi	290.040	26.149	0
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	290.040	26.149	263.891
Interessi e altri oneri finanziari	-234.332	-224.763	0
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	-234.332	-224.763	-9.569
<b>Totale Proventi e Oneri Finanziari</b>	55.708	-198.614	254.322

Nella voce "Proventi diversi" si evidenziano gli interessi attivi verso utenti per euro 234.180

Nella voce "interessi e altri oneri finanziari" si evidenziano, Interessi passivi su mutui chirografari per euro 159.992, e per anticipi PagoPa per euro 60.908.

Non sono stati rilevati effetti per variazioni su cambi valutari (art. 2.427, p. 6 bis c.c.) non essendoci poste in valuta.

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

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

L'Azienda si è avvalsa fino al 31 dicembre 1999 della moratoria fiscale prevista dalle disposizioni legislative di cui al D.L. 331/93 convertito nella L. 427/93 e nella L. 549/95. Si rappresenta che, a partire dal periodo d'imposta 2004, il socio di maggioranza Lucca Holding S.p.A., congiuntamente con la controllata Sistema Ambiente S.p.A., ha optato per la tassazione di gruppo di cui all'art. 117 e seguenti del D.P.R. 917/86. A tale riguardo il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 58 del 29 ottobre 2004 ha approvato l'accordo relativo all'esercizio dell'opzione per il consolidato nazionale che disciplina gli obblighi della partecipata e della partecipante. Nel presente esercizio è stato effettuato apposito accantonamento per imposte ordinarie IRAP e IRES così determinate:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	156.497	427.106	270.609	172,92
imposte differite e anticipate	138.800	-252.390	-391.190	-281,84
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-127.756	0	127.756	-100,00
<b>Totale</b>	167.541	174.716	7.175	4,28

Ai sensi del punto 14 dell'art. 2.427 c.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2.426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Si evidenzia che non sono state operate rettifiche di valore in applicazione esclusivamente di norme tributarie pertanto non è stato necessario procedere al disinquinamento delle interferenze fiscali.

### Fiscalità differita/anticipata

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza - negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate - di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, in virtù dei risultati dei budget aziendali che sono stati a più riprese analizzati e approvati dagli amministratori. Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Credito imposte anticipate IRES

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRES AL 31 dicembre 2022	Importo
Imposte varie	38.314
Accantonamento fondo rischi contenzioso	50.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Contributi e compenso pag. ti non effettuati nell'esercizio di competenza	9.096
Accantonamento FSC non dedotto	1.061.970
Totale base calcolo credito imposte anticipate	1.313.249
Credito imposte anticipate IRES 24 % al 31 dicembre 2022	315.180

### Variazioni credito imposte anticipate IRES

Descrizione	Valore 2021	Variazioni base calcolo	Valore 2022	Variazione IRES anticipata
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	0	1.061.970	1.061.970	0
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	50.000	0	50.000	0
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	0	153.769	0
Compenso amministratore	20.800	-17.860	2.940	0
Altri	37.054	7.516	44.570	0
Totale base calcolo credito imposte anticipate	261.623	1.051.626	1.313.249	0
IRES ANTICIPATA 24%	62.790	0	315.180	253.290

### Credito imposte anticipate IRAP

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31 dicembre 2022	Importo
Fondo rischi contenzioso in essere	50.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Totale base calcolo credito imposte anticipate	203.769
Credito imposte anticipate IRAP (3,90% + 0,92%) al 31 dicembre 2022	9.822

### **Variazioni credito imposte anticipate IRAP**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore 2021</b>	<b>Valore 2022</b>
<b>Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)</b>	153.769	153.769
<b>Fondo rischi contenziosi</b>	50.000	50.000
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	203.769	203.769
<b>IRAP ANTICIPATA (3,90% + 0,92%)</b>	9.822	9.822

### **Informativa sul regime della trasparenza fiscale**

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

### **Informativa sul consolidato fiscale**

Si rappresenta che, a partire dal periodo d'imposta 2004, il socio di maggioranza Lucca Holding S.p.A., congiuntamente con la controllata Sistema Ambiente S.p.A., ha optato per la tassazione di gruppo di cui all'art. 117 e seguenti del D.P.R. 917/86. A tale riguardo il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 58 del 29 ottobre 2004 ha approvato l'accordo relativo all'esercizio dell'opzione per il consolidato nazionale che disciplina gli obblighi della partecipata e della partecipante.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.



## Nota integrativa, altre informazioni

### INFORMATIVA DI CUI ALL'ART. 2427-bis c.c.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2022 la società non aveva in essere operazioni di copertura dei rischi su tassi (Interest Rate Swap).

### ALTRE NOTIZIE

Per quanto riguarda la natura dell'impresa, le modifiche normative intervenute, i fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con imprese controllate, collegate e consociate, si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2.427, comma 1, punto 22-ter c.c. si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che presentino rischi e benefici significativi da essi derivanti e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

### Azioni proprie

La Società non possiede azioni proprie. Durante l'esercizio non sono state poste in essere operazioni di acquisto o alienazione di azioni proprie anche per il tramite di interposta persona.

## Dati sull'occupazione

Di seguito viene esposto il numero dei dipendenti, assunti a tempo indeterminato, in forza alla fine di ogni anno, ripartito per categoria:

### Ripartizione dipendenti per categoria

Qualifica	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/*12/2021	31/12/2022 Full Time	31/12/2022 Part Time
Dirigente	1	1	1	2	1	1	1	0
Impiegati 8 liv. Q	3	2	2	2	2	2	2	0
Impiegati 8 liv.	3	3	3	2	2	2	2	0
Impiegati 7 liv.	0	0	1	1	2	2	2	0
Impiegati 6 liv.	4	6	7	7	8	8	9	0
Impiegati 5 liv.	11	11	14	15	14	19	22	0
Impiegati 4 liv.	5	8	7	6	6	5	2	1
Impiegati 3 liv.	2	3	7	7	5	4	4	2
Impiegati 2 liv.	1	4	0	0	0	0	0	0
Impiegati 1 liv.	2	0	0	0	0	0	0	0
Operai 6 livello			1	1	0	0	0	0
Operai 5 livello	2	2	1	1	1	2	2	0
Operai 4 livello	47	44	44	40	38	35	33	0
Operai 3 livello	124	120	113	118	121	117	115	24
Operai 2 livello	8	5	2	8	8	6	5	0
<b>Totale</b>	<b>213</b>	<b>209</b>	<b>203</b>	<b>210</b>	<b>208</b>	<b>203</b>	<b>199</b>	<b>27</b>

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., di seguito vengono elencate le erogazioni spettanti all'organo amministrativo e di controllo:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.237	19.680

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.550
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.550</b>

Si rileva che nel corso dell'esercizio non sono state erogate anticipazioni ad Amministratori e Sindaci

Con Assemblea dei Soci del 11 ottobre 2022 è stata nominata la società ACG Auditing & Consulting Group srl per la Revisione Legale per il triennio 2022-2024. Alla società, nel corso del 2022, non sono stati affidati ulteriori incarichi.

## Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2.427 del c.c.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito si espone il dettaglio, ai sensi del numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c., relativo agli impegni, alle garanzie ed alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### Conti d'Ordine

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Sistema improprio degli impegni	1.517.707	1.240.949
Sistema improprio delle garanzie	3.000.000	3.000.000
Sistema improprio dei rischi	1.711.466	1.711.466
<b>TOTALE</b>	<b>6.229.173</b>	<b>5.952.415</b>

I valori al 31 dicembre 2022 si riferiscono:

- per euro 1.240.949 per contratti di leasing in essere al 31.12.2022, stipulati nel corso degli anni 2016/2021 per l'acquisto di veicoli;

- per euro 3.000.000 per fidejussione rilasciata dalla LUCCA HOLDING SPA a favore del Banco BPM per erogazione finanziamento del 7 Ottobre 2021 relativo all'investimento della nuova sede aziendale;
- per euro 1.711.466. per polizze fidejussorie rilasciate a favore di Enti.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non vi sono operazioni realizzate con parti correlate non concluse a prezzo di mercato. La società ha intrattenuto rapporti economici con il Comune di Lucca che controlla Sistema Ambiente S.p.A. attraverso la propria controllata Lucca Holding S.p.A. Per le operazioni con parti correlate si rimanda al paragrafo della Relazione sulla Gestione dove sono indicati i rapporti con controllanti, controllate, e soggette a controllo di Lucca Holding S.p.A. e Comune di Lucca.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, comma 2, c.c.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Si espone di seguito l'informativa richiesta dai numeri 22-quinquies e 22-sexies, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

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

Ai sensi dell'art. 2497 c.c. la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Lucca Holding S.p.A. che detiene la maggioranza delle azioni. Per quanto riguarda le notizie di cui agli artt. 2497-bis e 2.497-ter c.c. si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Nel prospetto che segue vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della soc. Lucca Holding S.p.A. relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 confrontato con il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

**Dati bilancio Lucca Holding S.p.A.**

LUCCA HOLDING SPA		
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attività</b>	62.119.733	62.034.683
<b>Passività</b>	4.802.027	9.767.876
<b>Capitale sociale</b>	40.505.467	40.505.467
<b>Riserve ed utili a nuovo</b>	11.761.341	9.990.322
<b>Utile dell'esercizio</b>	5.050.898	1.771.018
<b>Perdita dell'esercizio</b>		
<b>Totale a pareggio</b>	62.119.733	62.034.683
<b>CONTO ECONOMICO</b>	31/12/2021	31/12/2020
<b>Ricavi della gestione ordinaria</b>	102	8.616
<b>Costi della gestione ordinaria</b>	265.086	292.102
<b>Risultato della gestione ordinaria</b>	-264.984	-283.486
<b>Proventi ed oneri finanziari</b>	-7.771	57.326
<b>Rettifiche di valore delle attività finanziarie</b>	5.351.153	2.047.042
<b>Risultato prima delle imposte</b>	5.078.398	1.820.882
<b>Imposte dell'esercizio</b>	27.500	49.864
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	5.050.898	1.771.018

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

Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità

Ai sensi dell'art.1, commi 125-129, adempimenti degli obblighi di trasparenza e di pubblicità della legge 4 Agosto 2017 n. 124, sono stati introdotti una serie di obblighi di pubblicità e trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. Sistema Ambiente ha ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni le somme indicate nella tabella sottostante a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33; tali somme sono riferite a quelle effettivamente introitate nell'anno solare, dal 1° gennaio al 31 dicembre 2022, indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

**Rapporti con PA**

	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Importo incassato</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Causale</b>
	ATO TOSCANA COSTA	37.523	05/08/2022	Contributo COVID
	CITTA' DI LUCCA	186.575	27/01/2022	Determinazione n. 3198 del 30/12/2021
	CITTA' DI LUCCA	227.620	28/03/2022	Determinazione n. 2756 del 09/12/2021
	COMUNE DI BARGA	52.345	07/03/2022	Determinazione n. 1698 del 28/12/201
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	41.643	26/04/2022	Determinazione n. 2183 del 28/12/2021
<b>Totale importi ricevuti</b>		545.706		

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, pari ad euro 123.662, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a riserva legale € 6.183;
- a riserva straordinaria € 114.479;
- TOTALE € 123.662.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa 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.

Lucca, 12 Aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Sandra Bianchi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Stefano Favre, iscritto al n. 346/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Lucca, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Lucca, 14 aprile 2023



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Relazione della società di Revisione

---





## **RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART.14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39**

All'Assemblea degli Azionisti di SISTEMA AMBIENTE S.p.A.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Altri aspetti – Direzione e coordinamento**

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Sistema Ambiente S.p.A. non si estende a tali dati.

#### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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 che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione del bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella

redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli amministratori di Sistema Ambiente S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Terni, 13 aprile 2023

**ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.**

Silvia Bonini

Socio

*(firmata in originale)*



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Relazione Collegio Sindacale

---



## SISTEMA AMBIENTE SPA

Sede in LUCCA Via delle Tagliate III Trav IV n. 136 – 55100 Borgo Giannotti Lucca  
Capitale sociale euro 2.487.656,64 i.v.

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DELLA SOCIETA' SISTEMA AMBIENTE SPA

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2022**, ha svolto esclusivamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.

La presente relazione contiene la *“Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.”*.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 l'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Sistema Ambiente S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di **euro 123.662** (centoventitremilaseicentosessantadue/00) Il bilancio è stato messo a nostra disposizione con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

Il Collegio Sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle “Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate” consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale. A questo riguardo si da atto che il Collegio Sindacale in preparazione alla chiusura del bilancio di esercizio ha incontrato la società di revisione legale in data 22 marzo 2023.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Auditing & Consulting Group (ACG) SRL ci ha consegnato la propria relazione in data odierna 13 aprile 2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

#### **1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo sempre garantito la presenza di almeno un membro del Collegio Sindacale alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo sempre acquisito dall'organo di amministrazione e anche durante le riunioni svolte, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Lo scambio di informazioni è stato sempre improntato sulla massima trasparenza e condivisione e sul rispetto dei rispettivi ruoli anche per le diverse tematiche che per complessità tecnica la società ha incontrato nel corso dell'esercizio.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Nel corso della nostra attività e nel corso dell'esercizio abbiamo interloquito ripetutamente con l'Organismo di Vigilanza e su specifiche tematiche abbiamo anche incontrato i referenti aziendali responsabili delle diverse funzioni. Dall'Organismo di Vigilanza abbiamo ricevuto copia dei flussi informativi ed evidenza anche dei suggerimenti dallo stesso fatti alla società per potenziare e rendere più efficace il modello organizzativo, amministrativo e contabile della società.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire salvo quanto riportato nei in maniera puntuale nei nostri verbali.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-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.

Si da atto per opportuna memoria anche nella presente relazione che la società a partire dall'esercizio 2020 è stata sottoposta a sistema di rendicontazione dati ai fini del Piano Finanziario ai sensi della determina ARERA n.443/2019 del 31 ottobre 2019 "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018/2021". Il Collegio Sindacale ha altresì vigilato sulla conformità della società alla disciplina del T.U. adottato con d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 ("TUSP") ed alle altre normative sulle partecipate pubbliche.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Si da atto che il Collegio Sindacale insieme all'Organismo di Vigilanza ha svolto nel corso dell'esercizio l'attività specifica di verifica mediante individuazione di un esperto esterno e indipendente per analizzare un campione strutturato di affidamenti/gare della società. Ciò come già evidenziato nella relazione al Bilancio 2021 al fine di potenziare il sistema di controllo interno della società riducendone la vulnerabilità. Ciò anche a seguito di quanto accaduto nel mese di marzo 2022 con il coinvolgimento dell'amministratore delegato Ing. Caronna in un'indagine penale della Procura della Repubblica di Lucca. Amministratore delegato revocato dall'Assemblea dei Soci in data 19 aprile 2022.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge in quanto non vi è stato alcun motivo per cui dovessero essere richiesti. Si da solo evidenza del rilascio della proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022-2024.

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

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione."

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

## **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

La Società ha adempiuto agli obblighi previsti dall'art. 6 comma 4 D.Lgs 175/2016 in ordine alla predisposizione di una relazione sul governo societario riguardante l'anno 2022 la cui pubblicazione deve avvenire contestualmente al bilancio d'esercizio.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, la società non si è avvalsa della facoltà introdotta con il decreto "Milleproroghe" di sospendere gli ammortamenti.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

*LUCCA, 13 aprile 2023*

IL COLLEGIO SINDACALE

Prof. Alessandro Capocchi – Presidente

Dott. ssa Eleonora Vannucci – Sindaco effettivo

Dott. Antonio Paradiso – Sindaco effettivo



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Estratto verbale Assemblea dei Soci

---





**DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI**

L'Assemblea dei Soci della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 28 Aprile 2023 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare all'unanimità il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, chiuso con un utile di euro 123.662 ;
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
  - a riserva legale per il 5% per euro 6.183
  - a Riserva Straordinaria la quota residua di euro 117.479.