

ALEA AMBIENTE S.P.A. Sede in Forlì (FC) via Golfarelli 123 Codice fiscale/P.IVA 04338490404 - REA 403203

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

ESERCIZIO 2022



Separazione contabile: prospetti e note illustrative al 31 dicembre 2022

La separazione contabile del bilancio d'esercizio 2022 della Società è stata redatta in conformità alla Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP). I conti separati annuali derivano dal bilancio di esercizio dell'anno 2022 della Società approvato dalla controllante Socio Unico LIVIA TELLUS R.H. SPA. Ne deriva che la somma delle singole voci allocate ad attività, comparti, servizi comuni e funzioni condivise coincide nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

Premessa

Tutte le informazioni richieste dall'articolo 2427 del C. C. a corredo del bilancio d'esercizio sono contenute nella Nota Integrativa al bilancio stesso, a cui si rimanda integralmente. Queste note forniscono le ulteriori informazioni necessarie per la separazione contabile.

Struttura e contenuto della separazione contabile

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

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

Oltre agli schemi contabili di cui sopra è stata redatta la presente nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, come previsto all'articolo 12 della Direttiva.

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

Profilo della Società

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



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

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società si rinvia alla Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022.

Criteri di redazione

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

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei conti annuali separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al bilancio d'esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2022 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei conti annuali separati nonché i conti annuali separati stessi derivano dal bilancio dell'esercizio 2022 approvato dall'Assemblea degli Azionisti della Società in data **28/04/2023**, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

Attività della Società

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

- a) Attività: è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- b) **Comparto:** è un'unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali e, si distringuono per:
 - **produzione protetta da diritti speciali** (il diritto concesso da un'autorità competente mediante una disposizione legislativa o regolamentare o disposizione amministrativa pubblicata compatibile con i Trattati avente l'effetto di riservare a due o più operatori economici l'esercizio di un'attività e di incidere sostanzialmente sulla capacità di altri operatori economici di esercitare tale attività) o esclusivi (il diritto concesso da un'autorità competente mediante una disposizione legislativa o regolamentare o disposizione amministrativa pubblicata compatibile con i Trattati, avente l'effetto di riservare a un unico operatore economico l'esercizio di un'attività e di incidere sostanzialmente sulla capacità di altri operatori economici di esercitare tale attività);
 - produzione in regime di economia di mercato;
- c) Funzione operativa condivisa: è funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo;



- d) **Servizio comune**: è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa. Esempi sono:
 - approvvigionamenti e acquisti;
 - trasporti e autoparco;
 - logistica e magazzini;
 - servizi immobiliari e facility management;
 - servizi informatici;
 - ricerca e sviluppo;
 - servizi di ingegneria e di costruzione;
 - servizi di telecomunicazione;
 - servizi amministrativi e finanziari;
 - organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;
 - servizi del personale e delle risorse umane.

Criteri di attribuzione, natura dei ribaltamenti e driver utilizzati

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

- a) La società ha redatto i prospetti contabili di conto economico e stato patrimoniale di cui all'art. 8 comma 1 operando la suddivisione dei valori tra l'attività coperta da PEF ed attività effettuate dal gestore fuori da tale ambito.
- b) Le attività di cui si dà il rendiconto separato sono:
 - l'attività di raccolta dei rifiuti solidi urbani (attività caratteristica), affidata al Gestore da parte di ATERSIR con la Delibera n.61 del 13 settembre 2017 ed erogata all'Utenza con il sistema della Tariffa corrispettiva applicata a decorrere dal 01 gennaio 2019;
 - l'attività di servizi extra-tariffa a chiamata, per la quota parte non coperta da Tariffa dal PEF, in regime di libero mercato (per le utenze non domestiche) e consistente nella raccolta di ingombranti, sfalci e RAEE.

Per le attività di cui sopra non è stato necessario per economia di gestione, allo stato attuale, creare una struttura dedicata.

c) L'ufficio operativo ha sistematicamente predisposto un sistema di rendicontazione e controllo in grado di stimare con adeguatezza i costi variabili direttamente imputabili ed in particolare il costo per lo smaltimento, la raccolta dei cui valori si è data separata evidenza nei prospetti contabili. Il costo del personale è stato suddiviso usando come *driver* di ripartizione la percentuale di incidenza del fattore lavoro sul totale dei ricavi delle vendite e prestazioni (voce A1 del bilancio CEE): la percentuale di incidenza è stata poi rapportata ai valori di ricavo delle rispettive attività (si ritiene che tale stima è sufficientemente attendibile nella stima del costo effettivo). L'ufficio amministrativo ha provveduto ad una puntuale fatturazione dei servizi imputando i ricavi in conti contabili *ad hoc* e le contropartite numerarie sono pure puntualmente individuate. A ciò si aggiunga che è stato utilizzato un conto corrente postale dedicato per raccogliere gli incassi della fatturazione attiva il cui saldo, assieme all'ammontare dei crediti è confluito nel prospetto di Stato patrimoniale nella sezione dedicata alla attività extra caratteristica.



- d) Si rende noto che non vi sono state transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise nell'ambito dello stesso soggetto. Il *driver* utilizzato per l'imputazione dei **costi indiretti**, ovvero Oneri diversi di gestione (**voce B14**) ed Ammortamenti (**voce B10**), è rappresentato dalla percentuale di incidenza dei ricavi EXTRA TARIFFA sul totale ricavi per vendite e prestazioni voce a1 del bilancio CEE.
- e) Il ribaltamento del costo del reparto operativo è stato fatto, come sopra menzionato, con una stima diretta del costo non coperto da PEF: si tratta della stima diretta del costo del servizio svolto da terzi per la raccolta e lo smaltimento (voce B7 per servizi acquistati da terzi, tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) per la quota non coperta dal PEF. Gli altri costi per servizi sono stati stimati a mezzo della percentuale di incidenza dei ricavi extra-tariffa sui ricavi totali per vendite e prestazioni.
- f) Le basi dati per la ripartizione dei costi sono state le risultanze della contabilità generale, il controllo di gestione.
- g) Si rende noto che non vi sono state transazioni interne tra attività nell'ambito dello stesso soggetto.
- h) La società è interamente posseduta dalla Holding LIVIA TELLUS R.H. SPA che gestisce un gruppo di società partecipate. Delle transazioni all'interno dello stesso gruppo societario si è dato conto nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2022 e si rende noto che le stesse riguardano l'attività istituzionale.
- i) Si rende noto che non vi sono state attività, svolte marginalmente, che sono state attribuite ad un'altra attività.
- j) Nei prospetti sono stati riportati anche i valori dell'esercizio precedente in quanto comparabili, come conseguenza della sostanziale continuità di applicazione dei criteri di valutazione e di ripartizione;
- k) Si rende noto, infine, che non vi sono state operazioni straordinarie avvenute nell'esercizio e le relative risultanze sui dati patrimoniali ed economici riportati nei conti annuali separati.

ALLEGATI:

- Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) e b)
- Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c)
- Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)
- Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. e)
- Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2022.

Forlì 16/05/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Buda Simona

	CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	2022	2021	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifuti 2022	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifuti 2021	ATTIVITA' Extra-tariffa 2022	ATTIVITA' Extra-tariffa 2021
	VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE						
-	VENDITE INTERNE						
-	A) Valore della produzione:	24 625 690	25 420 727	24 121 500	24 620 044	F14 003	400.003
-	L) ricavi delle vendite e delle prestazioni; a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal	34.635.680	35.120.737	34.121.588	34.630.844	514.092	489.893
	settore)	30.444.957	31.199.553	30.444.957	31.199.553		
-	o) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)						
-	c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio						
-	business d) Altre vendite e prestazioni	3.676.631 514.092	3.431.291 489.893	3.676.631	3.431.291	514.092	489.893
-	2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di		1001000				
	avorazione, semilavorati e finiti;						
PRODUZIONE	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;						
20	1) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	155.402	158.990	155.402	158.990		
3	Costo del lavoro	5.975	9.563	5.975	9.563		
	Materiali						
3	Oneri finanziari capitalizzati Altro	149.427	149.427	149.427	149.427		
3	5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei	149.427	149.427	143.427	143.427		
ORE DELLA	contributi in conto esercizio.	1.243.882	1.418.461	1.243.882	1.418.461		
-11	Lavori conto terzi						
	Canoni di affitto (da terzi)						
-	Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)						
-	Rimborsi e indennizzi						
- 1	Contributi da soggetti pubblici	425.954	532.790	425.954	532.790		
- 1	Plusvalenze da cessione cespiti			0	0		
- 1	Sopravvenienze attive	817.928	885.671	817.928	0 885.671		
-	Altri ricavi e proventi VENDITE INTERNE	817.928	885.071	617.926	883.071		
,	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato						
-	Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a						
-	costo pieno						
-	costo pieno FOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	36.034.964	36.698.188	35.520.872	36.208.295	514.092	489.893
-	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI	36.034.964	36.698.188	35.520.872	36.208.295	514.092	489.893
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI	36.034.964	36.698.188	35.520.872	36.208.295	514.092	489.893
	COSTI DELLA PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione:		36.698.188 1.695.674				
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI	36.034.964 1.643.629 17.242.241		35.520.872 1.619.233 17.069.500	1.672.022 16.555.413	24.396 172.741	23.652 100.536
	COSTI DELLA PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.643.629	1.695.674	1.619.233	1.672.022	24.396	23.652
	COTALE VALORE DELLA PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi;	1.643.629 17.242.241	1.695.674 16.655.950	1.619.233 17.069.500	1.672.022 16.555.413	24.396 172.741	23.652 100.536
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI 3) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499	24.396 172.741 150.972	23.652 100.536 84.997
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI 3) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi	1.643.629 17.242.241 15.775.612	1.695.674 16.655.950 15.541.917	1.619.233 17.069.500 15.624.640	1.672.022 16.555.413 15.456.920	24.396 172.741 150.972	23.652 100.536 84.997
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI 3) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da altre imprese del gruppo	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434	24.396 172.741 150.972 1.240 873	23.652 100.536 84.997 743 1.378
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI 3) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867	24.396 172.741 150.972 1.240 873	23.652 100.536 84.997 743 1.378
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; 6 revizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) 6 revizi acquistati da altre imprese del gruppo 6 costi pubblicitari e di marketing 6 pese legali da altre imprese del gruppo 6 sicurazioni 6 relefonia e EDP	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI 3) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; 5ervizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) 5ervizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing 5pese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867	24.396 172.741 150.972 1.240 873	23.652 100.536 84.997 743 1.378
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; 6 revizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) 6 revizi acquistati da altre imprese del gruppo 6 costi pubblicitari e di marketing 6 pese legali da altre imprese del gruppo 6 sicurazioni 6 relefonia e EDP	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; 6ervizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) 6ervizi acquistati da altre imprese del gruppo 6costi pubblicitari e di marketing 6pese legali da terzi 6pese legali da altre imprese del gruppo 6Assicurazioni 6relefonia e EDP 6ulizia e vigilanza 6Compensi agli organi sociali 6pese di rappresentanza 6Altro 8) per godimento di beni di terzi; 6Canoni di concessione verso terzi	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso terzi Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso terzi Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso terzi	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso terzi Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro B) per il personale:	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI 3) Costi della produzione: 5) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro 8) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Caltro O) per il personale: Salari e stipendi	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818 7.698.605 5.228.729	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818 7.199.392 4.908.919	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro B) per il personale:	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807
	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da terzi Spese legali da terzi Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso terzi Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro D) per il personale: Galari e stipendi Accontonamento quota TFR	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818 7.698.605 5.228.729 2.110.612	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818 7.199.392 4.908.919 1.998.980	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011 7.098.969 4.840.445 1.971.097	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692 114.269 77.609 31.327	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807 100.423 68.474 27.883
RODUZIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da atrzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro D) per il personale: Salari e stipendi Accantonamento quota TFR Oneri sociali Altro	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818 7.698.605 5.228.729 2.110.612 339.368	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818 7.199.392 4.908.919 1.998.980	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011 7.098.969 4.840.445 1.971.097	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692 114.269 77.609 31.327 5.037	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807 100.423 68.474 27.883
PRODUZIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da terzi Spese legali da terzi Spese legali da entre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso terzi Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro D) per il personale: Salari e stipendi Accantonamento quota TFR Oneri sociali Altro LO) ammortamenti e svalutazioni:	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818 7.698.605 5.228.729 2.110.612 339.368 19.896	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818 7.199.392 4.908.919 1.998.980 291.493	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126 7.564.736 5.151.120 2.079.285 334.331	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011 7.098.969 4.840.445 1.971.097 287.427	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692 114.269 77.609 31.327 5.037 296	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807
PRODUZIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta) Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi Spese legali da terzi Spese legali da terzi Spese legali da entre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso terzi Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Altro D) per il personale: Salari e stipendi Accantonamento quota TFR Oneri sociali Altro LO) ammortamenti e svalutazioni:	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818 7.698.605 5.228.729 2.110.612 339.368 19.896 4.345.207	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818 7.199.392 4.908.919 1.998.980 291.493 5.176.006 -3.117	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126 7.564.736 5.151.120 2.079.285 334.331 4.280.712	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011 7.098.969 4.840.445 1.971.097 287.427 5.103.807 -3.117	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692 114.269 77.609 31.327 5.037 296 64.495	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807
DELLA PRODUZIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; 7) per servizi; Servizi acquistati da altre imprese del gruppo Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da aterzi Spese legali da altre imprese del gruppo Assicurazioni Telefonia e EDP Pulizia e vigilanza Compensi agli organi sociali Spese di rappresentanza Altro B) per godimento di beni di terzi; Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo Canoni di leasing verso terzi Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo Di per il personale: Solari e stipendi Accantonamento quota TFR Oneri sociali Altro 10) ammortamenti e svalutazioni: 11) variazioni delle rimanenze di materie prime,	1.643.629 17.242.241 15.775.612 83.565 58.818 685.466 12.365 42.119 77.954 506.342 1.317.540 327.722 989.818 7.698.605 5.228.729 2.110.612 339.368 19.896 4.345.207	1.695.674 16.655.950 15.541.917 53.242 98.812 738.163 22.081 9.048 62.300 130.386 1.255.237 265.419 989.818 7.199.392 4.908.919 1.998.980 291.493 5.176.006	1.619.233 17.069.500 15.624.640 82.325 57.945 675.292 12.181 41.494 76.797 498.826 1.297.984 322.858 975.126 7.564.736 5.151.120 2.079.285 334.331	1.672.022 16.555.413 15.456.920 52.499 97.434 727.867 21.773 8.922 61.431 128.567 1.237.728 261.717 976.011 7.098.969 4.840.445 1.971.097 287.427 5.103.807	24.396 172.741 150.972 1.240 873 10.174 184 625 1.157 7.516 19.556 4.864 14.692 114.269 77.609 31.327 5.037 296	23.652 100.536 84.997 743 1.378 10.297 308 126 869 1.819 17.509 3.702 13.807

Accantonamento fondo ripristino beni di terzi						
Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili						
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	150.000		150.000			
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni						
d'azienda ricevuti in affitto						
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o						
di solidarietà						
Accantonamento fondo recupero ambientale						
Altri accantonamenti	575.000		575.000			
14) oneri diversi di gestione.	569.765	526.169	561.309	518.830	8.457	7.340
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente						
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)						
Oneri diversi	303.487	230.245	298.983	227.033	4.504	3.212
Perdite su crediti commerciali					0	0
Sopravvenienze passive	72.243	49.330	71.171	48.642	1.072	688
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	194.035	246.595	191.155	243.155	2.880	3.440
ACQUISTI INTERNI						
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto						
all'altro						
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE						
'ATTIVITA'	33.554.294	32.705.311	33.130.781	32.383.651	403.914	321.660
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE						
dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi						
alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	2.480.670	3.992.877	2.390.091	3.824.644	110.178	168.233

	alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	2.480.670	3.992.8//	2.390.091	3.824.644	110.178	168.233
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(199.752)	(197.791)	(199.752)	(197.791)		
	15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di	(133.732)	(137.731)	(133.732)	(137.731)		
	quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli						
	relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo						
	di quest'ultime;						
	• •						
	Proventi e partecipazioni da imprese controllate						
	Proventi e partecipazioni da altri	-					
	Proventi e partecipazioni da imprese collegate						
	Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle						
	controllanti						
	16) altri proventi finanziari:	7.869	1.090	7.869	1.090		
	Altri proventi finanziari	7.869	1.090	7.869	1.090		
	Proventi da contratti finanziari di copertura						
	Proventi da contratti finanziari speculativi						
	17) interessi e altri oneri finanziari, con separata						
	indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate						
	e verso controllanti;	207.621	198.881	207.621	198.881		
	Perdite su contratti finanziari di copertura						
	Perdite su contratti finanziari speculativi						
	Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti						
=	Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate						
₫	Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate						
₹	Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al						
₫	controllo dalle controllanti	17.986	22.628	17.986	22.628		
≘	Interessi passivi su factoring						
POSTE INDIVISIBILI	Altri interessi e oneri finanziari verso altri	189.635	176.253	189.635	176.252		
2	D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:						
	18) rivalutazioni:						
	a) di partecipazioni;						
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono						
	partecipazioni:						
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono						
	•						
	partecipazioni; d) di strumenti finanziari derivati;	1					
	19) svalutazioni:	1					
	a) di partecipazioni; b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	 		 			
	•						
	partecipazioni;	-					
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono						
	partecipazioni;	11					
	d) di strumenti finanziari derivati;	1					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.280.918	3.795.086	2.190.339	3.626.853	110.178	168.233
	20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e						
	anticipate;	937.291	1.286.705	906.221	1.239.263	31.070	47.442
	IRES	643.615	948.841	617.172	908.465	26.443	40.376
	IRAP	293.676	337.864	289.049	330.798	4.627	7.066
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.343.627	2.508.381	1.284.119	2.387.590	79.108	120.791

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'	2022	2021	tariffa - ra	VITA' ccolta rifiuti 022	tariffa - ra	VITA' ccolta rifiuti 21		VITA' riffa 2022	ATTII Extra-tai	VITA' riffa 2021
			protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE VENDITE INTERNE										
A) Valore della produzione:	24 527 522	05 400 505	24 424 522		24.522.244					400.000
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni; a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal	34.635.680	35.120.737	34.121.588		34.630.844			514.092		489.893
settore)	30.444.957	31.199.553	30.444.957		31.199.553					
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove										
previsto dal settore) c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio										
business	3.676.631	3.431.291	3.676.631		3.431.291					
d) Altre vendite e prestazioni	514.092	489.893						514.092		489.893
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di										
lavorazione, semilavorati e finiti; 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;										
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	155.402	158.990	155.402		158.990					
Costo del lavoro	5.975	9.563	5.975		9.563					
Materiali										
Oneri finanziari capitalizzati Altro	149.427	149.427	149.427		149.427					
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei	1131127	1.5.127	1131127		2131127					
contributi in conto esercizio.	1.243.882	1.418.461	1.243.882		1.418.461					
Lavori conto terzi										
Canoni di affitto (da terzi) Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)			 	-	-		 			
Rimborsi e indennizzi					1					
Contributi da soggetti pubblici	425.954	532.790	425.954		532.790					
Plusvalenze da cessione cespiti				ļ						
Sopravvenienze attive Altri ricavi e proventi	817.928	885.671	817.928	_	885.671		 			
VENDITE INTERNE	317.320	303.071	317.320		303.071					
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a										
prezzo di mercato										
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno										
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	36.034.964	36.698.188	35.520.872		36.208.295			514.092		489.893
					•					
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI										
INTERNI										
B) Costi della produzione: 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.643.629	1.695.674	1.619.233		1.672.021			24.396		23.653
7) per servizi;	17.242.241	16.655.950	17.069.500		16.555.413			172.741		100.536
Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta)	15.775.612	15.541.917	15.624.640		15.456.920			150.972		84.997
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	00.555	50.040	02.225		52.400			4 240		740
Costi pubblicitari e di marketing Spese legali da terzi	83.565 58.818	53.242 98.812	82.325 57.945		52.499 97.434			1.240 873		743 1.378
Spese legali da altre imprese del gruppo	50.010	30.012	37.3.0		371.131			0.0		1.570
Assicurazioni	685.466	738.163	675.292		727.867			10.174		10.297
Telefonia e EDP	12.365	22.081	12.181		21.773			184		308
Pulizia e vigilanza Compensi aqli organi sociali	42.119 77.954	9.048 62.300	41.494 76.797		8.922 61.432			625 1.157		126 868
Spese di rappresentanza								0		0
Altro	506.342	130.386	498.826		128.566			7.516		1.820
8) per godimento di beni di terzi;	1.317.540	1.255.237	1.297.984		1.237.728			19.556		17.509
Canoni di concessione verso terzi Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	327.722	265.419	322.858		261.717			4.864		3.702
Canoni di leasing verso terzi	989.818	989.818	975.126		976.011			14.692		13.807
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo										
Altro	7 000 005	7 400 202	7.504.700		7.000.000			444.000		400
9) per il personale: Salari e stipendi	7.698.605 5.228.729	7.199.392 4.908.919	7.564.736 5.151.120	 	7.098.969 4.840.445			114.269 77.609		100.423 68.474
Accantonamento quota TFR	2.110.612	1.998.980	2.079.285		1.971.097			31.327		27.883
Oneri sociali	339.368	291.493	334.331		287.427			5.037		4.066
Altro	19.896	F 430 000	4 200 744		F 403 007		<u> </u>	296		70.10
10) ammortamenti e svalutazioni: 11) variazioni delle rimanenze di materie prime,	4.345.207	5.176.006	4.280.712	 	5.103.807		1	64.495		72.199
sussidiarie, di consumo e merci;	12.307	-3.117	12.307		-3.117					
12) accantonamenti per rischi;		200.000	0		200.000					
13) altri accantonamenti;	725.000		725.000							-
Accantonamento fondo conguagli tariffari Accantonamento fondo ripristino beni di terzi			0		-		-			
Accantonamento fondo ripristino beni ai terzi Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibili	 		0							
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	150.000		150.000							
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni		1	0		1					
d'azienda ricevuti in affitto					Ì	I	П			
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o			n							
d'azienda ricevuti in affitto			0							
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	575.000		0 575.000							
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà Accantonamento fondo recupero ambientale Altri accantonamenti 14) oneri diversi di gestione.	575.000 569.765	526.169	0		518.829			8.457		7.340
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà Accantonamento fondo recupero ambientale Altri accantonamenti 14) oneri diversi di gestione. Spese legali in cui la parte è risultata soccombente		526.169	0 575.000		518.829			8.457		7.340
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà Accantonamento fondo recupero ambientale Altri accantonamenti 14) oneri diversi di gestione. Spese legali in cui la parte è risultata soccombente Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	569.765		0 575.000 561.309							
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà Accantonamento fondo recupero ambientale Altri accantonamenti 14) oneri diversi di gestione. Spese legali in cui la parte è risultata soccombente		526.169 230.245	0 575.000		518.829 227.033			8.457 4.504		
d'azienda ricevuti in affitto Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà Accantonamento fondo recupero ambientale Altri accantonamenti 14) oneri diversi di gestione. Spese legali in cui la parte è risultata soccombente Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.) Oneri diversi	569.765		0 575.000 561.309							7.340 3.212 688 3.440

all'altro TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE						
'ATTIVITA'	33.554.294	32.705.311	33.130.781	32.383.650	403.914	321.66
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE					10002	
dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi						
alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	2.480.670	3.992.877	2.390.091	3.824.645	110.178	168.23
<u> </u>						
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(199.752)	(197.791)	(199.752)	(197.791)		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di						
quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli						
relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo						
di quest'ultime;						
Proventi e partecipazioni da imprese controllate						
Proventi e partecipazioni da altri						
Proventi e partecipazioni da imprese collegate						
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle						
controllanti						
16) altri proventi finanziari:	7.869	1.090	7.869	1.090		
Altri proventi finanziari	7.869	1.090	7.869	1.090		
Proventi da contratti finanziari di copertura						
Proventi da contratti finanziari speculativi						
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata						
indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate						
e verso controllanti;	207.621	198.881	207.621	198.881		
Perdite su contratti finanziari di copertura						
Perdite su contratti finanziari speculativi						
Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al	47.000	22.520	47.005	22.520		
controllo dalle controllanti	17.986	22.628	17.986	22.628		
Interessi passivi su factoring	100.635	476.252	400 635	476.252		
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	189.635	176.253	189.635	176.253		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:						
18) rivalutazioni:						
a) di partecipazioni; b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituisconc						
•						
partecipazioni; c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituisconc			-		 	
partecipazioni;						
d) di strumenti finanziari derivati;						_
a) di strumenti finanziari derivati; 19) svalutazioni:	-		 			
a) di partecipazioni;	-		 			$\overline{}$
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituisconc	-		 			-
partecipazioni;						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	-					-
partecipazioni;						
d) di strumenti finanziari derivati;						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.280.918	3.795.086	2.190.339	3.626.854	110.178	168.23
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e		5.755.000		5.520.054	110.170	100.23
anticipate;	937.291	1.286.705	906.221	1.239.263	31.070	47.44
IRES	643.615	948.841	617.172	908.465	26.443	40.37
IRAP	293.676	337.864	289.049	330.798	4.627	7.06
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.343.627	2.508.381	1.284.119	2.387.590	79.108	120.79

STATO PATRIMONIALE PER SINGOLE ATTIVITA'	2022	2021	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifuti 2022	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifuti 2021	ATTIVITA' Extra-tariffa 2022	ATTIVITA' Extra-tariffa 2021
ATTIVO	1					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con	1					
1 .						
separata indicazione della parte già richiamata.						
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE						
CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:	9.423.625	10.716.607	9.294.030	10.571.228	129.595	145.379
I - Immobilizzazioni immateriali:	867.075	1.299.481	863.091	1.285.460	3.984	14.021
1) costi di impianto e di ampliamento;	195.796	974.307	192.890	960.717	2.906	13.590
2) costi di sviluppo;	l					
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere						
dell'ingegno;	66.656	23.002	65.667	22.681	989	321
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	4.430	5.130	4.364	5.059	66	71
5) avviamento;						
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	598.671	294.227	598.671	294.227		
7) altre.	1.522	2.815	1.499	2.776	23	39
di cui migliorie su beni di terzi in concessione						
di cui migliorie su altri beni di terzi						
di cui altre immobilizzazioni						
II - Immobilizzazioni materiali:	8.556.550	9.417.126	8.430.939	9.285.768	125.611	131.358
1) terreni e fabbricati;	4.960.227	4.985.699	4.886.603	4.916.154	73.624	69.545
2) impianti e macchinario;	43.886	54.560	43.235	53.799	651	761
3) attrezzature industriali e commerciali;	3.225.107	4.049.150	3.177.237	3.992.669	47.870	56.481
4) altri beni;	233.546	327.717	230.080	323.146	3.466	4.571
di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)	255.540	327.717	250.000	323.140	3.400	4.571
di cui altri beni	233.546	327.717	230.080	323.146	3.466	4.571
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	93.784	327.717	93.784	323.140	3.400	4.571
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per	93.764		33.764			
ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio						
successivo:						
1) partecipazioni in:	1					
a) imprese controllate;	 					
b) imprese collegate;	 					
c) imprese controllanti;	 					
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	┨ ┣━━━━━				-	
d-bis) altre imprese;	 					
2) crediti:	l				-	
a) verso imprese controllate;	 					
b) verso imprese controllate;	 					
c) verso controllanti;	l				-	
	l				-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti; d-bis) verso altri;	l				-	
3) altri titoli;	l				-	
4) strumenti finanziari derivati attivi;	l				-	
C) ATTIVO CIRCOLANTE:	22.487.616	21 000 102	22 221 727	21 012 601	165 800	75 411
,	-	21.989.102	22.321.727	21.913.691	165.890	75.411
I - Rimanenze:	63.877	76.183	63.877	76.183		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	63.877	76.183	63.877	76.183		
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; lavori in corso su ordinazione;	 	 				
•	 					
4) prodotti finiti e merci;						
5) acconti. II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli	┨ ├───	-				
importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	0.240.254	0.047.740	0.124.466	0.072.042	115 000	72.005
· · · ·	8.240.354	9.047.748	8.124.466	8.973.943	115.888	73.805
1) verso clienti;	7.460.101	8.697.483	7.344.213	8.623.678	115.888	73.805
2) verso imprese controllate;	l					
3) verso imprese collegate;	4.005		4.005			
4) verso controllanti;	1.965		1.965			
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	577.050	20.245	577.050	00.045		
5-bis) crediti tributari;	577.253	89.215	577.253	89.215		
5-ter) imposte anticipate;	204 025	264.050	204 025	264.050		
5-quater) verso altri.	201.035	261.050	201.035	261.050		
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	l	1				
1) partecipazioni in imprese controllate;	┨ ├───	<u> </u>			l	
2) partecipazioni in imprese collegate;	 					
3) partecipazioni in imprese controllanti;	 					
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle	1					
controllanti;						
4) altre partecipazioni;						
5) strumenti finanziari derivati attivi;						
6) altri titoli.	1 1			1		1

IV - Disponibilità liquide:	14.183.385	12.865.171	14.133.383	12.863.565	50.002	1.606
L) depositi bancari e postali;	14.181.946	12.864.217	14.131.944	12.862.611	50.002	1.606
2) assegni;						
B) danaro e valori in cassa.	1.439	954	1.439	954		
D) Ratei e risconti.	592.051	761.000	592.051	761.000		
Ratei e risconti attivi	592.051	761.000	592.051	761.000		
di cui non finanziari						
di cui finanziari						
TOTALE ATTIVO	32.503.292	33.466.709	32.207.807	33.245.919	295.485	220.790
		T	1	1		
PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO:	11.957.561	10.613.931	11.756.276	10.493.140	201.285	120.79
- Capitale.	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
I - Riserva da soprapprezzo delle azioni.						
II - Riserve di rivalutazione.						
V - Riserva legale.	236.650	111.231	236.650	111.231		
/ - Riserve statutarie.	4.377.284	1.994.322	4.255.107	1.994.322	122.177	
/I - Altre riserve, distintamente indicate.	0	-3	0	-3		
/II - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari						
attesi.						
/III - Utili (perdite) portati a nuovo.						
X - Utile (perdita) dell'esercizio.	1.343.627	2.508.381	1.264.519	2.387.590	79.108	120.79
C - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.						
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	1.425.000	700.000	1.425.000	700.000		
L) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;						
2) per imposte, anche differite;						
3) strumenti finanziari derivati passivi;						
l) altri.	1.425.000	700.000	1.425.000	700.000		
Fondo conguagli tariffari						
Fondo ripristino beni di terzi						
Fondo manutenzione beni devolvibili						
Fondo manutenzioni cicliche						
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in						
affitto						
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà						
Fondo rischi per cause in corso	+					
Altri fondi per rischi e oneri	1.425.000	700.000	1.425.000	700.000		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.	834.154	699.558	834.154	699.558		
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE,	834.134	033.338	834.134	033.338		
DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	17.177.757	20.440.998	17.083.557	20.340.999	94.200	99.999
	17.177.757	20.440.998	17.065.557	20.340.333	94.200	33.33
1) obbligazioni;	+					
2) obbligazioni convertibili; 3) debiti verso soci per finanziamenti;	_					
,	0.450.640	44.040.507	0.450.640	11 010 507		
1) debiti verso banche;	9.453.612	11.813.527	9.453.612	11.813.527	-	
5) debiti verso altri finanziatori;		1			-	
5) acconti;	-		5.0== 5.5	6 20=	0:22	
7) debiti verso fornitori;	5.971.506	6.346.521	5.877.306	6.287.234	94.200	59.28
3) debiti rappresentati da titoli di credito;	┦	ļ				
9) debiti verso imprese controllate;						
di cui non finanziari						
di cui finanziari		ļ				
10) debiti verso imprese collegate;	838.058	1.095.922	838.058	1.095.922		
di cui non finanziari						
di cui finanziari	838.058	1.095.922	838.058	1.095.922		
11) debiti verso controllanti;	7.091		7.091			
li cui non finanziari	7.091		7.091			
li cui finanziari						
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle			1			
controllanti;						
li cui non finanziari	1					
li cui finanziari		İ				
.2) debiti tributari;	139.696	450.645	139.696	409.933		40.71
L3) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	246.016	243.121	246.016	243.121		.0.71
14) altri dabiti	E21 770	401.262	E21 770	401.262	l 	-

521.778

521.778

1.108.820

1.108.820

1.108.820

32.503.292 33.466.709

491.262

491.262

1.012.222

1.012.222

1.012.222

521.778

521.778

1.108.820

1.108.820

1.108.820

32.207.807 33.245.919

491.262

491.262

1.012.222

1.012.222

1.012.222

295.485 220.790

14) altri debiti.

di cui finanziari

di cui non finanziari

E) RATEI E RISCONTI

di cui non finanziari di cui finanziari TOTALE PASSIVO

Ratei e risconti passivi

di cui verso altre imprese del gruppo

STATO PATRIMONIALE PER SINGOLE ATTIVITA'	2022	2021	tariffa - ra	VITA' ccolta rifiuti 022	ATTI' tariffa - rao 20	colta rifiuti		IVITA' Iriffa 2021		VITA' riffa 2021
	, [protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato
ATTIVO										
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata.										
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE										
CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:	9.423.625	10.716.607	9.294.030		10.571.228			129.595		145.379
I - Immobilizzazioni immateriali:	867.075	1.299.481	863.091		1.285.460			3.984		14.021
costi di impianto e di ampliamento; costi di sviluppo;	195.796	974.307	192.890		960.717			2.906		13.590
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere										
dell'ingegno;	66.656	23.002	65.667		22.681			989		321
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	4.430	5.130	4.364		5.059			66		71
5) avviamento;										
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	598.671	294.227	598.671		294.227					
7) altre. di cui migliorie su beni di terzi in concessione	1.522	2.815	1.499		2.776			23		39
di cui migliorie su altri beni di terzi										
di cui altre immobilizzazioni										
II - Immobilizzazioni materiali:	8.556.550	9.417.126	8.337.155		9.285.768			125.611		131.358
1) terreni e fabbricati;	4.960.227	4.985.699	4.886.603		4.916.154			73.624		69.545
2) impianti e macchinario;	43.886	54.560	43.235		53.799			651		761
3) attrezzature industriali e commerciali;	3.225.107	4.049.150	3.177.237		3.992.669		l	47.870		56.481
4) altri beni; di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)	233.546	327.717	230.080		323.146		l 	3.466		4.571
di cui altri beni	233.546	327.717	230.080		323.146			3.466		4.571
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	93.784									
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per										
ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio										
successivo:										
1) partecipazioni in:										
a) imprese controllate; b) imprese collegate;							-			
c) imprese controllanti;										
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
d-bis) altre imprese;										
2) crediti:										
a) verso imprese controllate;										
b) verso imprese collegate; c) verso controllanti;							-			
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
d-bis) verso altri;										
3) altri titoli;										
4) strumenti finanziari derivati attivi;										
C) ATTIVO CIRCOLANTE: I - Rimanenze:	22.487.616 63.877	21.989.102 76.183	22.319.761 63.877		21.913.691 76.183			165.890		75.411
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	63.877	76.183	63.877		76.183		-			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	03.077	70.103	03.677		70.103					
3) lavori in corso su ordinazione;										
4) prodotti finiti e merci;										
5) acconti.					ļ					
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli	0 240 254	0.047.740	0 133 504	1	0.073.043			115 000		72 005
importi esigibili oltre l'esercizio successivo: 1) verso clienti;	8.240.354 7.460.101	9.047.748 8.697.483	8.122.501 7.344.213		8.973.943 8.623.678		l 	115.888 115.888		73.805 73.805
2) verso imprese controllate;	7.400.101	0.037.403	7.544.213		0.023.070			213.000		, 5.005
3) verso imprese collegate;										
4) verso controllanti;	1.965									
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
5-bis) crediti tributari;	577.253	89.215	577.253		89.215		l			
5-ter) imposte anticipate; 5-quater) verso altri.	201.035	261.050	201.035		261.050					
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	201.033	201.030	201.033		201.030					
partecipazioni in imprese controllate;										
2) partecipazioni in imprese collegate;										
3) partecipazioni in imprese controllanti;										
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle				1						
controllanti;	l	1			1		l 			
altre partecipazioni; strumenti finanziari derivati attivi;				-			 			
6) altri titoli.					1					
IV - Disponibilità liquide:	14.183.385	12.865.171	14.133.383		12.863.565			50.002		1.606
1) depositi bancari e postali;	14.181.946	12.864.217	14.131.944		12.862.611			50.002		1.606
2) assegni;										
3) danaro e valori in cassa.	1.439	954	1.439		954					
D) Ratei e risconti.	592.051	761.000	592.051		761.000		 			
Ratei e risconti attivi di cui non finanziari	592.051	761.000	592.051		761.000		l 			
di cui finanziari							 			
TOTALE ATTIVO	32.503.292	33.466.709	32.205.842	†	33.245.919			295.485		220.790

PASSIVO	1	1		T T		
A) PATRIMONIO NETTO:	10.613.931	10.613.931	10.412.646	10.493.140	201.285	120.791
I - Capitale.	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	201.283	120.731
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	0.000.000	0.000.000	0.000.000	0.000.000	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	
III - Riserve di rivalutazione.	+				 	_
IV - Riserva legale.	111.231	111.231	111.231	111.231	 	_
V - Riserve statutarie.	1.994.322	1.994.322	1.872.145	1.994.322	122.177	_
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	-3	-3	-3	-3	122.177	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari					+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	-
attesi.						
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.						
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	2.508.381	2.508.381	2.429.273	2.387.590	79.108	120.791
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.						
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	700.000	700.000	700.000	700.000		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;						
2) per imposte, anche differite;						
3) strumenti finanziari derivati passivi;						
4) altri.	700.000	700.000	700.000	700.000		
Fondo conguagli tariffari						
Fondo ripristino beni di terzi	1					
Fondo manutenzione beni devolvibili	1					
Fondo manutenzioni cicliche	1					
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in					1	
affitto						
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà					1 1	
Fondo rischi per cause in corso						
Altri fondi per rischi e oneri	700.000	700.000	700.000	700.000		_
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.	699.558	699.558	699.558	699.558		_
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE,		033.000	033.330	035.000	1	_
DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	20.440.998	20.440.998	20.346.798	20.340.999	94.200	99.999
1) obbligazioni;	20.440.550	20.440.550	20.540.750	20.540.555	34.200	33.333
2) obbligazioni convertibili;	+				+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +	-
3) debiti verso soci per finanziamenti;	 				-	
4) debiti verso banche;	11.813.527	11.813.527	11.813.527	11.813.527	-	
5) debiti verso altri finanziatori;	11.013.327	11.813.327	11.813.327	11.813.327		+
6) acconti;	+			+		+
7) debiti verso fornitori;	6.346.521	6.346.521	6.252.321	6.287.234	94.200	59.287
8) debiti rappresentati da titoli di credito;	0.340.321	0.540.521	0.232.321	6.267.234	94.200	39.267
9) debiti verso imprese controllate;	+			+		+
di cui non finanziari	+	-			-	
	+				 	
di cui finanziari	1.005.033	1.005.022	1.005.022	1 005 022	 	
10) debiti verso imprese collegate;	1.095.922 1.095.922	1.095.922 1.095.922	1.095.922 1.095.922	1.095.922 1.095.922	 	
di cui non finanziari	1.095.922	1.095.922	1.095.922	1.095.922	 	
di cui finanziari	_					
11) debiti verso controllanti;	_					
di cui non finanziari	_					
di cui finanziari	-				+	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle						
controllanti;	-				+	
di cui non finanziari	-				+	
di cui finanziari	450.645	450.645	450.645	400.022		40.742
12) debiti tributari;	450.645	450.645	450.645	409.933		40.712
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	243.121	243.121	243.121	243.121		
14) altri debiti.	491.262	491.262	491.262	491.262		
di cui verso altre imprese del gruppo	┦	ļ				
di cui non finanziari	┦	ļ				
di cui finanziari	→ 					
E) RATEI E RISCONTI	1.012.222	1.012.222	1.012.222	1.012.222	_	
Ratei e risconti attivi	1.012.222	1.012.222	1.012.222	1.012.222		
di cui non finanziari	1.012.222	1.012.222	1.012.222	1.012.222		
di cui finanziari						
TOTALE PASSIVO	33.466.709	33.466.709	33.171.224	33.245.919	295.485	220.790

ALEA AMBIENTE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA INNOCENZO GOLFARELLI 123 - FORLI' (FC)
Codice Fiscale	04338490404
Numero Rea	FO 403203
P.I.	04338490404
Capitale Sociale Euro	6.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 1 di 24

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	195.796	974.307
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	66.656	23.002
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.430	5.130
6) immobilizzazioni in corso e acconti	598.671	294.227
7) altre	1.522	2.815
Totale immobilizzazioni immateriali	867.075	1.299.481
II - Immobilizzazioni materiali	4 000 007	4 005 000
1) terreni e fabbricati	4.960.227	4.985.699
2) impianti e macchinario	43.886	54.560
attrezzature industriali e commerciali	3.225.107	4.049.150
4) altri beni	233.546	327.717
5) immobilizzazioni in corso e acconti Totale immobilizzazioni materiali	93.784	0 447 400
	8.556.550	9.417.126
Totale immobilizzazioni (B)	9.423.625	10.716.607
C) Attivo circolante I - Rimanenze		
	62.077	76 100
4) prodotti finiti e merci	63.877	76.183
Totale rimanenze II - Crediti	63.877	76.183
1) verso clienti	7 460 404	0.607.400
esigibili entro l'esercizio successivo	7.460.101	8.697.483
esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso clienti	7.460.101	0 607 402
	7.460.101	8.697.483
4) verso controllanti	4.005	0
esigibili entro l'esercizio successivo	1.965	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065	-
Totale crediti verso controllanti	1.965	0
5-bis) crediti tributari	F77.0F0	00.045
esigibili entro l'esercizio successivo	577.253	89.215
esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti tributari	0	- 00 045
	577.253	89.215
5-quater) verso altri	114 002	176 226
esigibili entro l'esercizio successivo	114.883	176.336
esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso altri	86.152	84.714
	201.035	261.050
Totale crediti	8.240.354	9.047.748
IV - Disponibilità liquide 1) depositi bancari e postali	14.181.946	12 964 247
depositi bancari e postali danaro e valori in cassa	14.161.946	12.864.217 954
	14.183.385	12.865.171
Totale disponibilità liquide	14.183.385 22.487.616	
Totale attivo circolante (C)		21.989.102
D) Ratei e risconti	592.051	761.000
Totale attivo	32.503.292	33.466.709

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 2 di 24

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000
IV - Riserva legale	236.650	111.231
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.377.284	1.994.322
Varie altre riserve	0	(3)
Totale altre riserve	4.377.284	1.994.319
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627	2.508.381
Totale patrimonio netto	11.957.561	10.613.931
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.425.000	700.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.425.000	700.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	834.154	699.558
D) Debiti	004.104	000.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.317.676	2.606.370
esigibili entro resercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	6.135.936	9.207.157
Totale debiti verso banche	9.453.612	11.813.527
7) debiti verso fornitori	9.433.012	11.013.327
<i>,</i>	E 074 E06	6.246.524
esigibili entro l'esercizio successivo	5.971.506	6.346.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0.040.504
Totale debiti verso fornitori	5.971.506	6.346.521
11) debiti verso controllanti	= 004	
esigibili entro l'esercizio successivo	7.091	(
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	7.091	(
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.864	257.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	580.194	838.058
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	838.058	1.095.922
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.696	450.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	•
Totale debiti tributari	139.696	450.645
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.016	243.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.016	243.121
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.778	491.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	
Totale altri debiti	521.778	491.262
Totale debiti	17.177.757	20.440.998
E) Ratei e risconti	1.108.820	1.012.222
Totale passivo	32.503.292	33.466.709

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 3 di 24

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.635.680	35.120.737
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	155.402	158.990
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	817.928	532.790
altri	425.954	885.671
Totale altri ricavi e proventi	1.243.882	1.418.461
Totale valore della produzione	36.034.964	36.698.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.643.629	1.695.674
7) per servizi	17.242.241	16.655.950
8) per godimento di beni di terzi	1.317.540	1.255.237
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.228.729	4.908.919
b) oneri sociali	2.110.612	1.998.980
c) trattamento di fine rapporto	339.368	291.493
e) altri costi	19.896	0
Totale costi per il personale	7.698.605	7.199.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	831.151	846.960
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.050.347	1.040.415
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.463.709	3.288.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.345.207	5.176.006
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.307	(3.117)
12) accantonamenti per rischi	0	200.000
13) altri accantonamenti	725.000	0
14) oneri diversi di gestione	569.765	526.169
Totale costi della produzione	33.554.294	32.705.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.480.670	3.992.877
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.869	1.090
Totale proventi diversi dai precedenti	7.869	1.090
Totale altri proventi finanziari	7.869	1.090
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.986	22.628
altri	189.635	176.253
Totale interessi e altri oneri finanziari	207.621	198.881
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(199.752)	(197.791)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.280.918	3.795.086
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	937.291	1.286.705
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	937.291	1.286.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627	2.508.381
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 4 di 24

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.343.627	2.508.381
Imposte sul reddito	937.291	1.286.705
Interessi passivi/(attivi)	199.752	197.791
Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.480.670	3.992.877
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.064.368	491.493
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.881.498	1.887.375
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel	2.945.866	2.378.868
capitale circolante netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.426.536	6.371.745
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.306	(3.116)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.237.382	2.839.428
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(375.015)	189.535
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	168.949	131.176
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	96.598	(94.209)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(388.048)	(1.276.936)
Totale variazioni del capitale circolante netto	752.172	1.785.878
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.178.708	8.157.623
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(199.752)	(197.791)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.248.240)	(1.578.014)
(Utilizzo dei fondi)	(204.772)	(685.286)
Totale altre rettifiche	(1.652.764)	(2.461.091)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.525.944	5.696.532
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(189.771)	(75.516)
Disinvestimenti	0	4.626
Immobilizzazioni immateriali	•	
(Investimenti)	(398.745)	(266.958)
Attività finanziarie non immobilizzate	(000.7.10)	(200.000)
(Investimenti)	(259.299)	(257.926)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(847.815)	(595.774)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	(047.013)	(333.774)
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	711.306	(2.588.438)
Accensione finanziamenti		, ,
	(2.074.224)	2.750.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.071.221)	(2.457.824)
Mezzi propri	_	0.400.701
Aumento di capitale a pagamento	0	2.138.781
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.359.915)	(157.481)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.318.214	4.943.277
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 5 di 24

Depositi bancari e postali	12.864.217	7.919.713
Danaro e valori in cassa	954	2.181
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.865.171	7.921.894
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.181.946	12.864.217
Danaro e valori in cassa	1.439	954
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.183.385	12.865.171

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 6 di 24

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.343.627.

ATTIVITA' SVOLTA

La Società svolge l'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani in 13 dei 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, in qualità di gestore del servizio pubblico rifiuti, affidataria del servizio da parte di ATERSIR con delibera n.61 del 13 settembre 2017 del Consiglio d'Ambito, con decorrenza 1/01/2018, secondo la forma dell' "in house providing", a capitale completamente pubblico posseduto al 100% dalla società LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Si ricorda che la società rientra tra quelle che svolgono servizi essenziali di interesse pubblico.

Come per il precedente esercizio la Direzione, di concerto con il CDA ha continuato a dare massima priorità alla tutela della salute dei Lavoratori, vigilando affinché l'attività lavorativa fosse sempre svolta nel pieno rispetto del Protocollo di Valutazione del Rischio Biologico correlato, a maggior ragione fino al perdurare della emergenza da Corona Virus-19. Laddove possibile è stato disposto o incentivato il ricorso alla modalità operativa in telelavoro.

In ambito finanziario, si è provveduto ad un costante monitoraggio della situazione anche in ottica di una pianificazione di breve e di medio termine.

Lato incassi dei propri crediti, si comunica l'avvenuto avvio dell'attività di riscossione coattiva anche per il tramite di un soggetto esterno affidatario del servizio, in esito a procedura ad evidenza pubblica e comunque in applicazione delle disposizioni di cui alla legge 160/2019 art 1 commi 792 e seguenti.

Si è altresì proceduto a standardizzare il processo di richiesta di rientro rateale.

Ai fini delle disposizioni di cui al TQRIF, la società si è attivata per adeguare i propri sistemi e metodologie di rendicontazione delle attività, in modo da poter essere operativa già a far data dal 1° gennaio 2023.

Nel mese di marzo 2022 la società ha provveduto al caricamento su apposita piattaforma ministeriale di diverse progettualità rientranti nei finanziamenti del PNRR. Allo stato attuale sono ancora pendenti le graduatorie.

Nell'ambito dell'organizzazione aziendale la società si è dotata di un nuovo organigramma ed ha gettato le basi per una più ampia e strutturale ridefinizione dei propri processi e funzioni.

Sono stati banditi diversi concorsi per il reclutamento del personale ancora mancante.

CRITERI DI FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, comma 6 del Codice Civile, la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

Il bilancio é stato predisposto nella prospettiva di continuazione dell'attività, non sussistendo incertezze significative a riguardo avendo l'organo amministrativo verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità della società di far fronte alle proprie obbligazioni. E' stata effettuata una valutazione dei possibili impatti sulla società dovuti all'emergenza sanitaria da COVID-19 nonchè al conflitto in corso in Ucraina, considerando le condizioni di incertezza e le informazioni disponibili, e si ritiene ragionevolmente che esse non possa compromettere la continuità aziendale.

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 7 di 24

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non si è provveduto alla rilevazione, valutazione, presentazione e informativa relativa ai fatti della gestione con effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con le seguenti aliquote:

- software 33,33%;
- brevetti 10,00%;
- licenze 6,67%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nella voce Costi di impianto risultano iscritti i seguenti costi pluriennali:

- spese notarili e di consulenza per costituzione societaria (2017) euro 11.452;
- costi avvio e di progettazione (2017) euro 225.399;
- costi di comunicazione per avvio PAP (2018) euro 45.000;
- costi avvio PAP (2018) euro 2.677.967;
- costi avvio PAP (2019) euro 951.068;

TOTALE euro 3.910.886.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per rendere

l'immobilizzazione idonea per l'utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

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

- fabbricati 3,00%
- costruzioni leggere 10,00%
- impianti generici 10,00%
- attrezzature ind. e comm.li 12,50%
- attrezzature porta a porta 12,50%
- autovetture 25,00%
- automezzi 20,00%
- mobili e macch.ordinarie uff. 12,00%

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 8 di 24

- macch.elettroniche uff. 20,00%

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

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 dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

CREDITI

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

DEBITI

I debiti sono esposti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

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

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

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Tale voce è costituita unicamente da sacchetti e ricambi per bidoncini, valutati al costo ultimo di acquisto (metodo di valutazione FIFO), non superiore al valore desumibile dall'andamento di mercato alla data del Bilancio.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Gli accantonamenti per rischi sono stati rilevati in bilancio e iscritti nei fondi in quanto le uscite future sono ritenute probabili e il loro ammontare appare stimabile con ragionevole certezza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Non sussistono passività potenziali ulteriori rispetto a quelle iscritte nel passivo dello Stato Patrimoniale, ed allocate in appositi fondi, essendo le uscite ritenute probabili ed il relativo ammontare stimabile con ragionevole certezza.

FONDO TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. In osservanza del principio di prudenza si è preferito non contabilizzare i crediti per imposte anticipate.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 9 di 24

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Va inoltre precisato che per la natura dei servizi resi da Alea, ritenuti essenziali per la collettività, gli effetti della pandemia, ancorché da ritenersi alle spalle, non hanno comportato rallentamenti o sospensioni di attività. Anche per quanto riguarda le proiezioni triennali non si sono evidenziate criticità in merito alla continuazione nel tempo dell'attività di raccolta.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 10 di 24

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.910.887	406.781	8.630	294.227	7.764	4.628.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.936.580	383.779	3.500	0	4.949	3.328.808
Valore di bilancio	974.307	23.002	5.130	294.227	2.815	1.299.481
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	94.300	0	304.444	0	398.744
Ammortamento dell'esercizio	778.511	50.646	700	0	1.293	831.150
Totale variazioni	(778.511)	43.654	(700)	304.444	(1.293)	(432.406)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.910.887	501.081	8.630	598.671	7.764	5.027.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.715.091	434.425	4.200	0	6.242	4.159.958
Valore di bilancio	195.796	66.656	4.430	598.671	1.522	867.075

La società ha siglato nel corso del 2020 un contratto pluriennale di servizio finalizzato a "bonificare" la propria banca dati Unica, aggiornata costantemente e condivisibile, come richiesto dal vigente regolamento istitutivo della Tariffa corrispettiva, per l'individuazione dei soggettivi fisici e giuridici tenuti al pagamento del servizio, ovvero identificare "chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte operative a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e speciali assimilati".

Data l'utilità pluriennale di questa attività, anche la fase di avvio è stato oggetto di capitalizzazione di costi, sia per la consulenza esterna, che per le ore del proprio personale dedicate a questa attività, ed è stata allocata integralmente per l'importo di € 353.456, nella voce "Immobilizzazioni Immateriali in corso e Acconti". Sempre nella stessa voce, per € 245.215, sono stati ricompresi oneri professionali ed oneri vari relativi ai realizzandi progetti di CDR siti nell'area di Via Golfarelli in Forli' e nel Comune di Meldola. Così per un totale di euro 598.671.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni in quanto non si sono verificate perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.172.923	71.158	6.711.849	679.662	-	12.635.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.224	16.598	2.662.699	351.945	-	3.218.466
Valore di bilancio	4.985.699	54.560	4.049.150	327.717	0	9.417.126
Variazioni nell'esercizio						

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 11 di 24

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	52.313	0	50.184	34.754	93.784	231.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	41.265	0	0	41.265
Ammortamento dell'esercizio	77.784	10.674	832.963	128.925	0	1.050.346
Totale variazioni	(25.471)	(10.674)	(824.044)	(94.171)	93.784	(860.576)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.225.235	71.158	6.688.793	714.417	93.784	12.793.387
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.008	27.272	3.463.686	480.871	0	4.236.837
Valore di bilancio	4.960.227	43.886	3.225.107	233.546	93.784	8.556.550

L'incremento della voce TERRENI E FABBRICATI si riferisce alla realizzazione nel CDR di Castrocaro di una tettoia per la raccolta dei RAEE. L'incremento della Voce "Attrezzature industriali e commerciali" pari ad euro 50.184, si riferisce ad acquisti di attrezzature per la movimentazione dei rifiuti e per la sostituzione di alcuni cassonetti. I decrementi si riferiscono a dismissioni di cassonetti non più idonei all'uso, a fronte del generarsi di una minusvalenza di euro 38.747. L'emersione di tale minusvalenza è stata preceduta da ogni necessaria comunicazione ad ATERSIR resa edotta del venir meno della funzionalità dei cespiti oggetto di cessione. Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni in quanto non si sono verificate perdite durevoli di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	6.542.116
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.308.423
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	92.073

La società ha in essere n. 23 contratti di locazione finanziaria relativi a n.3 autocarri Mitsubishi del valore di € 1.158.500, n.1 porter Piaggio del valore di € 131.326, n.1 semirimorchio del valore di € 776.145, n.5 semirimorchi con compattatore del valore di € 776.145 e n.13 vasche ribaltabili del valore di € 3.700.000.

Di seguito si riportano le principali condizioni economiche afferenti i suddetti contratti di leasing:

- durata 84 mesi.
- maxicanone zero,
- valore di riscatto 1%,
- tasso nominale 1,9%,
- tasso effettivo medio 1,98%.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	76.183	(12.306)	63.877
Totale rimanenze	76.183	(12.306)	63.877

Le rimanenze consistono in sacchetti e ricambi per bidoncini, in giacenza a fine esercizio, valutati al costo ultimo di acquisto (metodo di valutazione FIFO): lo stesso non è comunque superiore al valore desumibile dall'andamento di mercato alla data del bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 12 di 24

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.697.483	(1.237.382)	7.460.101	7.460.101	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	1.965	1.965	1.965	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.215	487.623	577.253	577.253	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	261.050	(60.015)	201.035	114.883	86.152	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.047.748	(807.809)	8.240.354	8.154.202	86.152	0

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti ritenendo con ciò di non inficiare l'aspetto di veridicità e correttezza del bilancio. Come anticipato trattasi di crediti operativi, sui quali non maturano interessi solo fino a che non sia notificata la costituzione in mora.

Il relativo fondo di svalutazione crediti ammonta ad euro 10.589.742. Non esistono crediti con scadenza oltre i 5 anni. I crediti verso Clienti alla data del 31/12/2022, al lordo del fondo svalutazione di cui sopra, ammontano a complessivi euro 18.049.843 rappresentati da:

- Crediti commerciali 12.719.244
- Clienti per fatture da emettere 5.330.599.

La voce Crediti commerciali è così suddivisa:

- quanto ad euro 11.625.581 nei confronti degli utenti per servizi RSU;
- quanto ad euro 824.009 nei confronti dei consorzi di filiera;
- quanto ad euro 269.654 per crediti verso condomini ed altri soggetti.

La voce Clienti per fatture da emettere comprende, per larga parte, l'importo in emissione per il conguaglio tariffario 2022 delle utenze sia domestiche che non domestiche.

Come anticipato l'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Il criterio applicato in fase di quantificazione di tale stanziamento, ispirato al principio di necessaria prudenza, ha tenuto conto dei rischi legati alla congiuntura economica.

Anche per l'esercizio 2022, non si ritiene opportuno ignorare il perdurare della incertezza legata alla crisi geopolitica internazionale con conseguente caro prezzi delle commodities energetiche e alimentari, rimaste a livelli eccezionalmente elevati.

La stima dell'impatto della crisi internazionale sull'economia italiana, obbliga ad ogni necessaria prudenza. L'evoluzione del conflitto e gli effetti delle sanzioni finanziarie ed economiche decise dai paesi occidentali sono caratterizzati da elevata incertezza. La crescita dell'inflazione ed il conseguente rialzo del costo delle materie prime e dei carburanti non è stata accompagnata da una proporzionale crescita del PIL nazionale. Ciò ha generato in una situazione di stagflazione con perdita del potere di acquisto e generale impoverimento con conseguenza diretta in termini di rischio di allungamento delle tempistiche di incasso.

Infine solo a far data dal 2023 si ritiene di poter registrare, in maniera più apprezzabile, l'effetto dell'intrapresa attività di riscossione coattiva, che si svolgerà anche attraverso l'avvio delle procedure esecutive.

I crediti verso Altri, al 31/12/2022, pari a Euro 201.035 sono così costituiti da:

- Crediti vs/ Inail 66.307;
- Note di accredito da ricevere 22.910;
- Crediti diversi (OLTRE L'ANNO) 86.152;
- Crediti diversi (ENTRO L'ANNO) 25.666.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.460.101	7.460.101
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.965	1.965
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	577.253	577.253
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	201.035	201.035
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.240.354	8.240.354

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 13 di 24

La società non ha iscritto nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.864.217	1.317.729	14.181.946
Denaro e altri valori in cassa	954	485	1.439
Totale disponibilità liquide	12.865.171	1.318.214	14.183.385

Su indicazione degli Enti facenti parte del Sottobacino 2, il Gestore già dal 2021 si è orientato verso la mono fattura nei confronti delle Utenze domestiche, fatti salvi i conguagli per eventuali eccedenze rispetto ai servizi minimi. La fattura può essere pagata oltre che in due scadenze (indicativamente luglio/novembre in base alla data di emissione) in ulteriori 2 rate per ciascuna scadenza se di importo superiore ad euro 500.

L'adesione da parte dell'Utenza per il pagamento a mezzo Rid ha dimostrato un costante aumento, come indicano i seguenti dati:

- 11, 28% (2019);
- 21,40 %, (2020);
- 22,58% (2021);
- 24,65 (2022).

Ratei e risconti attivi

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	761.000	(168.949)	592.051
Totale ratei e risconti attivi	761.000	(168.949)	592.051

La composizione della voce è così dettagliata:

- riconoscimento tariffario su cespiti dismessi 465.865
- riconoscimento tariffario su prestazione ritiro cassonetti 20.279
- oneri pluriennali per mutuo 22.497
- altri di ammontare non apprezzabile 83.410.

Il risconto relativo ai riconoscimenti tariffari fa riferimento al recupero spettante alla società in relazione alla minusvalenza conseguita a seguito della dismissione dei bidoni non più strumentali allo svolgimento del servizio, la cui spettanza è riconosciuta ai sensi dell'art. 18 del Contratto di Servizio. La società, infatti, beneficerà del riconoscimento tariffario tramite PEF, e fino a completa copertura del costo sopportato ai sensi dell'art. 1 comma 2 e 7 della Convenzione tra ATERSIR, Unica Reti ed Alea Ambiente.

Tale riconoscimento ha una durata di 8 anni a partire dall'esercizio 2018, pertanto il risconto fa riferimento ai 3/8 della minusvalenza subita.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (art. 2427, primo comma n.8, C.C)

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 14 di 24

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio	proceduring		Altre variazioni		Valore di fine
	esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	d'esercizio	esercizio
Capitale	6.000.000	0	0	0		6.000.000
Riserva legale	111.231	125.419	0	0		236.650
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.994.322	2.382.962	0	0		4.377.284
Varie altre riserve	(3)	0	3	0		0
Totale altre riserve	1.994.319	2.382.962	3	0		4.377.284
Utile (perdita) dell'esercizio	2.508.381	(2.508.381)	1.343.627	0	1.343.627	1.343.627
Totale patrimonio netto	10.613.931	0	1.343.630	0	1.343.627	11.957.561

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	6.000.000	Contributo dei soci/capitale sociale	
Riserva legale	236.650	Utili di esercizio/riserva di utili	В
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.377.284	Utili di esercizio/riserva di utili	B, D
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	4.377.284		
Totale	10.613.934		

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	700.000	700.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	725.000	725.000
Totale variazioni	725.000	725.000
Valore di fine esercizio	1.425.000	1.425.000

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce a stanziamenti per possibili oneri da sostenere per manutenzioni e riparazioni (E.150.000), spese legali per il contenzioso relativo a due dipendenti (E.200.000) e per futuri servizi nei confronti dei Comuni soci (E.375.000).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 15 di 24

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	699.558
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	174.863
Utilizzo nell'esercizio	28.756
Altre variazioni	(11.511)
Totale variazioni	134.596
Valore di fine esercizio	834.154

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 maturato verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo ed al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1°gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Il Fondo TFR comprende le quote passate da HERA spa, HERA-COM spa e UNIFLOTTE s.r.l. L'importo relativo all'utilizzo nel costo del 2022 è relativo a cessazioni di rapporti di lavoro.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11.813.527	(2.359.915)	9.453.612	3.317.676	6.135.936	1.581.036
Debiti verso fornitori	6.346.521	(375.015)	5.971.506	5.971.506	0	0
Debiti verso controllanti	0	7.091	7.091	7.091	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.095.922	(257.864)	838.058	257.864	580.194	0
Debiti tributari	450.645	(310.949)	139.696	139.696	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	243.121	2.895	246.016	246.016	0	0
Altri debiti	491.262	30.516	521.778	521.778	0	0
Totale debiti	20.440.998	(3.263.241)	17.177.757	10.461.627	6.716.130	1.581.036

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così dettagliati.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 9.453.612 per mutui passivi in essere, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il debito verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti fa riferimento al debito nei confronti della società Unica Reti S.p.A.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, tra cui sono iscritti debiti per ritenute operate su lavoro dipendente pari a Euro 135.635.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	9.453.612	9.453.612
Debiti verso fornitori	5.971.506	5.971.506
Debiti verso imprese controllanti	7.091	7.091
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	838.058	838.058
Debiti tributari	139.696	139.696

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 16 di 24

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.016	246.016
Altri debiti	521.778	521.778
Debiti	17.177.757	17.177.757

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Il mutuo ipotecario MPS il cui debito residuo ammonta ad Euro 2.718.538, garantito da ipoteca gravante sugli immobili di proprietà di via Golfarelli 123 e 133, in Forlì, per un valore complessivo di euro 6.600.000.

I mutui chirografari con BNL e con ICCREA, il cui debito residuo ammonta complessivamente ad Euro 4.977.956, sono assistiti da garanzie rilasciate dalla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. Tali garanzie sono:

- Pegno su n. 837.805 azioni ordinarie della società HERA SPA, (contratto del 16.11.18 n.rep.33715 racc.22366) a garanzia dell'importo massimo di euro 1.736.657 del mutuo chirografario sottoscritto con banca ICCREA erogato per l'importo di euro 3.495.490 in linea capitale da rimborsare secondo un piano di ammortamento a rate trimestrali aventi scadenza al 31/03/2026;
- Pegno su azioni Hera spa fino a € 4.108.396, in progressiva riduzione all'aumentare del capitale restituito (n. 1.226.387) a garanzia del contratto di finanziamento del 16.1.19 con B.N.L., scad. rep.34217 racc. 22745 erogato per l'importo di € 5.904.510, da rimborsare secondo un piano di ammortamento a rate trimestrali aventi scadenza al 30/06 /2026.

Si segnala inoltre che la società Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. ha rilasciato Lettere di Patronage Forte, a favore di ICCREA Leasing, a garanzia del regolare adempimento relativo ai n. 23 Contratti di Locazione finanziaria del valore 7.360.481.

Infine si vuole evidenziare che il mutuo in essere con BANCA ETICA il cui debito residuo ammonta ad Euro 1.725.679 è assistito da garanzia da parte di MEDIO CREDITO CENTRALE, senza aggravio di costi per la Società.

	Debiti assis	titi da garanzie reali	Debiti non assistiti da	
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.718.538	2.718.538	6.735.074	9.453.612
Debiti verso fornitori	-	-	5.971.506	5.971.506
Debiti verso controllanti	-	-	7.091	7.091
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	838.058	838.058
Debiti tributari	-	-	139.696	139.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	246.016	246.016
Altri debiti	-	-	521.778	521.778
Totale debiti	2.718.538	2.718.538	14.459.219	17.177.757

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	990.413	95.602	1.086.015
Risconti passivi	21.809	996	22.805
Totale ratei e risconti passivi	1.012.222	96.598	1.108.820

Tale voce rappresenta le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi sono relativi al contributo in conto impianti relativo al credito d'imposta spettante per l'avvenuto acquisto di cespiti materiali nuovi nel 2020, 2021 e 2022. In ossequio al criterio della competenza tale contributo è stato ripartito facendo riferimento alla durata del piano di ammortamento dei beni ai quali inerisce. La durata superiore a cinque anni dipende dal periodo di ammortamento tecnico economico dei beni stessi ai quali si riferisce.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 17 di 24

I ratei passivi si riferiscono quanto ad Euro 483.748, al costo del personale maturato per ratei ferie, ROL e quattordicesima.

La rimanente parte dei ratei passivi si riferisce al premio di risultato maturato nell'esercizio, ed alla quota di costi leasing per automezzi imputa per competenza nell'esercizio stesso.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 18 di 24

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione del 2022 si è decrementato rispetto al 2021, del 2% calo da ascrivere per lo più alla diminuzione della domanda di servizi da parte di utenze non domestiche. I ricavi da riciclo dalla cessione dei rifiuti (plastica, carta e vetro) hanno invece a segnare un trend incrementale.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono ricomprese sopravvenienze attive ordinarie per € 24.245 e sopravvenienze attive per storno fondo svalutazione crediti per € 163.709 dovute allo storno contabile di quota parte del fondo per intervenuto incasso di crediti verso imprese soggette a procedura concorsuale.

La voce "Altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio" è costituita in gran parte dai contributi ATERSIR per i Comuni virtuosi come da delibera del Consiglio d'Ambito di ATERSIR dell'11 aprile 2022 e da altri proventi di minor importo.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio raccolta RSU	30.444.957
Ricavi da consorzi di filiera	3.676.631
Altri	514.092
Totale	34.635.680

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è significativa poiché la società opera esclusivamente in ambito nazionale e limitatamente al bacino di utenza dei 13 su 15 Comuni facenti parte dell'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - Costi per servizi - Costi per godimento beni di terzi Quanto alle principali componenti di costo, fra i costi per servizi, si segnala il costo per le forniture di raccolte affidate a terzi per euro 9.123.567, le spese del call center per euro 114.859, manutenzioni autoveicoli ed altri beni per euro 628.146, spese per il carburante per euro 823.397 e spese per smaltimenti rifiuti per euro 5.027.988. Il costo per godimento di beni di terzi è riferito principalmente ai costi sostenuti per le locazioni dei locali ed attrezzature per euro 142.552, per i contratti di leasing per euro 1.005.176 e noleggio di automezzi ed autovetture per euro 34.580.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il Personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Tale voce comprende anche il costo del personale con contratto di lavoro interinale suddiviso tra quota per salari e stipendi e quota per oneri sociali.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

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

La società ha ritenuto prudente operare un accantonamento di euro 2.463.709 tenuto conto dell'attuale situazione economica e sociale del Paese. Tale stanziamento dell'anno 2022 si va a sommare al fondo svalutazione crediti pari alla data del 31/12/2021, a complessivi euro 8.293.331 tenuto altresì conto degli storni operati nell'esercizio in misura pari ad euro 167.298 e così per un totale al 31/12/2022 di euro 10. 589.742.

Si è ritenuta ancora attuale la considerazione circa l'esistente quadro geopolitico con la prospettiva di un periodo di

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 19 di 24

"stagflazione" che potrebbe incidere pesantemente sulla capacità di famiglie ed imprese, di onorare i propri debiti, come già argomentato.

Oneri diversi di gestione

Si ricorda la minusvalenza di Euro 155.288 pari alla quota di 1/8 della minusvalenza complessiva di Euro 1.242.308 emersa dalla cessione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti acquisiti dal precedente gestore in sede di affidamento per cessata strumentalità e riscontata in otto esercizi a partire dal 2018, in relazione al riconoscimento tariffario della suddetta minusvalenza avverrà tramite l'imputazione nella programmazione economica finanziaria annuale, fino alla completa copertura come già meglio precisato nel paragrafo "Ratei e risconti attivi".

Aggiungasi l'importo di euro 38.747, corrispondente alla minusvalenza per l'avvenuta dismissione di alcune attrezzature di raccolta e cassonetti non più idonei all'uso, realizzatasi decorso il termine di legge dall'avvenuta comunicazione ad ATERSIR quale Ente preposto al controllo. Vi sono inoltre sopravvenienze passive per euro 72.243 dovute in gran parte a costi non prevedibili e minori ricavi per fatture da emettere la cui manifestazione è avvenuta dopo la chiusura del bilancio 2021.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	189.635	
Altri	17.986	
Totale	207.621	

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

La società non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionale.

La società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate non sono state rilevate in via prudenziale. Le stesse sarebbero state per lo più generate per effetto degli stanziamenti al Fondo Svalutazione crediti e Fondi Rischi. Alla luce della normativa vigente (D.L. 145 del 2013 riformata nella legge di Bilancio n. 160 del 27/12/2020), la società sta valutando la sussistenza dei requisiti per l' eventuale riconoscimento di benefici fiscali per l'attività di innovazione e/o di ricerca svolta. La valutazione sarà effettuata, in particolare, con riferimento ai costi di avvio sostenuti dal 2018 al 2019, con opzione di inserimento del credito ritenuto spettante nei relativi dichiarativi fiscali.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 20 di 24

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Nel corso del 2022, in esito a Concorso pubblico, sono stati assunti n. 1 impiegati amministrativi e n. 1 impiegati tecnici e un magazziniere. Ci sono state n. 5 cessazioni.

L'Organico medio aziendale è riportato nella tabella che segue:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	42
Operai	84
Totale Dipendenti	127

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello di Federutility. A fine esercizio risultavano 33 risorse in somministrazione.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.000	31.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete: compensi per revisione anno 2022 per Euro 6.900; altri costi per asseverazione debiti/crediti verso comuni soci ed asseverazione separazione contabile Euro 5.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.900
Altri servizi di verifica svolti	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.900

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Totale	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 21 di 24

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che, oltre alla garanzia ipotecaria rilasciata in fase di acquisto della sede, la società non ha impegni e garanzie, e non è gravata da passività potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla Società, aventi natura di rimborso spese anticipate, finanziamento e affitto sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Per la comprensione dell'operazione avente natura di rimborso spese anticipate, finanziamento e canone per l'uso di attrezzature, occorre considerare quanto segue:

i contratti assicurativi vengono periodicamente rimborsati alla controllante Livia Tellus Romagna Holding S.p. A., che li sostiene in nome e per conto di Alea Ambiente; l'importo indicato corrisponde a quanto dovuto a tale titolo. Il finanziamento di Unica Reti viene rimborsato con rate trimestrali ad un tasso nominale del 1,8% annuo, per la durata di otto anni

La somma di euro 78.685 annua rappresenta il canone annuo per la messa a disposizione da parte di Unica Reti dei due Centri di Raccolta (ex SEA) di Forlì, Via Mazzatinti e Via Isonzo e per l'uso dei beni acquisiti dal gestore uscente HERA S.p.A e di altri CDR.

Per il finanziamento Unica Reti, vengono corrisposti canoni trimestrali di Euro 64.466; il saldo residuo a debito al 31/12 /22 è di euro 838.058. A conto economico sono stati imputati gli interessi passivi per le rate in scadenza per euro 17.986.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La società ha concluso l'iter concorsuale per la nomina del Direttore generale allo stato in fase di formale investitura. Sono altresì ancora aperti diversi bandi per l'integrazione dell'Organico di risorse ancora mancanti, tra un cui un addetto al controllo di gestione, al magazzino, all'amministrazione e a rete clienti.

Nel mese di marzo, nell'ambito di ordinari controlli per settore di appartenenza, la società è stata oggetto di verifica da parte di ANAC, per il tramite del Corpo della Guardia di Finanza di Roma, della avvenuta adozione del PTPCT ovvero del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza. La società ha concluso l'iter concorsuale per la nomina del Direttore generale allo stato in fase di formale investitura. Sono altresì ancora aperti diversi bandi per l'integrazione dell'Organico di risorse ancora mancanti, tra un cui un addetto al controllo di gestione, al magazzino, all'amministrazione e a rete clienti.

Nel mese di marzo, nell'ambito di ordinari controlli per settore di appartenenza, la società è stata oggetto di verifica da parte di ANAC, per il tramite del Corpo della Guardia di Finanza di Roma, della avvenuta adozione del PTPCT ovvero del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza.

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

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 22 di 24

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2022	30/06/2021
B) Immobilizzazioni	235.698.909	235.097.817
C) Attivo circolante	12.862.378	11.736.054
D) Ratei e risconti attivi	3.692	4.575
Totale attivo	248.564.979	246.838.446
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	131.550.454
Riserve	105.831.451	104.358.796
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	5.671.624
Totale patrimonio netto	243.505.688	241.580.874
B) Fondi per rischi e oneri	926.561	2.123.207
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.851	13.889
D) Debiti	4.102.116	3.096.301
E) Ratei e risconti passivi	25.763	24.175
Totale passivo	248.564.979	246.838.446

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2021	30/06/2021
A) Valore della produzione	1.332.409	24.048
B) Costi della produzione	546.875	336.520
C) Proventi e oneri finanziari	5.338.249	5.984.096
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	5.671.624

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio come segue:

- Quanto al 5%, pari ad Euro 67.181 a riserva legale;
- Quanto al rimanete importo, pari ad euro 1.276.446 a riserva straordinaria.

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

Forlì 11/04/2023 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione Simona Buda

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 23 di 24

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Simona Buda, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota Integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Forlì 11/04/2023

Si dichiara la conformità del documento informatico all'originale conservato presso la Società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini, autorizzazione n. 10294 del 27/03/2001.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 24 di 24