

Bilancio 2021



Sistema Ambiente S.p.A.

Bilancio di Esercizio 2021

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

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

Stabilimento :
Via Ducceschi
55100 S.Angelo in Campo Lucca

www.sistemaambientelucca.it

sistemaambientelucca@legalmail.it



Indice

Cariche sociali

Relazione sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa



Cariche sociali

Consiglio di Amministrazione

Matteo Romani	Presidente
Giuseppe Caronna	Amministratore Delegato
Silvana Sechi	Consigliere

Collegio Sindacale

Alessandro Capocchi	Presidente
Eleonora Vannucci	Sindaco effettivo
Antonio Paradiso	Sindaco effettivo

Revisione Legale

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.



Relazione sulla Gestione



Signori Azionisti,

la presente relazione sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione viene presentata ad integrazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 della Società, che svolge la propria attività nell'ambito dei servizi collegati al sistema integrato di gestione dei rifiuti.

Le novità normative e regolamentari

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

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

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

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

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

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

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

finanziaria di pari durata, con un aggiornamento a cadenza biennale delle predisposizioni tariffarie.

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

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

Andamento della gestione

L'analisi del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia l'andamento positivo del risultato ottenuto, in linea con quelli degli esercizi precedenti, con una leggera riduzione dell'utile di esercizio. Si sono verificati infatti alcuni fisiologici incrementi nei costi della produzione, dopo la contrazione registrata nel 2020 a causa dell'emergenza pandemica, che troveranno compensazione nel corso dell'esercizio 2022 in applicazione del Metodo di Regolazione Tariffaria introdotto da Arera.

La contrazione del risultato economico non è quindi da ascrivere ad alcun fatto gestionale, ma semplicemente alla discrasia temporale prevista dal ridetto metodo, che determina la tariffa (e quindi i ricavi) sulla base dei costi di due esercizi precedenti. Di conseguenza, nel caso di costi crescenti (come è avvenuto nel 2021 rispetto al 2020), prevalentemente per le due voci di spesa più significative, ovvero il personale e gli smaltimenti, è verosimile che si verifichi una naturale contrazione del risultato.

Le scelte operative adottate hanno permesso inoltre di consolidare gli ottimi risultati raggiunti in materia di raccolta differenziata e sostenibilità ambientale, con il conseguimento della percentuale di differenziazione nel Comune di Lucca pari all'80,00%, la più alta riscontrata nei comuni capoluogo della Toscana, e a fronte di un costo del servizio per utente significativamente inferiore alla media della Regione Toscana.

E' proseguita l'implementazione del piano degli investimenti programmati, con il concorso di progettazione del fabbricato destinato alla nuova sede aziendale, l'adeguamento della struttura impiantistica dello stabilimento di Sant'Angelo in Campo.

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

Nel corso del 2021 è ripresa l'attività di recupero dei crediti, dopo la sospensione del 2020, con risultati molto soddisfacenti, come dimostrato dalla riduzione dei crediti.

Mette conto segnalare che, a far data dal 01 gennaio 2021, Sistema Ambiente gestisce il sistema di igiene urbana unicamente nel Comune di Lucca, mentre i comuni di Borgo a Mozzano, Barga, Fabbriche di Vergemoli e Coreglia Antelminelli sono confluiti nel

Gestore Unico Retiambiente. La contrazione del fatturato della società è pertanto da ascrivere a questa fisiologica circostanza.

Nel corso 2021 sono inoltre giunti a completamento gli studi e le verifiche sulla discarica de La Montagnola, che hanno permesso di restituire un quadro chiaro e dettagliato del sito.

Vengono di seguito riportati i principali fatti di rilievo occorsi nello svolgimento della gestione nel corso dell'anno 2021.

Organizzazione aziendale

L'esercizio 2021 ha visto il consolidamento dell'organizzazione aziendale così come rimodulata nell'esercizio precedente e con risultati ottimali. Le specifiche attribuzioni affidate ai singoli responsabili delle aree funzionali (in materia ambientale, di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro, di trasparenza e anticorruzione, di privacy, nonché per quanto attiene al responsabile unico nelle procedure di affidamento e all'Ufficio Tariffa), hanno consentito la concreta suddivisione dei ruoli operativi e delle relative responsabilità, che da più tempo il consiglio aveva indicato come un obiettivo irrinunciabile.

Per quanto riguarda la gestione del personale nel corso dell'esercizio 2021 si sono verificati importanti accadimenti, sia in entrata che in uscita. A fronte di cinque pensionamenti, in particolare afferenti all'area del servizio di igiene urbana, sono state selezionate ed assunte tre impiegate nell'ufficio Gare e Contratti, nell'ufficio del Personale ed in quello dell'Amministrazione, in modo da dare continuità a due funzioni centrali della società. E' stata inoltre selezionata un'ulteriore figura da destinare all'area dell'IT.

Nel maggio del 2021 si è tenuta inoltre la selezione per il personale operativo, differita di un anno a causa dell'emergenza pandemica, a seguito della quale sono state effettuate le assunzioni a tempo indeterminato che erano state programmate.

Il consiglio di amministrazione ha visto la cooptazione della consigliera Valentina Rose Simi con la nuova consigliera Silvana Sechi.

Attuazione del progetto finanziato dall'ATO TOSCANA COSTA – GARBY

Il *Progetto raccolta tramite isole di prossimità in centro storico e nuove isole di prossimità nei condomini della periferia del comune di Lucca*, introdotto proprio nel bel mezzo dell'emergenza pandemica del 2020, è stato perfezionato ed affinato, anche a seguito delle segnalazioni ricevute. Mette conto segnalare l'importanza di tale progetto, che non ha praticamente precedenti in Italia, e che rappresenta un elemento di innovazione del servizio a vantaggio dei cittadini nel rispetto delle normative vigenti, che impongono all'Ente Gestore che applica la Tariffa Puntuale Corrispettiva di adottare meccanismi di misurazione dei conferimenti sulla totalità del territorio servito.

L'installazione delle apparecchiature rappresenta il punto di arrivo di un percorso complesso e condiviso con il Comune di Lucca, con la Soprintendenza Archeologica, Belle

Arti e Paesaggio per le Provincie di Lucca e Massa Carrara, e con l'Ato Toscana Costa che ha concesso un finanziamento a fondo perduto pari alla metà dell'investimento, e che dimostra l'importanza di innovare anche nel settore della raccolta dei rifiuti.

Lavori di adeguamento dello stabilimento di S. Angelo in Campo

Sono pressoché ultimati gli interventi programmati.

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

Nel corso dell'esercizio è stato espletato il concorso di progettazione relativo alla nuova sede aziendale, con l'affidamento dell'incarico di progettazione a un team di professionisti che hanno proposto un progetto moderno, integrato con il territorio, e soprattutto minimo impatto ambientale, grazie all'utilizzo delle tecnologie eco-sostenibili.

L'immobile sarà destinato ad accogliere gli uffici amministrativi e direzionali, l'ufficio tariffa aperto al pubblico, nonché tutte le attività operative legate alla raccolta attualmente svolte nella sede di Borgo Giannotti, che sarà dismessa in quanto divenuta incompatibile con lo svolgimento dell'attività.

L'investimento nella nuova sede trova inoltre una evidente e ulteriore giustificazione anche nell'ottica del conferimento nel Gestore Unico Retiambiente S.p.a. che dovrà essere effettuato entro il 2029: l'impiego nell'immobile di proprietà consentirà infatti una maggiore valutazione della Società rispetto alla detenzione in affitto, con conseguenti vantaggi per la collettività.

Inoltre, il costo dell'immobile graverà sui Piani Finanziari del Comune di Lucca secondo la percentuale di ammortamento, e quindi con un'incidenza sulla tariffa inferiore rispetto a quanto attualmente avviene con i canoni di affitto.

La nuova sede rappresenta il completamento di un percorso virtuoso volto a dotare l'Azienda di un fabbricato all'avanguardia in tema di prerogative ambientali, e che consenta inoltre evidenti risparmi sia in termini di logistica, dato che l'officina sarà inserita all'interno della sede e non più a Sant'Angelo in Campo, sia in termini di minori costi per le utenze e per l'eliminazione degli affitti delle attuali sedi di Borgo Giannotti e di San Pietro a Vico.

L'idea che sta alla base del progetto sviluppato in collaborazione con il Comune di Lucca è quella di valorizzare il fabbricato creando un contenitore eco-sostenibile e all'avanguardia nel rispetto dell'ambiente, che rappresenti – così come avvenuto per le isole fuori terra nella raccolta di prossimità – un modello innovativo e senza uguali nel territorio nazionale.

Mette conto segnalare che, a seguito dell'incremento dei costi delle materie prime recentemente verificatosi, anche il costo dell'intervento dovrà essere rimodulato.

Attività recupero crediti anno in corso

Come in precedenza evidenziato, nel corso dell'esercizio l'attività di recupero crediti è ripresa con risultati molto positivi.

Se quindi nel corso del 2020 la riduzione del flusso riveniente dagli incassi coattivi era stata ampiamente ammortizzata dall'implementazione delle linee di credito e dai minori

flussi correnti in uscita degli smaltimenti, delle manutenzioni e del personale, nel corso del 2021 la ripresa del recupero, sia interno sia per il tramite della soc. Abaco S.p.a., ha permesso di implementare le entrate

Contenziosi in corso

L'unico contenzioso in essere è quello promosso dalla soc. Benfante S.p.a. in relazione alla mancata proroga degli affidamenti per il servizio di smaltimento della carta, del multimateriale e degli ingombranti in concomitanza con l'aggiudicazione delle quote sociali della Valfreddana Recuperi S.r.l., incardinato innanzi al Tribunale delle Imprese di Firenze, e per i quali la stessa Benfante S.p.A. aveva già proposto ricorsi al Tar Toscana e al Consiglio di Stato, i quali avevano comunque riconosciuto la piena legittimità dell'operato di Sistema Ambiente e condannato la stessa Benfante S.p.A. anche a rifondere le spese delle liti.

Per l'atto di citazione proposto da Benfante S.p.A. il Tribunale delle Imprese di Firenze aveva fissato l'udienza conclusionale al gennaio 2021 senza prevedere ulteriori udienze interlocutorie, e non accogliendo la richiesta di nomina di un consulente tecnico di ufficio avanzata da parte attrice. Tuttavia, la sospensione delle udienze prevista dall'emergenza covid-19 ha comportato un rinvio per le conclusioni a fine anno 2021, ulteriormente rinviata al 2022.

Tale ricorso, tuttavia, non desta alcuna preoccupazione vista l'infondatezza delle pretese, e soprattutto in considerazione delle circostanze con cui la causa si è sviluppata.

Covid-19 e continuazione dell'attività di impresa.

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato da una ripresa, soprattutto nei mesi invernali, dell'emergenza pandemica covid-19, le cui conseguenze e ripercussioni hanno inciso, seppur in misura meno drastica rispetto al 2020, anche sull'attività economica dell'esercizio in osservazione.

La Società ha continuato ad applicare i protocolli tesi al contrasto e all'eventuale contenimento di potenziali rischi di contagio nel personale operativo, adeguandosi alle disposizioni a vario titolo emanate, nonostante si siano verificati numerosi casi di assenza di personale dovuta alla pandemia, con ovvie ripercussioni sul servizio tecnico. Tuttavia, con riferimento ai potenziali effetti sull'attività operativa, l'emergenza epidemiologica in corso non ha comportato alcuna temporanea sospensione o riduzione dell'attività, dato che nessuna variazione al sistema e alla frequenza della raccolta si è verificata, se non in modo del tutto marginale e fisiologico, e concentrata prevalentemente nel periodo natalizio.

La tariffa corrispettiva è stata integralmente fatturata nell'anno 2021, pur con il sostegno di un contributo a fondo perduto di euro 1.389.000 concesso dal comune di Lucca, che ha altresì disposto il differimento delle rate di pagamento della Taric, per le utenze non domestiche, colpite dai provvedimenti di *lockdown*, al 10 dicembre 2020 e 10 gennaio 2021.

In questa sede preme evidenziare come il postulato della *continuazione dell'attività di impresa*, derogato da una specifica norma nell'esercizio 2020 (deroga a cui la Società

non ha comunque aderito), ha ripreso la sua naturale efficacia, con lo specifico riferimento all'economicità della gestione in termini reddituali, ovvero sia all'equilibrio finanziario, cioè come la capacità che i flussi reddituali futuri si traducano poi, in tempi ragionevoli, in flussi finanziari positivi.

Lo stesso Principio di Revisione n. 570 al paragrafo n. 3 identifica la continuità aziendale con il *presupposto che l'impresa sia in grado di realizzare le proprie attività e far fronte alle proprie passività durante il normale svolgimento dell'attività aziendale.*

Come già evidenziato Sistema Ambiente, a differenza della quasi totalità delle aziende operanti a vario titolo nel settore produttivo locale, non è stata incisa da un calo di fatturato – ad eccezione di quello causato dal conferimento dei comuni di Borgo a Mozzano, Barga, Careggine, Coreglia Antelminelli e Fabbriche di Vergemoli nel Gestore Unico, in quanto il meccanismo di determinazione della tariffa, recentemente rimodulato a seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario di cui alla delibera 443/2019 di Arera, garantisce la copertura integrale dei costi oltre alla remunerazione del capitale prevista per legge.

Merita evidenziare come l'unico elemento potenzialmente capace di incidere sulla continuità di impresa sia rappresentato dal rischio di insolvenza e dal suo fisiologico incremento a causa del perdurare della pandemia, peraltro mitigato dal consistente contributo concesso dal comune di Lucca.

Per contro e come più volte evidenziato la dinamica finanziaria è stata attentamente monitorata, e le rimodulazioni delle linee di credito del 2020 hanno permesso di rispettare le scadenze dei pagamenti, senza attingere a finanziamenti della capogruppo.

Anche per l'esercizio 2021 pertanto la Società ha valutato che l'emergenza epidemiologica indotta dal Covid-19 – peraltro ridotta rispetto a quella del 2020 - costituisca un fatto che non determini il venir meno del presupposto della continuità aziendale.

Attività operativa svolta

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

- ✚ Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani (RSU):
 - Raccolta RSU;
 - Raccolta differenziata frazione umida;
 - Raccolte differenziate vetro, carta, cartone, imballaggi in plastica e tetrapack;
 - Raccolta rifiuti ingombranti;
 - Raccolta rifiuti urbani pericolosi;
 - Raccolta rifiuti urbani assimilati.
- ✚ Servizi di spazzamento stradale manuale e meccanico.
- ✚ Servizi di igiene urbana:
 - Lavaggio contenitori e strade;
 - Gestione cestini portarifiuti;
 - Rimozione e bonifica scarichi abusivi;
 - Pulizia aree mercati;
- ✚ Pulizia aree adibite a fiere o manifestazioni.
- ✚ Servizi accessori, quali:
 - Gestione disinfestazione e derattizzazione;
 - Campagne di informazione e sensibilizzazione;
 - Gestione stazioni ecologiche
 - Gestione TIA/TARES/TARI/TARIC

Analisi del costo smaltimento e trasporto rifiuti

Nel corso del 2021 il rifiuto indifferenziato è stato conferito presso gli impianti di ERSU - Pioppogatto, e CERMEC per un quantitativo complessivo di ton. 11.121

Nella tabella sotto riportata, è evidenziato l'andamento negli ultimi anni del costo medio a tonnellata di RSU, sia per il trasporto che per lo smaltimento.

	UM	2017	2018	2019	2020	2021
Smaltimento	€/ton	134,23	127,56	127,00	130,88	131,07
Trasporto	€/ton	7,06	7,01	7,34	8,10	8,10
Totale	€/ton	141,29	134,64	134,34	138,98	139,17
% n/n-1	%	-0,34%	-4,70%	-0,002%	+3,45%	+0,136%

Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata dalla società, nel corso del 2021, corrispondente principalmente alla massa dei rifiuti movimentata nel comune di Lucca, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante e riepilogativa per tipologia di rifiuto.

COMUNE DI LUCCA							
Tipologia	UM	2016	2017	2018	2019	2020	2021
R.S.U.	ton	11.887	11.310	11.503	11.274	10.673	11.121
Organico	ton	11.278	10.902	11.256	11.105	10.436	10.956
Verde	ton	6.751	6.837	7.823	8.124	8.350	7.585
Vetro	Ton					1.746	4.090
Multimateriale	ton	8.481	8.728	8.914	9.075	6.577	4.655
Carta	ton	8.632	8.213	8.345	8.054	7.642	8.439
altre R.D.	ton	6.231	6.398	6.982	6.753	7.891	7.460
TOTALE R.D.	ton	41.373	41.078	43.320	43.111	43.211	43.185
TOTALE RIFIUTI	ton	53.260	52.388	54.823	54.385	53.884	54.305
R.D./TOT. RIFIUTI	%	77,68%	78,41%	79,01%	79,27%	80,19%	79,52%

Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella successiva tabella:

Analisi dello stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali nette	383.901	417.995
Immobilizzazioni materiali nette	9.651.800	9.791.690
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	0	0
Capitale immobilizzato	10.035.701	10.209.685
Rimanenze di magazzino	190.236	220.572
Crediti verso clienti, controllate e controllanti	16.236.851	17.547.814
Altri crediti	1.768.092	2.914.380
Ratei e risconti attivi	490.240	468.177
Attività d'esercizio a breve termine	18.685.419	21.150.943
Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate	3.756.636	6.994.217
Acconti	105.905	106.405
Debiti tributari e previdenziali	522.762	596.769
Altri debiti	4.268.404	3.729.989
Ratei e risconti passivi	1.461.389	1.923.897
Passività d'esercizio a breve termine	10.115.096	13.351.277
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	18.606.025	18.009.351
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	697.056	735.755
Altri debiti	10.345	0
Altre passività a medio e lungo termine	50.000	50.000
Passività a medio lungo termine	757.401	785.755
CAPITALE INVESTITO	17.848.624	17.223.596
Patrimonio netto	(7.845.220)	(7.644.006)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(5.976.296)	(4.414.798)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(4.027.108)	(5.164.792)
MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(17.848.624)	(17.223.596)

Principali dati finanziari

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

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari	1.244.137	1.472.673
Denaro e altri valori in cassa	1.947	809
Azioni proprie	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.246.084	1.473.482
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.ni	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0
Debiti v/soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0
Debiti v/banche (entro 12 mesi)	5.273.190	6.638.274
Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0
Debiti finanziari a breve termine	5.273.190	6.638.274
Posizione finanziaria netta a breve termine	(4.027.106)	(5.164.792)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti v/soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti v/banche (oltre 12 mesi)	5.976.297	4.414.798
Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0
Crediti finanziari	0	0
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(5.976.297)	(4.414.798)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(10.003.403)	(9.579.590)

Al 31/12/2021 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 10.003.403 in aumento, rispetto al 31/12/2020, per euro 423.813.

Analisi del conto economico

Di seguito il conto economico 2020/2021 con indicazione dell'incidenza dei costi sul valore della produzione :

Conto economico	Bilancio 2020		Bilancio 2021	
	Valore	% Inc.	Valore	% Inc.
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.971.283	96,7%	23.462.037	96,2%
proventi diversi	661.838	2,5%	791.319	3,2%
contributi in conto esercizio	218.643	0,8%	145.354	0,6%
5) altri ricavi e proventi	880.481	3,3%	936.672	3,8%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	26.851.764	100,0%	24.398.709	100,0%
Carburanti e Lubrificanti	595.999	2,2%	607.992	2,5%
Ricambi di magazzino	209.383	0,8%	204.621	0,8%
Acquisto di materiali diversi	255.917	1,0%	251.932	1,0%
Gestione straordinaria B6	480	0,0%	2	0,0%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.061.779	4,0%	1.064.547	4,4%
Smaltimento RSU	1.743.178	6,5%	1.473.609	6,0%
trasporto RSU	0	0,0%	112.768	0,5%
Spese per smaltimento RD	2.843.108	10,6%	2.169.676	8,9%
Trasporto RD	0	0,0%	186.206	0,8%
Spese stazioni ecologiche Lucca	99.788	0,4%	88.659	0,4%
Spese per manutenzione ordinaria	597.442	2,2%	719.208	2,9%
Spese per consulenze legali	261.105	1,0%	315.645	1,3%
Spese per organi di controllo	141.985	0,5%	149.791	0,6%
Spese varie industriali	4.148.544	15,4%	2.545.384	10,4%
Gestione tariffa puntuale	282.213	1,1%	310.806	1,3%
Gestione Tari Borgo	2.621	0,0%	181	0,0%
Gestione TARES-TARI (2015)	8.484	0,0%	11.161	0,0%
Polizze assicurative	342.418	1,3%	347.891	1,4%
Spese generali e amministrative	501.214	1,9%	585.384	2,4%
Spese per il personale	60.137	0,2%	107.109	0,4%
Gestione straordinaria B7	19.141	0,1%	(109.038)	(0,4%)
7) per servizi	11.405.758	42,5%	9.014.440	36,9%
Locazioni Stazioni Ecologiche	145.585	0,5%	108.058	0,4%
Canoni leasing veicoli	231.967	0,9%	270.994	1,1%
Locazioni di varia natura	693.671	2,6%	623.474	2,6%
Gestione straordinaria B8	(72)	0,0%	(10.186)	0,0%
8) per godimento di beni di terzi	1.071.151	4,0%	992.340	4,1%
a) salari e stipendi	6.357.475	23,7%	6.507.726	26,7%
b) oneri sociali	2.271.403	8,5%	2.334.559	9,6%
c) trattamento di fine rapporto	409.591	1,5%	423.874	1,7%
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0,0%	0	0,0%
e) altri costi	249.175	0,9%	342.239	1,4%
Gestione straordinaria B9	0	0,0%	0	0,0%

Conto economico	Bilancio 2020		Bilancio 2021	
	Valore	% Inc.	Valore	% Inc.
9) per il personale	9.287.643	34,6%	9.608.398	39,4%
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.381	0,3%	90.028	0,4%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	953.628	3,6%	991.364	4,1%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0,0%	0	0,0%
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.770.000	6,6%	1.670.000	6,8%
Gestione straordinaria B10	0	0,0%	0	0,0%
10) ammortamenti e svalutazioni	2.797.009	10,4%	2.751.393	11,3%
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.076)	0,0%	30.336	0,1%
12) accantonamenti per rischi	0	0,0%	0	0,0%
13) altri accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%
Altri oneri diversi di gestione	60.877	0,2%	260.747	1,1%
Imposte e tasse indetraibili	41.662	0,2%	32.442	0,1%
Imposte e tasse detraibili	76.438	0,3%	59.076	0,2%
Gestione straordinaria B14	29.230	0,1%	17.622	0,1%
14) oneri diversi di gestione	208.207	0,8%	369.887	1,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	25.820.471	96,2%	23.831.339	97,7%
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.031.293	3,8%	567.369	2,3%
17) da altri	247.957	0,9%	224.763	0,9%
17) interessi e altri oneri finanziari	247.957	0,9%	224.763	0,9%
15) proventi da partecipazioni	0	0,0%	0	0,0%
16 d) da altri	60.903	0,2%	26.149	0,1%
d) proventi diversi dai precedenti	60.903	0,2%	26.149	0,1%
16) altri proventi finanziari	60.903	0,2%	26.149	0,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(187.054)	-0,7%	(198.614)	-0,8%
18) rivalutazioni	0	0,0%	0	0,0%
19) svalutazioni	0	0,0%	0	0,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	844.239	3,1%	368.755	1,5%
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	254.612	0,9%	167.541	0,7%
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	589.627	2,2%	201.214	0,8%

Relazione sulla gestione

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

Analisi del conto economico	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi totali	23.462.037	25.971.283	(2.509.246)
Costi esterni operativi	11.101.662	13.527.609	(2.425.947)
Costi del personale	9.608.398	9.287.643	320.755
Margine operativo lordo	2.751.977	3.156.031	(404.054)
Ammortamenti e accantonamenti	2.751.393	2.797.009	(45.616)
Risultato operativo	584	359.022	(358.438)
Risultato dell'area accessoria	566.785	672.273	(105.488)
Risultato dell'area finanziaria	26.149	60.903	(34.754)
EBIT normalizzato	592.934	1.092.198	(499.264)
Risultato dell'area straordinaria		0	0
EBIT integrale	593.518	1.092.198	(498.680)
Oneri finanziari	224.763	247.957	(23.194)
Risultato lordo	368.755	844.241	(475.486)
Imposte sul reddito	167.541	254.612	(87.071)
Risultato netto	201.214	589.629	(388.415)

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

Indici di redditività	2021	2020
MOL (in % dei Ricavi)	11,73%	12,15%
ROE (Risultato netto/mezzi propri)	2,56%	7,71%

Dati economici	31/12/2021	%	31/12/2020	%	Var.%2021/2020
Ricavi totali	23.462.037	100%	25.971.283	100%	
Variazioni delle rimanenze	(30.336)	(0,13%)	11.078	0,04%	(0,17%)
Costi per materie di consumo	(1.064.547)	(4,54%)	(1.061.779)	(4,09%)	(0,45%)
Costi per servizi	(9.014.440)	(38,42%)	11.405.758	(43,92%)	5,50%
Costi godimento beni terzi	(992.340)	(4,23%)	(1.071.150)	(4,12%)	(0,11%)
Costi per il personale	(9.608.398)	(40,95%)	(9.287.643)	(35,76%)	(5,19%)
Margine operativo lordo	2.751.977	11,73%	3.156.031	12,15%	(0,42%)

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si dà atto che Sistema Ambiente S.p.A. non ha sostenuto attività di ricerca e sviluppo nel corso del 2021 come indicato nella sezione relativa alle immobilizzazioni immateriali in nota integrativa.

Azioni proprie e azioni di società controllante

Il capitale sociale è composto da n. 482.104 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna

Ai sensi dell'art. 2428 numero 3) e 4) c.c. la società non detiene alla data di chiusura del bilancio né azioni proprie, né quote di società controllanti, né direttamente né tramite società fiduciarie, e non sono state poste in essere nel corso dell'esercizio operazioni riguardanti le medesime.

Consiglio di amministrazione

Nel corso del 2021 si sono tenute n. 26 adunanze del Consiglio di Amministrazione a cui sono da aggiungere altre riunioni informali dei componenti del Consiglio che denotano una particolare attenzione alle problematiche gestionali.

Sedi secondarie della società

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 c.c. si dà atto che la società svolge la propria attività nella sede di Borgo Giannotti a Lucca presso la quale sono collocati anche gli uffici amministrativi e quelli della Tariffa, nonché presso la sede di San Pietro a Vico a Lucca e presso la stazione di trasferimento rifiuti di Sant'Angelo in Campo.

Nel territorio del Comune di Lucca sono da tempo state realizzate quattro Centri di Raccolta destinate a ricevere i materiali non conferibili nella raccolta porta a porta.

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

a) ambiente

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

b) personale

Nessuna particolare conflittualità è stata riscontrata nei rapporti con il personale, e nessuna vertenza è stata promossa, né ve ne sono di precedenti in corso di definizione. Non si rilevano decessi sul lavoro tra personale iscritto al libro matricola per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale, infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale, addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, e cause di mobbing per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha rimodulato ed implementato le linee di credito esistenti utilizzando le garanzie previste dall'art. 13 del D.L. 23/2020, come evidenziato in Nota

La Società non è esposta ad un rischio di credito superiore alla media del settore considerando che i crediti esposti in bilancio verso l'utenza sono comunque presidiati da un'attenta attività di recupero crediti ed è stanziato un consistente fondo di svalutazione che tiene conto dei possibili rischi di insolvenza.

Va poi ricordato il disposto dell'art. 7 comma 9 del D.L. 78/2015 che garantisce all'Ente Gestore il recupero del credito in caso di inesigibilità della relativa posizione.

Esposizione della società ai rischi**a) Rischio operativo e di mercato**

La Società svolge il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti per il quale difficilmente può ipotizzarsi qualche criticità. Per quanto riguarda poi l'emergenza epidemiologica in corso sono stati comunque previsti scenari alternativi del servizio, da attuarsi in base agli eventuali sviluppi della situazione, compresa la formazione di uno specifico Piano di Emergenza.

Inoltre, è stata implementata una polizza assicurativa che copre l'Azienda anche contro il rischio di possibili interruzioni dell'attività dovute a provvedimenti amministrativi o di altro genere.

Per quanto attiene poi al rischio di mercato, come indicato in premessa Sistema Ambiente svolge il servizio pubblico di igiene urbana in regime di privativa e di concessione, senza quindi rivolgersi al mercato. Pertanto, tale rischio non è avvertibile, anche nella situazione emergenziale in corso in cui il fatturato resta comunque invariato.

b) Politiche di gestione del rischio finanziario

La Società ha in essere affidamenti che assicurano la possibilità di far fronte a temporanee crisi di liquidità, oltre ad aver previsto il ricorso all'accensione di mutui per far fronte agli investimenti preventivati e per superare la fase emergenziale in corso. Inoltre, mette conto segnalare, come indicato in premessa, che la capogruppo Lucca Holding ha comunque espresso la disponibilità a sostenere l'Azienda nel caso in cui ulteriori provvedimenti di chiusura generalizzata impattassero in modo dirompente sulla dinamica delle entrate.

c) L'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari

La società è soggetta al possibile rischio interno dell'efficacia e dell'efficienza operativa. Infatti, è necessario proseguire sulla strada della riorganizzazione intrapresa con decisione da alcuni mesi al fine di rendere competitive le prestazioni offerte.

Rischio di prezzo

La società non è soggetta al rischio di prezzo in quanto operante principalmente in un settore a tariffe regolamentate (TIA/TARIC) secondo il principio di *cost-recovery*.

Rischio di credito

Il possibile rischio di liquidità è connesso all'attività di recupero dei crediti maturati nei confronti di:

- utenti TIA del comune di Lucca e di Borgo a Mozzano, tariffa in vigore fino al 31/12/2012;
- utenti TARIC del comune di Lucca, tariffa corrispettiva in vigore dal 01/01/2016.

Analisi crediti TIA Comune di Lucca	fatturato	Insoluti al 31/12/2020	%	Insoluti al 31/12/2021	%
Recupero a mezzo Equitalia/Sorit (fatturato anni 2003-2010)	137.422.552	3.874.823	2,82%	3.458.465	2,52%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2011-2012)	40.768.712	2.409.464	5,91%	2.302.512	5,65%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2013-2021)	4.025.036	1.185.448	29,45%	1.149.308	28,55%
TOTALE AL 31/12/2021	182.216.300	7.469.735	4,10%	6.910.285	3,79%

Analisi crediti TIA Comune di Borgo a Mozzano	fatturato	Insoluti al 31/12/2020	%	Insoluti al 31/12/2021	%
Recupero a mezzo Equitalia (fatturato anni 2006-2009)	5.679.971	179.452	3,16%	162.001	2,85%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012 e successivi recuperi fino al 31/12/2021)	5.030.671	333.885	6,64%	321.225	6,39%
TOTALE AL 31/12/2021	10.710.642	513.337	4,79%	483.226	4,51%

Analisi crediti TARIC Comune di Lucca	fatturato	Insoluti al 31/12/2020	%	Insoluti al 31/12/2021	%
Recupero (fatturato TARIC 2016)	21.894.800	1.454.184	6,64%	1.292.652	5,90%
Recupero (fatturato TARIC 2017)	22.334.355	1.831.728	8,21%	1.663.234	7,45%
Recupero (fatturato TARIC 2018)	23.586.569	2.318.738	9,83%	2.133.090	9,00%
Recupero (fatturato TARIC 2019)	24.439.269	4.047.479	16,56%	3.308.875	13,61%
Recupero (fatturato TARIC 2020)	23.952.551	5.992.912	25,02%	4.352.179	18,17%
TOTALE RECUPERO INSOLUTI 2016/2020 AL 31/12/2021	116.207.544	15.645.041	13,46%	12.750.030	10,97%
Recupero (fatturato TARIC 2021)	22.428.048			5.159.101	21,64%
TOTALE INSOLUTI AL 31/12/2021	138.635.592			17.909.131	12,92%

L'entità dei crediti di non immediato incasso comporta la necessità per l'Azienda di ricorrere al credito bancario per riequilibrare la dinamica finanziaria, con i relativi aggravii di costi.

L'art. 7 comma 9 del D.L. 78/2015 prevede espressamente che, qualora sia accertata *l'inesigibilità del credito*, il mancato ricavo deve essere inserito sul piano finanziario dell'anno successivo, stabilendo quindi una continuità tra i vari tributi (Tia1/Tia2/Tares/Tari/Taric) e rendendo di fatto "neutra" per l'Azienda l'insolvenza dell'utente come peraltro indicato all'art.9 dell'allegato A alla determina n.443 del 31 ottobre 2019 ARERA.

Nel corso dell'anno 2021 l'attività di recupero dei crediti, affidata, a partire dal 2019 alla società ABACO S.p.A risultata società aggiudicatrice della gara di appalto in data 28 gennaio 2019, è stata ripresa, a decorrere dal 1° settembre 2021 dopo il periodo di sospensione imposto dal decreto legge n.18/2020 c.d. Cura Italia, convertito in legge 27/2020.

Nonostante il periodo di difficoltà finanziaria legata alla sospensione delle attività in conseguenza delle misure di contenimento adottate per contrastare la pandemia da COVID-19, la gestione dei crediti insoluti correnti, effettuata dall'ufficio Recupero Crediti interno alla società, ha portato comunque risultati soddisfacenti considerato che la percentuale di insoluti sul fatturato 2021 si è ridotta di ben tre punti percentuali rispetto a quella registrata nell'anno precedente.

Rischio di liquidità

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

La rimodulazione dell'indebitamento bancario ha infatti permesso di mantenere la regolarità e la puntualità dei pagamenti, senza ricorrere a finanziamenti della capogruppo o ad ulteriori linee di fido.

È di tutta evidenza che l'emergenza pandemica, a seguito anche della campagna vaccinale in corso, ha ridotto il suo effetto destabilizzante a partire dalla seconda metà del 2021. Sono comunque tenuti sotto stretta osservazione tutti i possibili scenari, così come sono state previste le relative contromisure per permettere all'Azienda di mantenere anche per gli anni a venire l'equilibrio economico finanziario.

In particolare, il mantenimento dei livelli di fatturato, la disponibilità manifestata dal sistema bancario a sostenere l'Azienda e l'eventuale ricorso a forme di finanziamento soci assicurate dalla capogruppo Lucca Holding permettono agevolmente di garantire la liquidità necessaria a sostenere le uscite correnti e gli investimenti previsti.

Rischio di variazione dei flussi finanziari

La Società ha in essere finanziamenti e mutui contratti a tasso variabile, e risulta pertanto soggetta al rischio di tasso ed alla connessa variazione dei flussi finanziari negativi per gli interessi.

La Società non ha ritenuto di coprirsi dal rischio di tasso per i finanziamenti chirografari stipulati successivamente all'esercizio 2006.

Qualità

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

Documento programmatico della sicurezza dei dati

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI						
Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Lucca Holding Spa		417.845	69		338	
Comune di Lucca			706.803	229.866	2.559.554	

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

Società controllate da Lucca Holding Spa	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Gesam Reti spa			5.362	
Lucca Crea srl	983		2.039	
Metro srl	(35.708)		9.204	
Lucca Riscossioni e Servizi srl	2.147		5.928	
Geal Spa		5.167	7.921	19.568

Società o enti soggetti ad influenza della capogruppo o del Comune di Lucca	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Azienda Teatro del Giglio	459		4.477	

Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse

Nel corso del 2021 sono intervenute variazioni alle quote sociali, a seguito della cessione delle quote detenute dal Comune di Bagni di Lucca a Lucca Holding spa. La situazione della ripartizione delle quote sociali alla data del 31 dicembre 2021, risulta la seguente:

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding Spa	62,97%	303.576	1.566.452
Daneco Impianti Srl	36,56%	176.278	909.594
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935
Totale	100%	482.104	2.487.657

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

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2021 così come predisposto ed illustratoVi, e in particolare Vi proponiamo di ripartire l'utile d'esercizio pari ad euro 201.214

- il 5% dell'utile a riserva legale per euro 10.060
- la quota residua, pari ad euro 191.154, a Riserva Straordinaria.

Lucca, 29 Marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Matteo Romani

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa



SISTEMA AMBIENTE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	13.812	27.625
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.557	26.808
7) altre	326.531	363.562
Totale immobilizzazioni immateriali	383.900	417.995
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.179.168	3.495.841
2) impianti e macchinario	811.188	395.749
3) attrezzature industriali e commerciali	1.374.989	1.901.491
4) altri beni	972.694	1.088.847
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.313.761	2.909.762
Totale immobilizzazioni materiali	9.651.800	9.791.690
Totale immobilizzazioni (B)	10.035.700	10.209.685
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	190.236	220.572
Totale rimanenze	190.236	220.572
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.144.251	16.422.359
Totale crediti verso clienti	15.144.251	16.422.359
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.718	1.095.855
Totale crediti verso controllanti	1.124.718	1.095.855
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(32.118)	29.600
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	(32.118)	29.600
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.536	87.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.054	99.278
Totale crediti tributari	318.590	186.666
5-ter) imposte anticipate	72.611	211.411
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.546	1.205.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.356.345	1.310.966
Totale crediti verso altri	1.376.891	2.516.304
Totale crediti	18.004.943	20.462.195
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.244.137	1.472.673
3) danaro e valori in cassa	1.947	806
Totale disponibilità liquide	1.246.084	1.473.479
Totale attivo circolante (C)	19.441.263	22.156.246
D) Ratei e risconti	490.240	468.177
Totale attivo	29.967.203	32.834.108

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.487.657	2.487.657
III - Riserve di rivalutazione	1.006.475	1.006.475
IV - Riserva legale	516.394	486.912
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.425.650	2.865.504
Varie altre riserve	(2)	(2)
Totale altre riserve	3.425.648	2.865.502
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	207.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	201.214	589.627
Totale patrimonio netto	7.845.219	7.644.004
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	50.000	50.000
Totale fondi per rischi ed oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	697.056	735.755
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.273.190	6.638.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.976.297	4.414.798
Totale debiti verso banche	11.249.487	11.053.072
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.905	106.405
Totale acconti	105.905	106.405
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.482.091	6.569.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.512	55.387
Totale debiti verso fornitori	3.521.603	6.625.121
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.866	359.830
Totale debiti verso controllanti	229.866	359.830
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.167	9.266
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.167	9.266
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.965	226.989
Totale debiti tributari	163.965	226.989
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.797	369.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	358.797	369.780
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.268.404	3.729.989
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.345	-
Totale altri debiti	4.278.749	3.729.989
Totale debiti	19.913.539	22.480.452
E) Ratei e risconti	1.461.389	1.923.897
Totale passivo	29.967.203	32.834.108

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.462.037	25.971.283
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	145.354	218.642
altri	791.319	661.840
Totale altri ricavi e proventi	936.673	880.482
Totale valore della produzione	24.398.710	26.851.765
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.064.547	1.061.779
7) per servizi	9.014.440	11.405.758
8) per godimento di beni di terzi	992.340	1.071.151
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.507.726	6.357.475
b) oneri sociali	2.334.559	2.271.403
c) trattamento di fine rapporto	423.874	409.591
e) altri costi	342.239	249.175
Totale costi per il personale	9.608.398	9.287.644
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.028	73.381
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	991.364	953.628
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.670.000	1.770.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.751.392	2.797.009
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.336	(11.076)
14) oneri diversi di gestione	369.888	208.207
Totale costi della produzione	23.831.341	25.820.472
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	567.369	1.031.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26.149	60.903
Totale proventi diversi dai precedenti	26.149	60.903
Totale altri proventi finanziari	26.149	60.903
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	224.763	247.957
Totale interessi e altri oneri finanziari	224.763	247.957
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(198.614)	(187.054)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	368.755	844.239
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156.497	396.221
imposte differite e anticipate	138.800	(141.609)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	127.756	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	167.541	254.612
21) Utile (perdita) dell'esercizio	201.214	589.627

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	201.214	589.627
Imposte sul reddito	167.541	254.612
Interessi passivi/(attivi)	198.614	187.054
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	567.369	1.031.293
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	423.874	409.591
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.081.393	1.027.009
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.505.267	1.436.600
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.072.636	2.467.893
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	30.336	(11.076)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.790.661	(909.626)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.103.519)	(37.877)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.063)	(360.608)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(462.508)	(85.584)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.548.302	1.748.755
Totale variazioni del capitale circolante netto	(218.791)	343.984
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.853.845	2.811.877
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(198.614)	(187.054)
(Imposte sul reddito pagate)	(167.541)	(254.612)
(Utilizzo dei fondi)	(967.932)	(723.294)
Totale altre rettifiche	(1.334.087)	(1.164.960)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	519.758	1.646.917
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.291.809)	(2.722.228)
Disinvestimenti	404.175	190.005
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(55.934)	(18.823)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(943.568)	(2.551.046)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.368.383)	(220.077)
Accensione finanziamenti	3.400.000	4.450.000
(Rimborso finanziamenti)	(835.202)	(2.198.509)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	196.415	2.031.412
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(227.395)	1.127.283
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.472.673	345.167
Danaro e valori in cassa	806	1.029

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.473.479	346.196
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.137	1.472.673
Danaro e valori in cassa	1.947	806
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.246.084	1.473.479

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di euro 201.214.

Settore attività

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

Appartenenza ad un gruppo

La Società è soggetta alla direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 c. 1 c.c. da parte della soc. Lucca Holding S.p.a. con sede in Lucca, via del Brennero 58.

Nella parte finale della Nota Integrativa sono riportati i prospetti di sintesi dei dati di bilancio della capogruppo Lucca Holding S.p.A.

Valuta contabile ed arrotondamenti

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

Principi di redazione

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio relativo al periodo 01 gennaio 2021 - 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2.423 e seg. del c.c. (aggiornato con i provvedimenti di cui alla riforma delle società ad opera del D. lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e con le nuove regole introdotte dal D.lgs. 139/2015) come risulta dai contenuti della presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti del suddetto articolo, parte integrante del bilancio di esercizio.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2.427 e 2.427-bis c.c. , nonché quelle necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nell'allegato Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2021, riclassificati secondo la normativa richiamata nel paragrafo "struttura e contenuto del Bilancio".

Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione di specifiche componenti attive e passive, non si sono verificate variazioni, ai fini della comparabilità, dei corrispondenti importi riferiti al 2020.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività di impresa.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

Per i cespiti acquistati nel corso del 2021 si è ritenuto che l'applicazione della metà dell'aliquota di ammortamento costituisca una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati durante l'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e nella valutazione delle sue voci tengono conto delle novità a suo tempo introdotte dalla Direttiva 2013/34/UE attuata nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015. Di conseguenza non sono più applicabili l'OIC 3 "Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere in Nota Integrativa e nella Relazione sulle Gestioni" e l'OIC 22 "Conti d'Ordine".

Ai sensi dell'art. 2.423-ter c.c. sono stati applicati nella redazione del bilancio gli schemi previsti dall'art. 2.424 c.c. per lo Stato Patrimoniale e 2.425 c.c. per il Conto Economico, in quanto ritenuti adatti a fornire informazioni sufficienti a restituire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del suo risultato economico.

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

Per quanto attiene invece all'emergenza covid-19 e alle possibili implicazioni sulla prospettiva di continuazione dell'attività di impresa, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione in conformità ai doveri di informativa previsti dall'OIC 11.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2021, in osservanza dell'art. 2.426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

Periodo ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

(*) Nella categoria "Beni devolvibili" sono stati inseriti i valori delle opere murarie relative alla realizzazione delle isole a scomparsa nel centro storico del Comune di Lucca, ammortizzati fino al termine della durata della società. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già scomputato risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene in corrispondenza svalutata; e se, in esercizi futuri, vengono meno i presupposti che hanno giustificato la svalutazione il valore originario viene ripristinato al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto di produzione o di conferimento comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e svalutazioni. Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputate direttamente al conto economico dell'anno in cui sono state sostenute. I costi per ammodernamenti e migliorie che prolungano la vita economica dei cespiti, o ne aumentano la capacità produttiva, sono portati ad incremento del valore degli stessi e con essi ammortizzati. Per i beni oggetto di perizia di stima approvata dal C. di A. in data 05 settembre 1997 gli ammortamenti sono stati calcolati sul valore di perizia e con aliquote applicate tenendo conto della vita utile residua dei beni o categorie di beni.

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

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Crediti

AI sensi dell'art. 2.426. comma 1 n. 8 c.c. crediti sono iscritti secondo il 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 le condizioni economiche del settore.

Per l'esercizio 2021 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali voci sono stati rispettati i principi di prudenza e di competenza e non sono stati costituiti fondi privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi solo se ritenute probabili.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono considerate anche le informazioni apprese dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per fronteggiare l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Nel rispetto della l. 296/2006 il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al Fondo di Tesoreria dell'Inps. Il fondo esposto viene pertanto rappresentato al netto dei versamenti alla previdenza complementare ed al Fondo di Tesoreria dell'Inps.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Per l'esercizio 2021 il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Costi e Ricavi

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

Imposte sul reddito e fiscalità differita

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

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

Altre informazioni

Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Rimanenze

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dall'art. 2.427, comma 1, n. 22 c.c. inerenti alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 sono pari a € 383.900.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.062	501.730	954.051	1.524.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.437	474.922	590.489	1.106.848
Valore di bilancio	27.625	26.808	363.562	417.995
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	55.934	-	55.934
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	13.812	39.185	37.031	90.028
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(13.813)	16.749	(37.031)	(34.095)
Valore di fine esercizio				
Costo	69.061	557.664	954.051	1.580.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.249	514.107	627.520	1.196.876
Valore di bilancio	13.812	43.557	326.531	383.900

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 sono pari a € 9.651.800.

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	3.728.570	2.062.547	6.165.595	6.996.957	2.909.762	21.863.431
Rivalutazioni	1.708.546	-	-	-	-	1.708.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.941.275	1.666.798	4.264.104	5.908.110	-	13.780.287
Valore di bilancio	3.495.841	395.749	1.901.491	1.088.847	2.909.762	9.791.690
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	54.762	108.810	74.710	422.311	631.216	1.291.809
Riclassifiche (del valore di bilancio)	755.403	435.655	-	-	(1.191.057)	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	157.828	246.347	-	404.175
Ammortamento dell'esercizio	126.838	129.026	443.383	292.117	-	991.364
Altre variazioni	-	-	(1)	-	(36.160)	(36.161)
Totale variazioni	683.327	415.439	(526.502)	(116.153)	(596.001)	(139.890)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.538.735	2.607.012	6.082.476	7.172.921	2.313.761	22.714.905
Rivalutazioni	1.708.546	-	-	-	-	1.708.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.068.113	1.795.824	4.707.487	6.200.227	-	14.771.651
Valore di bilancio	4.179.168	811.188	1.374.989	972.694	2.313.761	9.651.800

Ammortamento immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote che sono state ritenute adeguate ad esprimere il deperimento del bene e ad evidenziare la residua possibilità di utilizzazione del cespite.

Dettaglio Terreni e fabbricati

Descrizione	Valore netto al 31/12/2020	Incrementi	Riclassifiche	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2021
Terreni	1.614.264	0	0	0	1.614.264
Fabbricati	1.881.577	54.762	755.402	-126.838	2.564.904
Totale	3.495.841	54.762	755.402	-126.838	4.179.168

La voce Terreni e Fabbricati comprende l'ammontare dei terreni acquistati dalla società, adiacenti all'unità operativa sita nella frazione di S. Angelo in Campo, a Lucca e il valore del fabbricato comprensivo dei locali adibiti a magazzino, officina, movimentazioni rifiuti e Centro di Raccolta. Tra gli incrementi effettuati nel corso dell'esercizio si segnala il completamento dei lavori relativi al fabbricato realizzato per il deposito, in ambiente chiuso, dei rifiuti FORSU e RUR presso la piattaforma ecologica per rifiuti (stoccaggio e travaso).

Dettaglio Macchinari e Impianti

Descrizione	Valore netto al 31/12/2020	Incrementi	Riclassifiche	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2021
Costruzioni leggere	300	32.920	0	-1.846	31.374
Impianti	123.296	75.890	435.655	-50.723	584.118
Impianti specifici - isole a scomparsa	272.153	0	0	-76.457	195.696
Totale	395.749	108.810	435.655	-129.026	811.188

La voce Impianti e macchinari comprende impianti di varia natura (impianto depurazione acque, distributore carburante, pesa rifiuti) e tra gli impianti specifici, l'impianto delle isole interrato posizionate nel centro storico del comune di Lucca. Tra gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio si segnala l'investimento effettuato per l'impianto caldaia e per gli realizzati all'interno del fabbricato denominato "area stoccaggio FORSU e RUR" relativi all'impianto sistema di trattamento aria di aspirazione e l'impianto antiincendio.

Dettaglio Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Valore netto al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2021
Utensili e attrezzi	52.277	23.185	716	-11.869	62.877
Attrezzature in comodato d'uso	330.796	30.749	62.425	-93.844	205.275
Cassoni, cassonetti e presse	263.819	20.776	94.687	-58.870	131.037
IFTA isole fuor terra centro storico	516.600	0	0	-114.800	401.800
IFTA isole fuori terra periferia	738.000	0	0	-164.000	574.000
Totale	1.901.491	74.710	157.828	-443.383	1.374.989

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

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato principalmente il rinnovo bidoncini carrellati da 120/240 e acquisto per sostituzione mastelli per la raccolta della carta e Rur; tra le attrezzature segnaliamo l'acquisto di un aspiratore elettrico Glutton da adibire allo spazzamento manuale nel centro storico.

Dettaglio Altri beni

Descrizione	Valore netto al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore netto al 31/12/2021
Mobili ufficio	10.920	2.762	746	-3.595	9.341
Macchine ufficio	79.337	39.549	13.514	-30.566	74.806
Veicoli	998.590	380.000	232.087	-257.955	888.548
Totale	1.088.847	422.311	246.347	-292.117	972.694

La voce Altri beni materiali comprende veicoli, mobili e macchine d'ufficio; gli incrementi della categoria veicoli sono riferiti al riscatto, decorsi i primi dodici mesi di noleggio full service di n°8 ISUZU M55 allestiti con mini-compattatore) e quelli della categoria macchine ufficio sono riferiti al rinnovo dell'hardware (prevalentemente notebook).

Dettaglio Immobilizzazioni in corso

Descrizione	Valore netto al 31/12/2020	Incrementi	Rettifiche	Riclassifiche	Valore netto al 31/12/2021
Immobilizzazioni in corso	2.909.762	631.216	-1.191.057	-36.160	2.313.761
Totale	2.909.762	631.216	-1.191.057	-36.160	2.313.761

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti comprende, per euro 2.170.580 l'investimento effettuato nel corso del 2018 per l'acquisto della nuova sede della società, in corso di costruzione, da destinarsi ad uso artigianale-direzionale, situato nella frazione di S. Pietro a Vico; per euro 70.000 al 1° SAL relativo all'impianto di trattamento delle diverse tipologie di reflui del corpo discarica a S. Angelo Lucca e per euro 67.200 all'acquisto dei mastelli per la raccolta del vetro.

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

Effetti leasing

a) contratti in corso	Importo
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 413.047	619.426
* beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	448.451
* quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	196.493
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 609.540	871.384
b) beni riscattati	
c) passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	731.714
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	139.670
e) Effetto fiscale	40.253
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	99.417
Effetto sul conto economico	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	270.994
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	25.640
- quote di ammortamento sui contratti in essere	-196.493
Effetti sull'utile prima delle imposte	48.861
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	14.082
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	34.779

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un maggior utile di euro 34.779

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria al 31/12/21:

Dettaglio contratti di leasing

n. contratto	data stipula	valore del bene	quota capitale (1)	A (2)	totale quota interessi (A + B)	C (4)	D (5)	Totale (C+D)
CABEL LB216229	03/10/2016	55.260	7.368	1.278	1.278	0	0	0
CABEL LP217010	15/10/2017	126.376	24.683	592	592	2.099	1.148	3.247
CABEL LP217245	09/11/2017	75.191	14.269	769	769	12.309	665	12.973
CABEL LP217246	09/11/2017	75.191	14.269	769	769	12.309	665	12.973
CABEL LP218276	06/11/2018	70.937	12.928	1.259	1.259	25.043	602	25.645
CABEL LP218277	06/11/2018	78.578	14.321	1.395	1.395	27.740	667	28.407
CABEL LP218278	06/11/2018	78.578	14.321	1.395	1.395	27.740	667	28.407
CABEL LP218279	06/11/2018	70.937	12.928	1.259	1.259	25.043	602	25.645
CABEL LP218280	06/11/2018	78.578	14.321	1.395	1.395	27.740	667	28.407
CABEL LP 219191	27/06/2019	207.445	37.058	4.431	4.431	95.566	1.729	97.295
CABEL LP 219192	27/06/2019	207.445	37.058	4.431	4.431	95.566	1.729	97.295
CABEL LP221377	30/07/2021	185.575	19.032	2.618	2.618	153.015	1.426	154.441
CABEL LP221378	30/07/2021	134.544	13.799	1.898	1.898	110.937	1.034	111.971
CABEL LP221379	29/06/2021	128.332	14.961	2.150	2.150	104.019	989	105.008
Totale		1.572.967	251.316	25.639	25.639	719.126	12.590	731.714

- 1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2021;
 (2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2021;
 (3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2021;
 (4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31 dicembre 2021;
 (5) : valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto.

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

Dettaglio beni leasing

Descrizione Beni di Terzi in leasing	descrizione	importo capitale	data stipula
CABEL LP217010	Scarrabile	126.376	23/01/2017
CABEL LP217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
CABEL LP217246	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
CABEL LP218276	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
CABEL LP218277	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
CABEL LP218278	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
CABEL LP218279	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
CABEL LP218280	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
CABEL LP 219191	Compattatore	207.445	27/06/2019
CABEL LP 219192	Compattatore	207.445	27/06/2019
CABEL LP221377	autocarro gruetta	185.575	30/07/2021
CABEL LP221378	Scarrabile	134.544	30/07/2021
CABEL LP221379	Scarrabile	128.332	29/06/2021
Totale		1.517.707	

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2021 sono pari a € 190.236.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	220.572	(30.336)	190.236
Totale rimanenze	220.572	(30.336)	190.236

Rimanenze finali

Descrizione	31/12/2020	Variazioni	31/12/2021
Ricambi generici per parco veicoli	175.340	-36.320	139.020
Carburanti e lubrificanti	45.232	5.984	51.216
Totale	220.572	-30.336	190.236

La voce rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo è costituita dalle rimanenze finali di ricambi generici e materiali di manutenzione per euro 139.020, dalle rimanenze finali di carburanti e lubrificanti per euro 51.216 giacenti nel magazzino della società, valorizzati al costo medio ponderato d'esercizio. I ricambi di magazzino, obsoleti e non utilizzabili al 31/12/2021, sono stati svalutati per euro 38.190.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2021 sono pari a € 18.004.943.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.422.359	(1.278.108)	15.144.251	15.144.251	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.095.855	28.863	1.124.718	1.124.718	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.600	(61.718)	(32.118)	(32.118)	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	186.666	131.924	318.590	231.536	87.054
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	211.411	(138.800)	72.611		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.516.304	(1.139.413)	1.376.891	20.546	1.356.345
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.462.195	(2.457.252)	18.004.943	16.488.933	1.443.399

Crediti v/clienti

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2020	31/12/2021
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca	15.645.041	17.909.131
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca	7.469.735	6.910.285
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo	513.337	483.226
Crediti v/Comuni della Media Valle	1.165.849	97.176
Crediti per servizi	647.030	573.930
Crediti verso consorzi	119.374	100.266
Crediti v/clienti per fatture da emettere - servizi	275.236	66.900
Crediti v/clienti per fatture/nc da emettere - Taric	247.998	446.420
Crediti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	59.531	59.531
Debiti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	-95.361	-95.361
Crediti v/utenti TARIC comune di Lucca per conguagli PEF	222.677	0
Debiti v/clienti TARIC comune di Lucca per conguagli PEF	0	-335.622
Debiti v/clienti per note di credito da emettere	-18.644	-6.604
Debiti v/clienti per anticipi ricevuti	-57.735	-119.447
Totale crediti verso clienti	26.194.068	26.089.832
Fondo svalutazione crediti	-9.771.708	-10.945.580
Totale Crediti v/clienti	16.422.360	15.144.251

Di seguito viene fornito il dettaglio della formazione e l'utilizzo del fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Rettifiche	31/12/2021
F.do svalutazione crediti per servizi	31.345	70.000		56.146	0	45.199
F.do svalutazione crediti TIA1 Lucca	1.861.272	0	41.405	327.938	0	1.574.739
F.do svalutazione crediti TIA1 Borgo	0	0	108.595	12.215	0	96.380
F.do svalutazione crediti TIA2 Lucca	2.197.319	0	(321.601)	0	352	1.876.070
F.do svalutazione crediti TIA2 Borgo	0	0	171.601	7.241	0	164.360
F.do svalutazione crediti TARIC	5.681.772	1.600.000		92.940	0	7.188.832
Totale	9.771.708	1.670.000	0	496.479	352	10.945.581

Sistema Ambiente gestisce direttamente la fatturazione e la riscossione della tariffa rifiuti per gli utenti del Comune di Lucca. In particolare, a seguito dell'introduzione dal 01 gennaio 2016 della tariffa corrispettiva, ai sensi dell'art. 1 comma 668 della l. 147/2013 la Società è tornata a fatturare direttamente all'utenza ed a gestire le attività di recupero, così come effettuato sino al 2012.

Il "Fondo svalutazione crediti" TIA 1 e 2, a decorrere dal corrente esercizio, sono stati distinti tra i comuni di Lucca e Borgo a Mozzano, a seguito del passaggio, decorrenza 01/01/2021 del comune di Borgo a Mozzano in RetiAmbiente. Tale fondo, ammontante ad € 3.711.548, rappresenta oltre il 50% del totale dei crediti scaduti al 31.12.2021. I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo tenuto conto dell'evidenza storica degli incassi e delle attività di recupero in essere, nonché della recente introduzione dell'art. 7 comma 9 del D.L. 19 giugno 2015 n. 78.

Il monte crediti TIA1 e TIA2 si è ridotto al 31/12/2021, rispetto all'anno precedente di circa 7 punti percentuali, nonostante l'attività di recupero crediti sia stata riattivata a partire dal 1° settembre 2021 dopo la sospensione imposta dal decreto legge n.18/2020 c.d. Cura Italia, convertito in legge 27/2020 e prorogato con decreto legge 125/2020.

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

Crediti TIA1 e TIA2

Crediti TIA1 e TIA2	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
TIA Comune di Lucca	8.308.643	8.890.448	7.469.735	6.910.285
TIA Comune di Lucca debiti per NC da emettere	0	-1.157.118	0	0
TIA Comune di Borgo a Mozzano	564.658	558.907	513.337	483.226
Totale crediti TIA	8.873.301	8.292.237	7.983.072	7.393.511
Fondo svalutazione crediti TIA	-4.064.061	-3.904.646	-4.058.591	-3.711.549
COPERTURA	45,80%	47,09%	50,83%	50,20%

Il "Fondo svalutazione crediti TARIC", ammontante ad euro 7.188.832, rappresenta oltre il 40% del totale dei crediti scaduti al 31/12/2021; tale copertura è incrementata, rispetto all'anno precedente di oltre 4 punti percentuale.

Crediti TARIC comune di Lucca

Crediti TARIC comune di LUCCA	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
TARIC 2016	1.862.014	1.592.775	1.454.183	1.292.652
TARIC 2017	2.548.489	2.054.188	1.831.728	1.663.234
TARIC 2018	4.871.059	2.848.280	2.318.738	2.133.090
TARIC 2019	0	5.456.122	4.047.479	3.308.875

Crediti TARIC comune di LUCCA	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
TARIC 2020	0	0	6.792.913	4.352.179
TARIC 2021	0	0	0	5.159.101
Totale crediti TARIC al 31/12/2021	9.281.562	11.951.365	16.445.041	17.909.131
Fondo svalutazione crediti TARIC	-2.931.207	-4.129.311	-5.681.772	-7.188.832
COPERTURA	31,58%	34,55%	36,31%	40,14%

Nel corso dell'esercizio è stato rilevato un considerevole incremento del recupero insoluti TARIC - fatturato 2016 /2020 - di oltre 22 punti percentuale dei crediti rilevati al 31/12/2021 rispetto all'anno precedente; tale incremento è da ricondurre principalmente alla ripresa dell'attività svolta dall'ufficio interno Recupero Crediti.

Crediti TARIC comune di Lucca

Crediti TARIC comune di LUCCA	fatturato anno di riferimento	Saldo al 31 /12/2020	Saldo al 31 /12/2021	Recupero insoluti TARIC nel corrente esercizio	Recupero in % insolui TARIC nel corrente esercizio
TARIC 2016	21.894.800	1.454.183	1.292.652	161.531	11,11%
TARIC 2017	22.321.848	1.831.728	1.663.234	168.494	9,20%
TARIC 2018	23.711.660	2.318.738	2.133.090	185.648	8,01%
TARIC 2019	24.319.578	4.047.479	3.308.875	738.604	18,25%
TARIC 2020	23.950.714	6.792.913	4.352.179	2.440.734	35,93%
Totale crediti TARIC 2016/2020	116.198.600	16.445.041	12.750.030	3.695.011	22,47%

Tale recupero è stato registrato anche per il fatturato TARIC 2021 a seguito dei contribuiti disposti dall'Amministrazione comunale a favore delle UND come da delibera n°68 del 28 Giugno 2021 (delibera di approvazione delle tariffe 2021) per euro 898.305 (importo non utilizzato nell'esercizio 2020, attribuito ai sensi ex art. 106 DL 34/2020) oltre all'importo di euro 1.396.854 di cui al fondo concesso a favore delle categorie economiche interessate alle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività conseguenti l'adozione delle misure di contenimento della pandemia da Covid-19 come disposto dal DL 25 maggio 2021, n.73, art.6. Le risorse assegnate al Comune di Lucca sono state impegnate a favore del gestore Sistema Ambiente spa per il riconoscimento delle agevolazioni riconosciute alle UND mediante specifiche note di credito emesse nei confronti dei soggetti aventi diritto.

Considerato inoltre che, a seguito dell'esame istruttorio effettuato dagli uffici del gestore, la scadenza della fattura saldo 2021 è stata prorogata, per le UND, al 10 gennaio 2022, la percentuale di insoluti registrata al 31/12 ha raggiunto la percentuale del 16,04% contro il 25,60% registrato sul fatturato 2020, alla chiusura dello stesso anno.

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

Fondo svalutazione crediti TARIC LUCCA Tariffa in vigore dal 01/01/2016

Anno	Accantonamento/integrazione al fondo	Utilizzo del fondo	Saldo
2016	980.000	17.291	962.709
2017	750.000	59.019	1.653.691
2018	1.350.000	72.484	2.931.207
2019	1.354.946	156.842	4.129.311
2020	1.600.000	47.540	5.681.771
2021	1.600.000	92.940	7.188.832
totale al 31/12/2021	7.634.946	446.114	7.188.832

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 1 (annualità 2003/2010 Lucca)

Anno	Accantonamento/integrazione al fondo	Utilizzo del fondo	Saldo
2003	271.000	0	271.000
2004	230.000	0	501.000
2005	500.000	83.033	917.967
2006	500.000	65.180	1.352.787
2007	600.000	62.157	1.890.630
2008	257.681	82.735	2.065.576
2009	255.015	24.996	2.295.595
2010	350.000	118.506	2.527.089
2011	0	169.062	2.358.027
2012	1.165.814	223.220	3.300.621
2013	0	132.647	3.167.974
2014	0	63.443	3.104.531
2015	0	53.980	3.050.551
2016	0	66.943	2.983.608
2017	0	2.010	2.981.598
2018	0	982.185	1.999.413
2019	47.771	144.959	1.902.225
2020	7.624	9.417	1.900.432
2021	16.073	341.765	1.574.740
TOTALE FONDO TIA 1 LUCCA AL 31/12/2021	4.200.978	2.626.237	1.574.740

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 1 (annualità 2006/2009 Borgo)

Anno	Accantonamento/integrazione al fondo	Utilizzo del fondo	Saldo
2006	0	0	0
2007	20.000	0	20.000
2008	4.129	3.786	20.343
2009	20.000	0	40.343
2010	0	0	40.343
2011	0	7.817	32.525
2012	0	0	32.525
2013	0	900	31.625
2014	150.000	24.991	156.634
2015	0	0	156.634
2016	0	1.865	154.770
2017	0	0	154.770
2018	0	45.658	109.112
2019	1.472	0	110.584
2020	258	0	110.841
2021	0	14.462	96.380
TOTALE FONDO TIA 1 BORGIO AL 31/12/2021	195.858	99.479	96.380

Fondo svalutazione crediti TIA2 LUCCA (annualità 2011/2012)

Anno	Accantonamento/integrazione al fondo	Utilizzo del fondo	Saldo
2011	600.000	0	600.000
2012	1.000.000	79.320	1.520.680
2013	0	99.494	1.421.186
2014	850.000	96.335	2.174.851
2015	0	42.821	2.132.030
2016	0	50.597	2.081.433
2017	0	125.070	1.956.363
2018	0	20.721	1.935.642
2019	18.048	83.856	1.869.834
2020	5.882	0	1.875.716
2021	351	0	1.876.067
TOTALE FONDO TIA 2 LUCCA AL 31/12/2021	2.474.281	598.214	1.876.067

Fondo svalutazione crediti TIA2 BORGO (annualità 2010/2012)

Anno	Accantonamento/integrazione al fondo	Utilizzo del fondo	Saldo
2010	0	0	0
2011	0	0	0
2012	50.000	0	50.000
2013	0	646	49.354
2014	0	30.244	19.110
2015	0	10.369	8.741
2016	30.000	13.707	25.034
2017	0	4.328	20.706
2018	0	813	19.893
2019	2.109	0	22.002
2020	150.000	401	171.601
2021	0	7.241	164.360
TOTALE FONDO TIA 2 BORGO AL 31/12/2021	232.109	67.749	164.360

La voce "Crediti v/Controllanti" per complessivi euro 1.124.718, include i saldi verso la controllante Lucca Holding S.p.A. e verso il Comune di Lucca per effetto della catena di controllo così ripartiti:

Crediti v/controllanti

Crediti v/controllanti	Importo
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per imposte	417.845
Crediti v/ Lucca Holding per fatture emesse	69
Credito v/Comune di Lucca per fatture emesse	120.340
Crediti v/Comune di Lucca per fatture da emettere	703.934
Crediti v/Comune di Lucca per note di credito da emettere	-117.471
Totale	1.124.717

I "Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle Controllanti" per euro 32.118 sono così ripartiti:

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti per fatture emesse	Crediti per fatture da emettere	Debiti per note credito emesse	Saldo
Lucca Crea srl	1.440	0	457	983
Lucca Riscossione e Servizi	2.147	0	0	2.147
Metro srl	0	0	35.708	-35.708
Azienda Teatro del Giglio	0	459	0	459
Totale	3.587	459	36.165	-32.118

I "Crediti tributari" per euro 318.590 sono così rappresentati:

Crediti tributari

Crediti v/altri	Importo
Credito v/Agenzia delle Dogane per ACCISE sul consumo del gasolio	12.404
Crediti per tributi da compensare	193.618
Credito v/erario conto ritenute	1.076
Credito v/Comune di Coreglia Antelminelli	229
Credito v/erario IVA	111.264
Totale	318.591

Tra i crediti per tributi da compensare evidenziamo per euro 5.158 il credito di imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione, di cui all'art.32 del DL 73/2021, per euro 119.492 il credito di imposta sui nuovi beni strumentali ai sensi della legge n.160/2019 e n.178/2020 e per euro 63.781 il credito di imposta sui nuovi beni strumentali ai sensi della legge n.178/2020.

Per il dettaglio in merito alla voce "Crediti per Imposte Anticipate" si rimanda alla successiva sezione "imposte sul reddito d'esercizio".

La voce "Crediti v/altri" per euro 1.376.891 è così costituita:

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Crediti v/Enti (infocamere - Agenzia Entrate catasto)	3.497
Crediti v/INAIL premio annuale	13.944
Crediti v/INAIL per anticipi infortuni corrisposti	292
Crediti v/INPS per quota TFR trasferito alla Tesoreria	1.356.345
Crediti v/altri	2.813
Totale	1.376.891

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

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2.427, p. 6 ter c.c.).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.472.673	(228.536)	1.244.137
Denaro e altri valori in cassa	806	1.141	1.947
Totale disponibilità liquide	1.473.479	(227.395)	1.246.084

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

Specifica depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit Banca d'impresa	66.701
Banca del Monte di Lucca	466.580
Banca Nazionale del Lavoro	195.405
Monte dei Paschi di Siena	65.527
Banco BPM flusso MAV	96.848
Banca di Pisa e Fornacette	171.077
Banco Posta	181.964
Postepay	35
Totale	1.244.137

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31/12/2021 sono pari a € 490.240.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	524	(515)	9
Risconti attivi	467.653	22.578	490.231
Totale ratei e risconti attivi	468.177	22.063	490.240

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Dettaglio Risconti e Ratei attivi

Risconti Attivi	Entro 1 anno	Oltre 1 anno	Oltre 5 anni	Totale
Commissioni bancarie - spese istruttoria	18.927	62.300	12.451	93.678
Spese per massa vestiario	38.922	356	0	39.278
Polizze assicurative	161.540	4.692	4.638	170.870
Canone manutenzione	60.173	32.221	0	92.394
Acquisti materiali vari di consumo	37.609	0	0	37.609
Leasing/locazioni/noleggi	10.040	7.937	0	17.977
Imposte e tasse	1.412	0	0	1.412
Spese servizi vari e amministrativi	12.379	31	0	12.410
Altri	24.020	487	97	24.604
Totale	365.022	108.024	17.186	490.231

I risconti attivi derivano dal rinvio dei costi di competenza agli esercizi successivi.

I risconti relativi a:

- Commissioni bancarie: sono riferiti alle spese di istruttoria applicate sui finanziamenti erogati nel corso dell'esercizio e riscontati per la durata dei finanziamenti stessi;
- Canone manutenzione: sono riferiti principalmente al canone di manutenzione delle IFTA posizionate nel centro storico e periferia;
- Spese assicurative per risconto premio competenza 31/12/2021 - 30/06/2022;
- Spese per massa vestiario: sono riferiti al rinnovo del vestiario, in dotazione degli operatori,

I ratei attivi sono riferiti a commissioni bancarie e interessi attivi rilevati al 31/12/2021.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	2.487.657	-			2.487.657
Riserve di rivalutazione	1.006.475	-			1.006.475
Riserva legale	486.912	29.482			516.394
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.865.504	560.146			3.425.650
Varie altre riserve	(2)	-			(2)
Totale altre riserve	2.865.502	560.146			3.425.648
Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	-			207.831
Utile (perdita) dell'esercizio	589.627	(589.627)		201.214	201.214
Totale patrimonio netto	7.644.004	1		201.214	7.845.219

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.487.657	di capitale	B
Riserve di rivalutazione	1.006.475	di capitale	A, B, C
Riserva legale	516.394	di utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.425.650	di utili	A, B, C
Varie altre riserve	(2)		
Totale altre riserve	3.425.648		
Utili portati a nuovo	207.831	di utili	A, B, C
Totale	7.644.005		

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

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

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

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

A seguito di tale atto, il capitale sociale risulta così ripartito:

Ripartizione capitale sociale

Soci	Percentuale di possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding spa	62,97%	303.576	1.566.452
Daneco Impianti srl in liquidazione	36,56%	176.278	909.594
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935
Totale	100%	482.104	2.487.656

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2021 sono pari a € 50.000.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Fondo contenziosi in corso	50.000	50.000
Totale	50.000	50.000

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza. Nella loro valutazione si è rispettato il criterio di prudenza e di competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi privi di giustificazione generica. In particolare, alla data di chiusura del bilancio 2021 la Società ha un unico contenzioso in corso di natura civile, relativo alla richiesta avanzata dalla soc. Benfante S.p.A. in ordine al prolungamento dei contratti di affidamento in essere con la soc. Valfreddana Recuperi S.r.l. (ora Relife Recycling srl) a seguito della gara esperita da Sistema Ambiente per dismettere la partecipazione nella controllata Valfreddana Recuperi, ed a seguito della quale l'aggiudicataria Benfante S.p.A. ha avanzato una richiesta danni, per la quale siamo in attesa di giudizio da parte del Tribunale di Firenze - sezione specializzata in materia di impresa.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Il fondo TFR al 31/12/2021 risulta pari a € 697.056.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	735.755
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	423.874
Utilizzo nell'esercizio	462.573
Totale variazioni	(38.699)
Valore di fine esercizio	697.056

Movimentazione Fondo TFR

Descrizione Fondo TFR	Importo
Valore iniziale al 01/01/2021	735.755
T.F.R. liquidati nell'anno	-72.300
Variazioni per T.F.R. dipendenti a T.D.	9.149
Rivalutazione del Fondo T.F.R.	29.459
Imposta sostitutiva rivalutazione del fondo	-5.008
Totale Fondo TFR	697.055

Quota TFR versata ad altri Fondi

Quota TFR versata ad altri Fondi	Importo
Fondo Tesoreria INPS	145.025
Fondo Previambiente	196.861
Fondo Previandai	4.547
Fondo Alleanza Assicurazioni	16.376
Fondo Fideuram	801
Fondo Italiana Assicurazioni	1.704
Fondo Zurich Futuro	1.902
Fondo Unipolsai assicurazioni	3.682
Totale quota versata	370.898

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

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

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

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	11.053.072	196.415	11.249.487	5.273.190	5.976.297
Acconti	106.405	(500)	105.905	105.905	-
Debiti verso fornitori	6.625.121	(3.103.518)	3.521.603	3.482.091	39.512
Debiti verso controllanti	359.830	(129.964)	229.866	229.866	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.266	(4.099)	5.167	5.167	-
Debiti tributari	226.989	(63.024)	163.965	163.965	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369.780	(10.983)	358.797	358.797	-
Altri debiti	3.729.989	548.760	4.278.749	4.268.404	10.345
Totale debiti	22.480.452	(2.566.913)	19.913.539	13.887.385	6.026.154

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2.427, p. 6 ter c.c.).

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Debiti verso banche

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

Specifica debiti v/banche entro 12 mesi

Debiti v/banche entro 12 mesi	Importo
Banco BPM	78.673
Banco BPM anticipo flussi PAGOPA	3.105.147
Banco BPM flussi incassi MAV	149.834
Banca del Monte - conto anticipi fatture	27
Debiti v/banche per competenze passive	101.008
Totale	3.434.689

Debiti v/banche per mutui

Descrizione	Data erogazione	Capitale iniziale	Capitale residuo entro 12 mesi	Capitale residuo oltre 12 mesi	Capitale residuo oltre 5 anni	Scadenza
BANCO BPM	08/08/2019	1.000.000	200.000	100.000	0	2023
UNICREDIT	18/06/2020	1.200.000	293.088	762.873	0	2025
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	600.000	116.425	426.226	0	2026
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	1.400.000	271.658	994.528	0	2026
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	1.250.000	203.185	1.046.814	0	2025
BANCO BPM	04/01/2021	1.400.000	254.145	1.145.855	0	2026
BANCO BPM	07/10/2021	1.500.000	0	974.881	525.119	2028
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	15/12/2021	500.000	500.000	0	0	2022
Totale		8.850.000	1.838.501	5.451.177	525.119	

Dettaglio finanziamenti in essere:

BANCO BPM S.p.a.: finanziamento di euro 1.000.000 per la durata di cinque anni, rimborso in rate semestrali, da destinare alla copertura dell'investimento relativo all'area stoccaggio rifiuti FORSU e RUR presso l'impianto di trasferimento a S. Angelo - Lucca

UNICREDIT S.p.a.: finanziamento di euro 1.200.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, per la durata di cinque anni con la Garanzia al 90% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in sei anni con rate semestrali, comprensivo di un anno di pre-ammortamento, da destinare alla copertura degli investimenti previsti per l'anno 2020;

BANCA DEL MONTE S.p.a.: finanziamento di euro 600.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, per la durata di sei anni con la Garanzia al 90% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in sei anni con rate semestrali, comprensivo di un anno di pre-ammortamento, da destinare alla copertura degli investimenti previsti per l'anno 2020;

BANCA DEL MONTE S.p.a.: finanziamento di euro 1.400.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, in parte destinato alla estinzione del finanziamento esistente stipulato in data 14/07/2017 (quota residua al 30/04/2020 euro 1.108.000) durata sei anni con la Garanzia al 80% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in sei anni con rate semestrali comprensivo di un anno di pre-ammortamento;

BANCA DEL MONTE S.p.a.: finanziamento di euro 1.250.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020 in parte destinato alla eliminazione della linea di credito di euro 1.000.000 per elasticità di cassa, durata cinque anni con la Garanzia al 80% del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in cinque anni con rate semestrali comprensivo di due anni di pre-ammortamento.

BANCO BPM S.p.a.: finanziamento di euro 1.400.000 erogato ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020, destinato alla copertura delle spese correnti (stipendi e fornitori), coperto per il 90% dal Fondo Centrale di Garanzia per le PMI, rimborso in cinque anni con rate trimestrali, comprensivo di un anno di pre-ammortamento.

BANCO BPM S.p.a.: finanziamento di euro 3.000.000 da rimborsare a tranches, importo erogato euro 1.500.000, da rimborsare in sette anni, destinato alla copertura del completamento dell'investimento della nuova sede in S. Pietro a Vico Lucca.

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.a.: finanziamento di euro 500.000 da rimborsare in tre mesi.

Acconti

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

Debiti verso fornitori, controllanti, imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I "Debiti v/Fornitori" per complessivi euro 3.521.602 sono costituiti da:

Debiti v/fornitori

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti per fatture ricevute	2.486.854	26.027	2.512.881
Debiti per notule da ricevere da professionisti	133.538	0	133.538
Debiti per fatture da ricevere da fornitori	965.523	0	965.523
Crediti per note di credito da ricevere	-108.657	0	-108.657
Crediti v/fornitori	-10.480	0	-10.480
Debiti v/fornitori	15.312	13.485	28.797
Totale	3.482.090	39.512	3.521.602

I "Debiti v/Controllanti", per complessivi euro 229.866, sono costituiti da:

Debiti v/controlanti

Descrizione	Importo
Debiti v/Comune di Lucca per residuo canone locazione immobile sede	228.244
Debiti v/Comune di Lucca per pagamento TARI	1.622
Totale	229.866

I "Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti": la società non detiene direttamente partecipazioni in società collegate, tuttavia, vengono classificate in questa voce i saldi relativi a società o enti controllati o sotto l'influenza della capogruppo Lucca Holding S.p.A. e del Comune di Lucca. Nella voce, per complessivi euro 5.167, sono evidenziati principalmente i seguenti debiti relativi a fatture ricevute e fatture e note di credito da ricevere:

Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Debiti per fatture ricevute	Debiti per fatture da ricevere	Totale
G.E.A.L. S.p.A.	4.573	594	5.167
Totale	4.573	594	5.167

Debiti tributari e verso Istituti di previdenza

I "Debiti Tributari", per complessivi euro 163.965, sono rappresentati dalle passività a cavallo dell'esercizio e sono costituiti da:

Debiti Tributari

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute su retribuzioni dipendenti	138.555
Debiti v/Erario per ritenute su professionisti e contratti di Collaborazione	4.046
Debiti v/Erario legge 140/97	9.467
Debiti v/Erario per Iva in sospensione	266
Debiti v/tributi comune di Coreglia Antelminelli	9.921
Debiti per Addizionale Regionale IRPEF	1.318
Debiti per Addizionale Comunale IRPEF	391
Totale	163.965

I "Debiti v/Istituti di Previdenza", per complessive euro 358.797 , costituiscono il debito maturato alla data del 31 dicembre 2021 verso enti previdenziali ed assistenziali (quasi esclusivamente per i contributi dei dipendenti del mese di dicembre 2020) così suddiviso:

Debiti v/istituti di Previdenza

Descrizione	Importo
INPS	268.806
INPDAP	47.155
PREVIAMBIENTE	25.752
PREVINDAI	3.066
FASDA	14.018
Totale	358.797

Altri debiti

La voce "Altri Debiti", per complessivi euro 4.278.749 , è costituita da:

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	904.803
Debiti Fondo TFR Tesoreria INPS	1.356.129
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata TIA/TARIC 4%	861.484
Debiti vs la Provincia di Lucaa per addizionale provinciale 4% su insoluti TIA e TARIC	964.619
Debiti per trattenute su stipendi	20.270
Debiti v/AIB ALL INSURENCE BROKER	116.477
Debiti v/Consiglio di Amministrazione	22.446
Debiti v/Collegio Sindacale	5.200
Altri debiti residui	27.321
Totale	4.278.749

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce "ratei passivi" comprende:

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Ratei passivi	29.270	16.031	13.239
Risconti passivi	1.432.119	1.907.866	-475.747
Totale	1.461.389	1.923.897	-462.508

Dettaglio Ratei passivi

Ratei Passivi	Importo
Franchigie assicurazione	9.905
Contributi Utilitalia - distacchi sindacali	6.000
Imposte e tasse	11.179
Altri	2.186
Totale	29.270

Dettaglio Risconti passivi

Risconti passivi	Importo
Contributo ATO Toscana Costa DGRT 274-278	977.664
Contributo della Regione Toscana D.R. 2433/2011	51.042
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 234/2008	77.936
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 1093/2010	89.754
Contributo Anci COREVE	85.568
Contributo in conto investimenti 2020	85.595
Contributo in conto investimenti 2021	56.685
Altri risconti per ricavi/minori costi	7.875
Totale	1.432.119

Il contributo ATO TOSCANA COSTA D.G.R.T. 274-278/2018 è riferito al:

- progetto per l'installazione di Isole fuori terra (IFTA) nel centro storico e periferia del Comune di Lucca, per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 1.393.150, corrispondente al 50% del progetto complessivo presentato il 7 febbraio 2019 per il quale il saldo è stato erogato in data 27 dicembre 2021

- progetto per l'attivazione del servizio di raccolta rifiuti urbani e differenziati con il sistema porta a porta nel Comune di Coreglia Antelminelli, per il quale è stato assegnato il finanziamento di euro 233.505 corrispondente al 50% del progetto presentato dal Comune, riscontato completamente nel corrente esercizio a seguito della cessazione del servizio avvenuta per il subentro del nuovo Gestore Ascit - RetiAmbiente, con decorrenza 27 Marzo 2021.

Il residuo è dettagliato nella tabella seguente:

ATO TOSCANA COSTA DGRT 274-278/2018

Descrizione	Importo
Importo contributo assegnato - Comune di Lucca	1.393.150
quota riscontata esercizi precedenti	-174.930
Quota riscontata 2021	-240.556
Importo contributo assegnato - Comune di Coreglia A.	233.505
quota riscontata esercizi precedenti	-53.307
Quota riscontata 2021	-180.198
Residuo da riscontare al 31/12/2021	977.664

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

Contributo Regione Toscana D.R. 2433/2011

Regione Toscana D.R. 2433/2011	Importo
Importo contributo erogato	980.751
Quota riscontata anni precedenti	-926.268
Quota riscontata 2021	-3.441
Residuo da riscontare al 31/12/2021	51.042

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

Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008

ATO TOSCANA COSTA DGRT 234/2008	Importo
Importo contributo erogato	899.591
Quota riscontata anni precedenti	-811.908
Quota riscontata 2021	-9.747
Residuo da riscontare al 31/12/2021	77.936

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

Contributo ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010

ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010	Importo
Importo contributo erogato	1.250.000
Quota riscontata anni precedenti	-1.111.694
Quota riscontata 2021	-48.552
Residuo da riscontare al 31/12/2021	89.754

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

Contributo ANCI - COREVE

ANCI - COREVE	Importo
Importo contributo erogato	127.394
Quota riscontata anni precedenti	-18.099
Quota riscontata 2021	-23.727
Residuo da riscontare al 31/12/2021	85.568

Il contributo in conto capitale su investimenti 2020, rilevato ai sensi della legge 160/2019 e 178/2020 è riferito al credito di imposta rilevato su acquisti di beni materiali ordinari (periodo 01/01-15/11/2020 e periodo 16/11-31/12/2020 nei limiti di due milioni di euro) riscontato per la durata di ogni categoria dei cespiti:

Contributo in conto capitale su investimenti 2020

CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE SU INVESTIMENTI 2020	Importo
Importo contributo erogato	129.835
Quota riscontata anni precedenti	-12.516
Rettifica importo contributo	-10.344
Rettifica quota riscontata nel 2020	1.046
Quota riscontata 2021	-22.426
Residuo da riscontare al 31/12/2021	85.595

Il contributo in conto capitale su investimenti 2021, rilevato ai sensi della legge n.178/2020 è riferito al credito di imposta rilevato su acquisti di beni materiali ordinari effettuati nel corso dell'esercizio, riscontato per la durata di ogni categoria dei cespiti :

Contributo in conto capitale su investimenti 2021

CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE SU INVESTIMENTI 2021	Importo
Importo contributo	63.782
Quota riscontata 2021	-7.097
Residuo da riscontare al 31/12/2021	56.685

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

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

L'anno 2019 è stato l'ultimo in cui la tariffa è stata elaborata dalla Società secondo il metodo tariffario previsto dal D. Lgs. 158/99.

A seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021 (MTR) definito dalla delibera Arera 443 del 31 ottobre 2019, a partire dall'annualità 2020 il Piano Finanziario dei Comuni serviti viene determinato secondo le nuove modalità introdotte, approvato dall'Autorità d'ambito e validato dalla stessa Arera.

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.971.283	23.462.037	-2.509.246	-9,66
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	218.642	145.354	-73.288	-33,52
altri	661.840	791.319	129.479	19,56
Totale altri ricavi e proventi	880.482	936.673	56.191	6,38
Totale valore della produzione	26.851.765	24.398.710	-2.453.055	-9,14

Nella voce Ricavi delle vendite e prestazioni la diminuzione registrata nella voce Ricavi per servizi di Igiene Urbana è da imputare alla cessazione, con decorrenza 01/01/2021, del servizio di I.U. del comune di Borgo a Mozzano e al maggior fatturato per TARIC Comune di Lucca, per circa 400.000 euro.

La riduzione di euro 2.762.910 registrata tra i ricavi comuni della media-valle per cessazione del servizio di raccolta smaltimento e spazzamento, con decorrenza 01/01/2021 a seguito dell'entrata in vigore del servizio da parte di RetiAmbiente spa.

Tra i ricavi per RD e contributi da Consorzi evidenziamo una notevole incremento per variazioni contrattuale della vendita di carta e cartone e il consolidamento, nel corrente esercizio, dei ricavi derivanti dall'introduzione della raccolta separata del vetro dal multimateriale.

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione A1	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Gestione servizi di igiene urbana	20.810.453	21.633.072	-822.619
Ricavi TARIC comune di Lucca	20.810.453	20.406.216	0
Ricavi TARES comune di Borgo a Mozzano	0	1.226.856	
Ricavi RD	1.122.994	637.122	485.872
- carta da macero	371.431	168.047	0
- altre frazioni multimateriale	0	61	
- carta selettiva	142.902	71.141	
- multimateriale leggero	465.265	244.470	
- oli esausti	24.530	24.869	
- batterie al piombo	15.567	14.458	
- metalli	59.300	57.676	
- abiti usati	44.000	56.400	
Ricavi Comuni della Media Valle	0	2.762.910	-2.762.910
- Comune di Coreglia Antelminelli	0	858.493	0
- Comune di Barga	0	1.779.545	
- Comune di Fabbriche di Vergemoli	0	124.872	
Prestazione di servizi	1.017.976	661.222	356.754
- Ricavi per servizi alle aziende	566.391	363.068	0
- Ricavi per servizi ai privati	23.876	17.745	
- Ricavi per rimozione eternit	0	9.831	
- Ricavi servizio raccolta verde porta a porta	266.742	256.348	
- Ricavi comune di Lucca per manifestazione e eventi	160.968	14.230	
Contributi da consorzi	291.977	267.985	23.992
Contributo COMIECO	0	37.738	0
Contributo R.A.E.E.	49.234	48.387	
Contributo CO.RE.VE	241.171	173.777	
Contributo Rilegno	1.572	8.083	
Partite straordinarie	218.635	8.970	209.665
Totale	23.462.037	25.971.281	-2.509.244

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

Altri ricavi e proventi

Descrizione A.5 a)	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Rimborsi	86.533	121.595	-35.062
Sanzioni TIA/TARIC	0	136.560	-136.560
Plisuvalenza da vendita cespiti	17.638	5.633	12.005
Locazioni attive	27.530	27.415	115
Penali addebitate ai fornitori	0	49.750	-49.750
Altri ricavi e proventi	43.691	46.346	-2.655
Contributi ATO in conto capitale	58.299	59.279	-980

Descrizione A.5 a)	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contributi ATO in conto impianti	420.754	197.164	223.590
Contributi Ancitel - Coreve	23.727	18.099	5.628
Rimborsi COVID	280.563	0	280.563
Partite straordinarie	-167.416	-3	-167.413
Totale	791.319	661.838	129.481

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

Contributi in conto esercizio

Descrizione A.5 b)	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Contributo R.D. Regione Toscana	3.441	3.441	0
Contributi MIUR scuole statali	90.232	95.215	-4.983
Contributo Accise	17.000	26.113	-9.113
Contributo ANCI CONAI comunicaz	0	22.000	-22.000
Contributo sanificazione COVID-19	5.158	28.297	-23.139
Contributi su investimenti	29.523	12.516	17.007
Gestione straordinaria A5.b)	0	31.060	-31.060
Totale contributi in conto esercizio	145.354	218.642	-73.288

Costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.061.779	1.064.547	2.768	0,26
per servizi	11.405.758	9.014.440	-2.391.318	-20,97
per godimento di beni di terzi	1.071.151	992.340	-78.811	-7,36
per il personale	9.287.644	9.608.398	320.754	3,45
ammortamenti e svalutazioni	2.797.009	2.751.392	-45.617	-1,63
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-11.076	30.336	41.412	-373,89
oneri diversi di gestione	208.207	369.888	161.681	77,65
Totale costi della produzione	25.820.472	23.831.341	-1.989.131	-7,70

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

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

Descrizione B.6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Carburanti	607.992	595.999	11.993
Ricambi	204.621	209.383	-4.762
Materiali diversi	251.932	255.917	-3.985
Partite Straordinarie	2	480	-478
Totale	1.064.547	1.061.779	2.768

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

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
B.7) Costi per Servizi			
Smaltimento e trasporto RSU	1.586.378	1.868.594	-282.216
Smaltimento e trasporto RD	2.355.882	3.051.472	-695.590
Spese gestione stazioni ecologiche	88.659	99.788	-11.129
Spese manutenzione immobilizzazioni	719.208	597.442	121.766
Consulenze	315.645	261.105	54.540
Compensi organi di controllo	149.791	141.985	7.806
Costi industriali	2.545.384	4.148.544	-1.603.160
Spese gestione TIA/TARIC Lucca	321.967	291.925	30.042
Spese gestione TARI Borgo	181	2.620	-2.439
Spese assicurative	347.891	342.418	5.473
Spese generali amministrative	585.384	501.214	84.170
Spese per gestione personale	107.109	79.511	27.598
Partite straordinarie	-109.038	19.141	-128.179
Totale	9.014.440	11.405.758	-2.391.318
B.8) Costi per godimento beni di terzi			
Locazione finanziaria	270.994	231.967	39.027
Noleggio macchine ufficio e attr.	90.753	99.914	-9.161
Locazione sede uffici Lucca	217.176	217.175	1
Locaz. stazioni ecologiche e Centro Riuso	108.058	145.585	-37.527
Noleggio veicoli	247.981	274.920	-26.939
Locazione deposito archivio	1.470	0	1.470
Locazione U.L. - Lucca	57.693	66.693	-9.000
Locazione unità locale Coreglia Antelminelli	8.401	34.968	-26.567
Partite straordinarie	-10.186	-72	-10.114
Totale	992.340	1.071.150	-78.810

Tra i costi in diminuzione, rilevati nella voce costi per servizi, evidenziamo principalmente il minor costo registrato nella voce COSTI INDUSTRIALI per cessazione del servizio svolto dalla società Valfreddana Recuperi srl, in ATI con Sistema Ambiente per lo svolgimento del servizio nel comune di Barga, cessato al 31/12/2020

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

Specifica B.9) Costi del personale

COSTI DEL PERSONALE	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Costo salari e stipendi	6.114.783	6.081.988	0
Lavoro interinale	184.829	85.652	0
Rateo 14^ mensilità	201.960	210.103	0
Rateo Ferie	6.154	-20.268	0
Totale b.9 a)	6.507.726	6.357.475	150.251
Contributi INPDAP	226.152	274.631	0
Contributi INPS	1.539.743	1.525.105	0
Contributi su oneri differiti	192.011	118.812	0
Premio assicurativo INAIL	192.661	196.048	0
Contributi Previambiente, Previndai, FASI e Fasda	129.444	138.139	0
Contributi su lavoro interinale	54.548	18.668	0
Totale B.9 b)	2.334.559	2.271.403	63.156
Quota TFR Previambiente	196.861	210.940	0
Quota TFR Previndai	4.547	5.651	0
Quota TFR	40.795	18.615	0
Quota TFR Fondo INPS Tesoreria	145.025	145.724	0
Quota TFR altri fondi	24.465	23.858	0
Quota TFR lavoro interinale	12.181	4.801	0
Totale B.9 c)	423.874	409.591	14.283
Accantonamento produttività	216.798	230.781	0
Altri	49.376	19.328	0
Partite straordinarie	76.065	-934	0
Totale B.9 e)	342.239	249.175	93.064
Totale	9.608.398	9.287.644	320.754

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

B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento programmi C.E.D.	39.185	22.537	16.648
Ammortamento costi pluriennali su isole a scomparsa	37.031	37.031	0
Ammortamento oneri accessori su finanziamenti	13.812	13.812	0
Totale b.10.A)	90.028	73.380	16.648
B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamento immobili	126.838	114.686	12.152
Ammortamento impianti	50.723	29.508	21.215
Ammortamento impianti specifici	76.457	120.728	-44.271
Ammortamento veicoli	257.768	249.757	8.011
Ammortamento cassoni e pactainer	58.557	98.584	-40.027
Ammortamento utensili e attrezzi	11.869	10.988	881
Ammortamento attrez. in comodato d'uso	93.844	140.570	-46.726

Ammortamento isole fuori terra centro storico	114.800	57.400	57.400
Ammortamento isole fuori terra periferia	164.000	82.000	82.000
Ammortamento mobili ufficio	3.595	4.293	-698
Ammortamento machine ufficio	30.566	43.677	-13.111
Ammortamento costruzioni leggere	1.846	200	1.646
Ammortamento beni inferiori euro 516	0	1.236	-1.236
Partite Sraordinate	500	0	500
Totale B.10.b)	991.364	953.627	37.737
B.10 d) Svalutazioni			
Acc.to svalutazione crediti TIA	0	150.000	-150.000
Acc.to svalutazione crediti vari	70.000	20.000	50.000
Acc.to svalutazione crediti TARIC Lucca	1.600.000	1.600.000	0
Totale B.10.d)	1.670.000	1.770.000	-100.000

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

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Variazione rimanenze carburanti e lubrificanti	-5.984	-3.971	-2.013
Variazione rimanenze ricambi	36.320	-7.105	43.425
Totale	30.336	-11.076	41.412

Specifica B.14) Oneri diversi di gestione

B.14) Oneri diversi di gestione:	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Tassa circolazione veicoli	15.713	15.277	436
IMU Imposta Municipale Unica	31.677	31.111	566
Tributo di rifiuti	18.674	29.810	-11.136
COSAP Comune di Lucca	11.196	11.217	-21
Spese per contributi vari	38.526	39.335	-809
Minusvalenze	216.129	17.841	198.288
Altri oneri di gestione	30.695	67.626	-36.931
Partite straordinarie	7.278	-4.010	11.288
Totale	369.887	208.207	161.680

Proventi e oneri finanziari

Movimenti proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi	26.149	60.903	0
Totale Proventi Finanziari	26.149	60.903	-34.754
Interessi e altri oneri finanziari	-224.763	-203.848	0
Partite straordinarie oneri	0	-44.109	0
Totale Oneri Finanziari	-224.763	-247.957	23.194
Totale Proventi e Oneri Finanziari	-198.614	-187.054	-11.560

Nella voce "interessi e altri oneri finanziari" si evidenziano:

Interessi passivi su mutui chirografari per euro 158.581;
Interessi passivi per anticipo flussi MAV TARIC per euro 41.578;
Interessi passivi per anticipi PagoPa per euro 21.803.

Si precisa che la società non ha rilevato effetti delle variazioni su cambi valutari (art. 2.427, p. 6 bis c.c.).

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

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

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

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

L'Azienda si è avvalsa fino al 31 dicembre 1999 della moratoria fiscale prevista dalle disposizioni legislative di cui al D.L. 331/93 convertito nella L. 427/93 e nella L. 549/95.

Nel presente esercizio è stato effettuato apposito accantonamento per imposte ordinarie IRAP e IRES così determinate:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	396.221	156.497	-239.724	-60,50
imposte differite e anticipate	-141.609	138.800	280.409	-198,02
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	-127.756	-127.756	0,00
Totale	254.612	167.541	-87.071	-34,20

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

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2.426 c.c. che

consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Si evidenzia che non sono state operate rettifiche di valore in applicazione esclusivamente di norme tributarie pertanto non è stato necessario procedere al disinquinamento delle interferenze fiscali.

Fiscalità differita/anticipata

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

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

Credito imposte anticipate IRES

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRES AL 31 dicembre 2021	Importo
Accantonamento fondo rischi contenzioso	50.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Compenso amministratore	20.800
Imposte e contributi non pagati	37.055
Totale base calcolo credito imposte anticipate	261.624
Credito imposte anticipate IRES 24% al 31 dicembre 2021	62.790

Variazioni credito imposte anticipate IRES

Descrizione	Valore 2020	Variazioni base calcolo	Valore 2021	Variazione IRES anticipata
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	599.227	-599.227	0	
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	50.000		50.000	
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	0	153.769	0
Compenso amministratore	27.040	-6.240	20.800	0
Altri	9.921	27.133	37.054	0
Totale base calcolo credito imposte anticipate	839.957	-578.334	261.623	
IRES ANTICIPATA 24%	201.590	0	62.790	-138.800

Credito imposte anticipate IRAP

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31 dicembre 2021	Importo
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	153.769
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	50.000
Totale base calcolo credito imposte anticipate	203.769
Credito imposte anticipate IRAP (3,90% + 0,92%) al 31 dicembre 2021	9.822

Variazioni credito imposte anticipate IRAP

Descrizione	Valore 2020	Valore 2021
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	153.769
Fondo rischi contenziosi	50.000	50.000
Totale base calcolo credito imposte anticipate	203.769	203.769
IRAP ANTICIPATA (3,90% + 0,92%)	9.822	9.822

Informativa sul consolidato fiscale

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Alla data di chiusura dell'esercizio 2021 la società non aveva in essere operazioni di copertura dei rischi su tassi (Interest Rate Swap)

ALTRE NOTIZIE

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

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

Azioni proprie

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

Dati sull'occupazione

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

Ripartizione dipendenti per categoria

Qualifica	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Dirigente	1	1	1	2	1	1
Impiegati 8 liv. Q	3	2	2	2	2	2
Impiegati 8 liv.	3	3	3	2	2	2
Impiegati 7 liv.	0	0	1	1	2	2
Impiegati 6 liv.	4	6	7	7	8	8
Impiegati 5 liv.	11	11	14	15	14	19
Impiegati 4 liv.	5	8	7	6	6	5
Impiegati 3 liv.	2	3	7	7	5	4
Impiegati 2 liv.	1	4	0	0	0	0
Impiegati 1 liv.	2	0	0	0	0	0
Operai 6 livello	0	0	1	1	0	0
Operai 5 livello	2	2	1	1	1	2
Operai 4 livello	47	44	44	40	38	35
Operai 3 livello	124	120	113	118	121	117
Operai 2 livello	8	5	2	8	8	6
Totale	213	209	203	210	208	203

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

Compensi agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	88.699	19.680

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Con Assemblea dei Soci del 16 ottobre 2019 è stata nominata la società ACG Auditing % Consulting Group srl. per la Revisione Legale per il triennio 2019-2021. Alla società, nel corso del 2021, non sono stati affidati ulteriori incarichi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.127
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.127

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Conti d'Ordine

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Sistema improprio degli impegni	1.124.515	1.517.707
Sistema improprio delle garanzie	0	3.000.000
Sistema improprio dei rischi	2.566.722	1.711.466
TOTALE	3.691.237	6.229.173

I valori al 31 dicembre 2021 si riferiscono:

per euro 1.517.707 per contratti di leasing in essere al 31.12.2021, stipulati nel corso degli anni 2016/2021 per l'acquisto di veicoli;

per euro 3.000.000 per fidejussione rilasciata dalla LUCCA HOLDING SPA a favore del Banco BPM per erogazione finanziamento del 7 Ottobre 2021 relativo all'investimento della nuova sede aziendale

per euro 1.711.466. per polizze fidejussorie rilasciate a favore di Enti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del comma 1 dell'art. 2.427 c.c.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497 c.c. la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Lucca Holding S.p.A. che detiene la maggioranza delle azioni.

Per quanto riguarda le notizie di cui agli artt. 2497-bis e 2.497-ter c.c. si rinvia alla Relazione sulla Gestione. Nel prospetto che segue vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della soc. Lucca Holding S.p.A. relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 confrontato con il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Dati bilancio Lucca Holding S.p.A.

LUCCA HOLDING SPA		
STATO PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2019
Attività	62.034.683	69.370.655
Passività	9.767.876	8.748.502
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve ed utili a nuovo	9.990.322	7.343.493
Utile dell'esercizio	1.771.018	12.773.193
Totale a pareggio	62.034.683	69.370.655

LUCCA HOLDING SPA		
CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi della gestione ordinaria	8.616	14.021
Costi della gestione ordinaria	292.102	317.132
Risultato della gestione ordinaria	-283.486	-303.111
Proventi ed oneri finanziari	57.326	-38.766
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	2.047.042	13.075.455
Risultato prima delle imposte	1.820.882	12.733.578
Imposte dell'esercizio	49.864	-39.615
Utile (perdita) dell'esercizio	1.771.018	12.773.193

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

Ai sensi dell'art.1, commi 125-129, adempimenti degli obblighi di trasparenza e di pubblicità della legge 4 Agosto 2017 n. 124, sono stati introdotti una serie di obblighi di pubblicità e trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. Sistema Ambiente ha ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni le somme indicate nella tabella sottostante; tali somme sono riferite a quelle effettivamente introitate nell'anno solare, dal 1° gennaio al 31 dicembre 2021, indipendentemente dall'anno di competenza cui le medesime somme si riferiscono.

Rapporti con PA

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	A.R.P.A.T.	3.176,00	26/08/2021	TARIC
	A.R.T.I. AGENZIA REGIONALE TOSCANA IMPIEGO	7.305,00	16/09/2021	TARIC
	ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA U FFICIO PROVINCIALE DI LUCCA	1.811,00	06/04/2021	TARIC
	ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA U FFICIO PROVINCIALE DI LUCCA	857,00	21/09/2021	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	223,00	17/03/2021	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	223,00	19/05/2021	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	212,00	13/12/2021	TARIC
	AGENZIA DELLE ENTRATE	7.358,00	18/03/2021	TARIC
	AGENZIA DELLE ENTRATE	3.911,00	31/08/2021	TARIC
	AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE S.P.A.	375,00	18/03/2021	TARIC
	AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE S.P.A.	375,00	06/05/2021	TARIC
	AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE S.P.A.	356,00	30/11/2021	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	33.370,00	18/03/2021	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	17.710,00	11/10/2021	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	2.688,00	20/04/2021	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	300,00	27/04/2021	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	262,00	17/05/2021	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	1.119,00	11/06/2021	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	300,00	17/09/2021	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	7,00	05/10/2021	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	180,00	28/10/2021	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	420,00	28/10/2021	Servizi di I.U.
	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	4.361,00	28/04/2021	TARIC
	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	3.000,00	25/08/2021	TARIC
	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	261,00	30/12/2021	Servizi di I.U.
	ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE DI LUCCA	1.495,00	10/03/2021	TARIC
	ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE DI LUCCA	1.040,00	24/12/2021	TARIC
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	13,00	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	10.735,00	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	18.428,00	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	18.428,00	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	18.428,00	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	7.292,00	27/04/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	23.333,00	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	23.333,00	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	7.110,00	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	136,00	25/06/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	9.400,00	15/07/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	110.630,00	15/07/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	108.250,00	10/08/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	12.335,00	10/08/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	80.443,00	10/09/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	22.590,00	10/09/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	984,00	18/10/2021	passaggio servizio I.U.
	ASCIT SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	2.477,00	23/12/2021	passaggio servizio I.U.
	AUTOMOBILE CLUB LUCCA	3.842,00	07/04/2021	TARIC
	AUTORITÀ DI BACINO DISTRETTUAL E DELL'APPENNINO SETTENTR.	3.114,00	16/06/2021	TARIC
	AUTORITÀ DI BACINO DISTRETTUAL E DELL'APPENNINO SETTENTR.	1.670,00	08/09/2021	TARIC
	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	1.307,00	24/02/2021	TARIC
	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	761,00	30/08/2021	TARIC
	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	129,00	30/11/2021	Servizi di I.U.
	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T. G.	1.245,00	14/04/2021	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	86,00	27/01/2021	Servizi di I.U.
	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.G.	225,00	07/09/2021	Servizi di I.U.
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	249.567,00	14/10/2021	TARIC
	BANCA D'ITALIA	6.173,00	01/04/2021	TARIC
	BANCA D'ITALIA	4.300,00	24/09/2021	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	3.652,00	09/07/2021	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	185,00	16/11/2021	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	1.850,00	16/11/2021	TARIC
	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	74,00	15/02/2021	Servizi di I.U.
	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	159,00	24/05/2021	Servizi di I.U.
	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	271,00	05/10/2021	Servizi di I.U.
	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	63,00	14/12/2021	Servizi di I.U.
	C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	1.322,00	31/03/2021	TARIC
	C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	1.078,00	22/09/2021	TARIC
	CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.E AGR. LUCCA	17.436,00	25/03/2021	TARIC
	CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.E AGR. LUCCA	9.268,00	30/08/2021	TARIC
	CASERMA AGENTI DI PUBBLICA SICUREZZA	7.530,00	01/06/2021	TARIC
	CASERMA AGENTI DI PUBBLICA SICUREZZA	4.032,00	07/09/2021	TARIC
	CASERMA COMANDO POLIZIA STRADALE	537,00	01/06/2021	TARIC
	CASERMA COMANDO POLIZIA STRADALE	363,00	07/09/2021	TARIC
	CASERMA COMANDO POLIZIA STRADALE	397,00	05/10/2021	TARIC
	CASERMA POLIZIA STRADALE - PREFETTURA DI LUCCA	5.953,00	01/06/2021	TARIC
	CASERMA POLIZIA STRADALE - PREFETTURA DI LUCCA	3.171,00	07/09/2021	TARIC
	CITTA' DI LUCCA	255,00	04/01/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	333,00	21/01/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	88.000,00	27/01/2021	CONTRIBUTO MIUR
	CITTA' DI LUCCA	63,00	05/02/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	128,00	05/02/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	05/02/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	157,00	15/02/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	181,00	15/02/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	113,00	18/02/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	83,00	08/03/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	2.617,00	09/03/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	224,00	28/04/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	126,00	10/05/2021	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	CITTA' DI LUCCA	11.096,00	27/05/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	581,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	77,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	174,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	82,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	600,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	60,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	47,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	269,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	76,00	04/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	161,00	14/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	111,00	14/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	14/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	218,00	14/06/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	174,00	05/08/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	224,00	09/08/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	174,00	19/08/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	113,00	16/09/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	325,00	22/09/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	42,00	01/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	74,00	01/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	446,00	01/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	42,00	01/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	225,00	04/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	63,00	04/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	225,00	04/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	63,00	28/10/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	170,00	04/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	42,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	111,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	693,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	83,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	218,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	218,00	05/11/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	25/11/2021	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	CITTA' DI LUCCA	820.191,00	01/12/2021	Determina n. 2421 del 17/11/2021
	CITTA' DI LUCCA	123.029,00	01/12/2021	Determina n. 2421 del 17/11/2021
	CITTA' DI LUCCA	581.542,00	22/02/2021	Delibera n. 83 del 10/12/2020
	CITTA' DI LUCCA	29.077,00	01/12/2021	Delibera n. 83 del 10/12/2020
	CITTA' DI LUCCA	93,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	37,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	60,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	155,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	217,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	449,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	48,00	13/12/2021	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	913.043,00	14/12/2021	Determina 2756 del 09/12/2021
	CITTA' DI LUCCA	91.189,00	14/12/2021	Contributi economici ufficio sociale comune di Lucca
	CITTA' DI LUCCA	150,00	20/12/2021	Servizi di I.U.
	COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LU CCA	375,00	01/03/2021	TARIC
	COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LU CCA	172,00	08/09/2021	TARIC
	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI PERITI AGRARI E DEI PERITI AGR	146,00	07/04/2021	TARIC
	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI PERITI AGRARI E DEI PERITI AGR	69,00	16/12/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	505,00	27/04/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	670,00	27/04/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	256,00	27/04/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	239,00	27/04/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	2.320,00	27/04/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	331,00	27/04/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	143,00	07/09/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	100,00	07/09/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	158,00	07/09/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	1.106,00	07/09/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	235,00	07/09/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI CARABINIERI DI LUCCA	355,00	07/09/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA	11.686,00	13/10/2021	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE GUARDIA DI FINANZA	6.236,00	07/12/2021	TARIC
	COMMISSIONE TRIBUTARIA	2.023,00	30/03/2021	TARIC
	COMUNE DI BARGA	293.657,00	12/01/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	15/02/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	15/02/2021	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	COMUNE DI BORGO A MOZZANO	163.636,00	19/02/2021	ATTO DI TRANSAZIONE
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	04/02/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	16/02/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	25/02/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	56.970,00	25/08/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	2.261,00	25/08/2021	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.406,00	19/01/2021	Servizi di I.U.
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	795,00	15/03/2021	TARIC
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	423,00	08/09/2021	TARIC
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	30,00	08/09/2021	TARIC
	CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLI O PROVINCIALE DELL'ORDINE	207,00	25/02/2021	TARIC
	CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLI O PROVINCIALE DELL'ORDINE	99,00	31/08/2021	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	11.157,00	11/10/2021	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	15.000,00	17/11/2021	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	2.795,00	17/11/2021	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE LUCCA	12.058,00	09/12/2021	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	193,00	16/04/2021	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	3.367,00	16/04/2021	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	1.737,00	29/10/2021	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL FUOCO DELLA TOSCANA	114,00	29/10/2021	TARIC
	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA S.R.L.	514,00	11/01/2021	Servizi I.U.
	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA S.R.L.	88,00	25/01/2021	Servizi I.U.
	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA S.R.L.	690,00	10/08/2021	Servizi I.U.
	ENEL GREEN POWER S.P.A.	265,00	24/03/2021	TARIC
	ENEL ITALIA SRL	1.345,00	30/09/2021	TARIC
	ENEL ITALIA SRL	18,00	30/09/2021	TARIC
	ENEL ITALIA SRL	1.341,00	30/09/2021	TARIC
	ENIRETE OIL & MOIL SPA	10,00	22/01/2021	TARIC
	ERP LUCCA SRL	167,00	18/03/2021	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.268,00	18/03/2021	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.268,00	19/05/2021	TARIC
	ERP LUCCA SRL	167,00	19/05/2021	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.612,00	17/12/2021	TARIC
	ERP LUCCA SRL	238,00	17/12/2021	TARIC
	FIDI TOSCANA S.P.A.	39,00	01/02/2021	TARIC
	FIDI TOSCANA S.P.A.	59,00	04/03/2021	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	FIDI TOSCANA S.P.A.	41,00	01/12/2021	TARIC
	FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	127,00	17/03/2021	TARIC
	FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	127,00	12/05/2021	TARIC
	GESAM RETI S.P.A.	496,00	01/04/2021	Servizi I.U.
	GESAM RETI SPA	1.759,00	17/03/2021	TARIC
	GESAM RETI SPA	1.759,00	21/05/2021	TARIC
	GESAM RETI SPA	1.589,00	09/12/2021	TARIC
	GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI LUCCHESI S.P.A.	8.216,00	07/12/2021	TARIC
	GIUDICE DI PACE DI LUCCA	6.024,00	19/03/2021	TARIC
	GIUDICE DI PACE DI LUCCA	3.202,00	07/10/2021	TARIC
	GRUPPO CARABINIERI FORESTALE DI LUCCA	1.806,00	19/03/2021	TARIC
	GRUPPO CARABINIERI FORESTALE DI LUCCA	960,00	23/09/2021	TARIC
	I.N.A.I.L. DIREZIONE REGIONALE TOSCANA	21.151,00	31/03/2021	TARIC
	I.N.P.S. LUCCA	26.822,00	16/03/2021	TARIC
	I.N.P.S. LUCCA	14.257,00	14/09/2021	TARIC
	I.S.I. SANDRO PERTINI	144,00	06/12/2021	Servizi di I.U.
	IMT ALTI STUDI LUCCA	2.823,00	09/03/2021	TARIC
	IMT ALTI STUDI LUCCA	55,00	14/04/2021	Servizi di I.U.
	ISPettorato Territoriale del Lavoro di Lucca-Massa Carrara	7.501,00	27/08/2021	TARIC
	ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "N. MACHIAVELLI"	606,00	20/04/2021	Servizi di I.U.
	ISTITUTO MUSICALE L. BOCCHERINI	84,00	27/04/2021	Servizi di I.U.
	ISTITUTO MUSICALE L. BOCCHERINI	174,00	07/10/2021	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	126,00	13/05/2021	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	131,00	22/09/2021	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	61,00	29/10/2021	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	184,00	01/12/2021	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	230,00	27/03/2021	TARIC
	LUCCA CREA SRL	675,00	26/01/2021	servizi I.U.
	LUCCA CREA SRL	225,00	20/09/2021	servizi I.U.
	LUCCA CREA SRL	225,00	20/09/2021	servizi I.U.
	LUCCA CREA SRL	225,00	20/09/2021	servizi I.U.
	LUCCA HOLDING SPA	110,00	31/03/2021	TARIC
	LUCCA HOLDING SPA	110,00	17/05/2021	TARIC
	LUCCA HOLDING SPA	69,00	10/12/2021	TARIC
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA SRL	726,00	09/03/2021	TARIC
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA SRL	726,00	17/05/2021	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA SRL	1.015,00	31/12/2021	TARIC
	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	3.060,00	04/10/2021	TARIC
	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	2.973,00	04/10/2021	TARIC
	MERCITALIA RAIL SRL	1.029,00	30/09/2021	TARIC
	MERCITALIA RAIL SRL	750,00	30/09/2021	TARIC
	MERCITALIA RAIL SRL	547,00	30/09/2021	TARIC
	METRO S.R.L.	396,00	08/02/2021	servizi I.U.
	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	12.515,00	29/01/2021	TARIC
	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	12.515,00	26/02/2021	TARIC
	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	22.688,00	15/03/2021	TARIC
	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	22.688,00	20/05/2021	TARIC
	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	9.116,00	26/07/2021	TARIC
	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE TRASPORTI UFF4 MOTORIZZAZIONE	4.874,00	02/09/2021	TARIC
	ORDINE ARCHITETTI DELLA PROVINCIA	191,00	25/02/2021	TARIC
	ORDINE ARCHITETTI DELLA PROVINCIA	91,00	07/09/2021	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	729,00	08/03/2021	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	387,00	22/09/2021	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA -ORGANISMO DI MEDIAZIONE	177,00	07/04/2021	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA -ORGANISMO DI MEDIAZIONE	94,00	09/09/2021	TARIC
	ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI LUCCA	327,00	04/03/2021	TARIC
	ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI LUCCA	137,00	02/09/2021	TARIC
	ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALI STI E DEGLI ESPERTI CONTABILI	913,00	15/03/2021	TARIC
	ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALI STI E DEGLI ESPERTI CONTABILI	382,00	17/09/2021	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR OV.DI LUCCA	125,00	01/04/2021	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR OV.DI LUCCA	5,00	01/04/2021	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR OV.DI LUCCA	55,00	26/08/2021	TARIC
	ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVIN	525,00	06/09/2021	TARIC
	ORDINE DEI PERITI IND. E DEI PERITI IND. LAUR. DELLA PROV.	92,00	09/03/2021	TARIC
	ORDINE DEI PERITI IND. E DEI PERITI IND. LAUR. DELLA PROV.	38,00	08/09/2021	TARIC
	ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI LUCCA	782,00	02/03/2021	TARIC
	ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI LUCCA	416,00	20/09/2021	TARIC
	POLO MUSEALE REGIONALE DELLA TOSCANA	6.845,00	07/04/2021	TARIC
	POLO SCIENTIFICO TECNICO PROFESSIONALE	131,00	27/04/2021	Servizi di I.U.
	POLO SCIENTIFICO TECNICO PROFESSIONALE	599,00	04/05/2021	Servizi di I.U.
	POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	579,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	276,00	15/12/2021	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	POSTE ITALIANE S.P.A	415,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A	221,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	155,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	627,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	499,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	839,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	517,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	446,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	275,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	297,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	236,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	82,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - BORGIO GIANNOTTI	989,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - BORGIO GIANNOTTI	526,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MAGGIANO	269,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MAGGIANO	143,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MONTUOLO	287,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MONTUOLO	136,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - NOZZANO	300,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - NOZZANO	160,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE A MORIANO	375,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE A MORIANO	178,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTETETTO	2.266,00	01/02/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTETETTO	433,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTETETTO	205,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	579,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	284,00	22/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - SALTOCCHIO	230,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - SALTOCCHIO	122,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- ACQUACA LDA	305,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- ACQUACA LDA	162,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- MASSA P ISANA	428,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- MASSA P ISANA	228,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE D EL GIGLIO	221,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE D EL GIGLIO	117,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE S .PIETRO	503,00	22/03/2021	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	POSTE ITALIANE S.P.A.- PONTE S .PIETRO	256,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.-S.MARIA DEL GIUDICE	146,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE- S.PIETRO A VICO	627,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE- S.PIETRO A VICO	300,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA	1.029,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA	7.310,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA	547,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA - PICCIORANA	658,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA - PICCIORANA	312,00	15/12/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA LUCCA C.P. O.	16.955,00	22/03/2021	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA LUCCA C.P. O.	9.012,00	15/12/2021	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO TERRITORIALE DE	1.283,00	14/09/2021	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO TERRITORIALE DE	8.933,00	12/10/2021	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO TERRITORIALE DE	437,00	12/10/2021	TARIC
	PROCURA DELLA REPUBBLICA DI LUCCA	16.110,00	19/03/2021	TARIC
	PROCURA DELLA REPUBBLICA DI LUCCA	8.502,00	07/10/2021	TARIC
	QUESTURA DI LUCCA UFFICI - PREFETTURA DI LUCCA	9.266,00	01/06/2021	TARIC
	QUESTURA DI LUCCA UFFICI - PREFETTURA DI LUCCA	4.961,00	07/09/2021	TARIC
	R.F.I. S.P.A.	874,00	30/04/2021	TARIC
	R.F.I. S.P.A.	94,00	25/06/2021	TARIC
	R.F.I. S.P.A.	638,00	30/06/2021	TARIC
	R.F.I. S.P.A.	475,00	30/11/2021	TARIC
	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	841,00	27/04/2021	TARIC
	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	1.163,00	27/04/2021	TARIC
	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	1.112,00	27/04/2021	TARIC
	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	607,00	31/08/2021	TARIC
	RAGGRUPPAMENTO CARABINIERI BIODIVERSITA'	46,00	31/08/2021	TARIC
	RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO DI FIRENZE E PRATO	4.284,00	29/03/2021	TARIC
	RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO DI FIRENZE E PRATO	2.277,00	19/08/2021	TARIC
	REGIONE TOSCANA-GIUNTA REGIONALE	12.481,00	24/03/2021	TARIC
	REGIONE TOSCANA-GIUNTA REGIONALE	6.634,00	09/09/2021	TARIC
	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	27.007,00	30/04/2021	TARIC
	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	26.803,00	30/06/2021	TARIC
	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	19.695,00	30/06/2021	TARIC
	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	15.164,00	30/11/2021	TARIC
	SACE S.P.A.	164,00	10/12/2021	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	2.076,00	23/03/2021	TARIC
	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	941,00	10/09/2021	TARIC
	SEASTEMA SPA	1.081,00	29/09/2021	TARIC
	SEASTEMA SPA	305,00	10/12/2021	TARIC
	SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	12.872,00	16/03/2021	TARIC
	SISTEMA AMBIENTE S.P.A.	5.803,00	10/09/2021	TARIC
	SOPRINTENDENZA BAPPSAE DI LUCCA E MASSA CARRARA	384,00	24/12/2021	TARIC
	TELECOM ITALIA SPA	20.201,00	29/01/2021	TARIC
	TELECOM ITALIA SPA	27.700,00	31/03/2021	TARIC
	TELECOM ITALIA SPA	14.724,00	30/09/2021	TARIC
	TRENITALIA SPA GRUPPO FERROVIE DELLO STATO	1.289,00	30/06/2021	TARIC
	TRENITALIA SPA GRUPPO FERROVIE DELLO STATO	1.298,00	31/08/2021	TARIC
	TRENITALIA SPA GRUPPO FERROVIE DELLO STATO	717,00	30/11/2021	TARIC
	TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI LUCCA	40.777,00	19/03/2021	TARIC
	TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI LUCCA	21.573,00	07/10/2021	TARIC
	TRIBUNALE DI LUCCA	174,00	14/05/2021	Servizi di I.U.
	TRIBUNALE DI LUCCA	240,00	29/10/2021	Servizi di I.U.
	UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZIONE PENALE ESTERNA DI PISA	897,00	02/07/2021	TARIC
	UNICREDIT SPA	3.454,00	01/03/2021	TARIC
	UNICREDIT SPA	2.406,00	17/08/2021	TARIC
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	29/01/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	29/01/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	870,00	25/02/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	25/02/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	750,00	14/04/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	14/04/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	750,00	14/04/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200,00	14/04/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	660,00	13/05/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	13/05/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	21/06/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.020,00	21/06/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200,00	09/07/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	840,00	09/07/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	930,00	27/08/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200,00	27/08/2021	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	USL TOSCANA NORD OVEST	840,00	13/09/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	13/09/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	750,00	14/10/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200,00	14/10/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.020,00	29/11/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200,00	29/11/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.200,00	10/12/2021	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	660,00	10/12/2021	Servizi di I.U.
Totale importi ricevuti		5.188.600		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- a Riserva Legale € 10.060;
- a Riserva Straordinaria € 191.154;
- TOTALE € 201.214.

Nota integrativa, parte finale

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

Lucca, 29 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Matteo Romani)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Stefano Favre, iscritto al n. 346/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Lucca, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società. Lucca, 07 aprile 2022.

Relazione della società di Revisione



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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione del bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli amministratori di Sistema Ambiente S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Terni, 06 aprile 2022

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.


Silvia Bonini
Socio

Relazione Collegio Sindacale



SISTEMA AMBIENTE SPA

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

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

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto esclusivamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.

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

A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società sono state esaminate dal Consiglio di Amministrazione.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, anche in relazione alle operazioni poste in essere per fronteggiare gli effetti della pandemia da Covid-19, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

Si da atto che la società a partire dall'esercizio 2020 è stata sottoposta a sistema di rendicontazione dati ai fini del Piano Finanziario ai sensi della determina ARERA n.443/2019 del 31 ottobre 2019 "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018/2021";

Abbiamo inoltre vigilato sulla conformità della società alla disciplina del T.U. adottato con d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 ("TUSP") ed alle altre normative sulle partecipate pubbliche.

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

Il Collegio Sindacale da atto che durante tutto l'esercizio ha preso sempre in seria considerazione quanto riportato nelle attività di audit sulle varie funzioni aziendali e ha sempre prestato grande attenzione a qualsiasi fattispecie si sia manifestata come documentato nei verbali riportati sul Libro del Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge, in quanto non vi è stato alcun motivo per cui dovessero essere richiesti.

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

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 201.214 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	29.967.204
Passività	Euro	22.121.986
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.644.004
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	201.214

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	24.398.709
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	23.831.339
Differenza	Euro	567.369
Proventi e oneri finanziari	Euro	-198.614
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	368.755
Imposte sul reddito	Euro	167.541
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	201.214

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

La Società ha adempiuto agli obblighi previsti dall'art. 6 comma 4 D.Lgs 175/2016 in ordine alla predisposizione di una relazione sul governo societario riguardante l'anno 2021 la cui pubblicazione deve avvenire contestualmente al bilancio d'esercizio.

Nel corso dell'esercizio inoltre la società non si è avvalsa di alcuna deroga introdotta per contrastare gli effetti conseguenti al proliferarsi della pandemia Covid-19 quali – a mero titolo esemplificativo – la mancata iscrizione di ammortamenti, rivalutazioni, ecc..

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2021 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

A3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Nel corso dei periodici scambi di informazioni tra il Collegio Sindacale e la società di Revisione A.C.G. Auditing Group Srl incaricata della Revisione Legale non sono emersi aspetti rilevanti da segnalare.

Il Collegio Sindacale anche dopo aver fatto un incontro ad hoc in presenza sul tema del Bilancio di esercizio 2021 in data 8 marzo 2022 con la società di revisione ha preso atto degli elementi contenuti nella Relazione della società di Revisione trasmessa al Collegio in data **6 aprile 2022** (protocollo n. 15601/2022 del 6 aprile 2022) ed in particolare dell'affermazione riportata a pagina 1 circa il fatto che "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021".

Il Collegio ritiene confortante il giudizio espresso dalla Società di Revisione incaricata della revisione Contabile ed in particolare su quanto affermato riguardo alla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e l'assenza di rilievi da riportare; non sono presenti, inoltre eccezioni o richiami di informativa.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, nonché il parere espresso dalla Società di Revisione, rilasciato in data 6 Aprile 2022 inserito nella relazione da Lei emessa, senza rilievi, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

LUCCA, 8 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Prof. Alessandro Capocchi – Presidente

Dott. ssa Eleonora Vannucci – Sindaco effettivo

Dott. Antonio Paradiso – Sindaco effettivo

Estratto verbale Assemblea dei Soci



DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'Assemblea dei Soci della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 27 Aprile 2022 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare all'unanimità il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, chiuso con un utile di euro 201.214 ;
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
 - a riserva legale per il 5% per euro 10.061
 - a Riserva Straordinaria la quota residua di euro 191.153.