

Bilancio 2020



Sistema Ambiente S.p.A.

---

Bilancio d'Esercizio 2020

---

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

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

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

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

[sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it](mailto:sistemaambientelucca.LU00@infopec.cassaedile.it)



## Indice

---

Cariche sociali

Relazione sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

Relazione Società di Revisione

Relazione Collegio Sindacale

Estratto Verbale Assemblea Soci



## Cariche sociali

### Consiglio di Amministrazione

---

Matteo Romani      Presidente

Giuseppe Caronna    Amministratore Delegato

Simi Rose Valentina    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 2020 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.

Come ormai ben noto si sono susseguiti nel corso del 2020 numerosi provvedimenti legislativi che spiegano i loro effetti proprio sulla redazione del bilancio 2020, al fine di adeguare le necessarie informazioni da rendere ai vari *stakeholders* all'emergenza pandemica in atto che, in quanto evento straordinario e di rilevanza mondiale, comporta l'esigenza di calibrare la portata di tale evento sul codice della crisi di impresa,

sul maggior termine per le assemblee di approvazione del bilancio, sulla possibilità di sospendere gli ammortamenti, sulla gestione delle perdite, e su altri aspetti relativi all'informativa di bilancio.

Nel pieno rispetto dei principi contabili nazionali OIC quindi tali informazioni sono state rese nella Nota Integrativa, dalla quale emerge altresì in modo inequivocabile, assieme ai valori del prospetto contabile, quanto la società abbia gestito l'emergenza non solo dal punto di vista sanitario, ma anche da quello economico-finanziario, monitorando gli indicatori di rischio e riuscendo persino ad incrementare il risultato di esercizio rispetto alle annualità precedenti.

Nella presente relazione tuttavia sono rese indicazioni sul rispetto della continuità aziendale, nonostante l'art. 7 del D.L. 23/2020 (Decreto Liquidità) e poi l'art. 38-*quater* della l. 77/2020 preveda l'esonero per l'organo amministrativo di valutare la continuità aziendale d'impresa. Gli amministratori hanno quindi ritenuto corretto non avvalersi di tale facoltà e di esporre nella presente relazione le circostanze che garantiscono la continuità aziendale.

### **Andamento della gestione**

L'analisi del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 evidenzia l'andamento positivo del risultato ottenuto, in linea con quelli degli esercizi precedenti, e con un incremento dell'utile di esercizio pur in presenza dei costi straordinari sostenuti a seguito della pandemia in corso. Nel corso dell'esercizio infatti si sono verificati risparmi di costi nelle principali componenti legate all'attività svolta (personale, smaltimenti e manutenzioni), che hanno permesso di compensare i maggiori oneri sostenuti per adeguare le ordinarie misure di sicurezza e di svolgimento dell'attività a quelle nuove e inconsuete dettate dall'adeguamento dell'intera struttura al contesto pandemico occorso a partire dal febbraio 2020.

Come sarà in seguito articolato e dettagliato l'Azienda è riuscita nel corso dell'anno non soltanto ad adeguarsi all'emergenza covid-19 garantendo il rispetto delle misure di sicurezza ai suoi dipendenti, e conformando il servizio alla pluralità di utenti colpiti dal virus, ma anche a proseguire nell'implementazione degli investimenti programmati e ad intraprendere le modifiche al servizio tecnico con una totale rivisitazione dei giri di raccolta. Al riguardo basti ricordare (i) la separazione del vetro dalla plastica (ii) la raccolta in centro storico e nei condomini mediante i nuovi dispositivi di raccolta Garby (iii) la suddivisione del territorio del comune di Lucca in tre aree distinte con orari di raccolta differenziati. Obiettivi che sono stati raggiunti pur mantenendo solidità finanziaria ed equilibrio economico-patrimoniale.

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'81,00%, 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.

I risultati positivi della gestione sono stati conseguiti in un contesto di emergenza pandemica mondiale che ha interessato praticamente tutto l'esercizio 2020, e che verosimilmente perdurerà effetti anche per il 2021, pur con prerogative e conseguenze differenti.

Sono evidenti e palesi pertanto le capacità manifestate dal *management* nella gestione dell'emergenza sanitaria che ha interessato l'esercizio in oggetto. Sistema Ambiente è stata una delle prime aziende di igiene urbana ad anticipare le disposizioni contenute nei protocolli sanitari della Regione Toscana e delle altre autorità competenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro nel contrasto alla diffusione del virus, sia per quanto attiene il personale interno e in appalto, sia per quanto attiene alla delicata fase della ristrutturazione del servizio di raccolta per le utenze affette dal covid-19.

Così come hanno trovato applicazione le disposizioni introdotte dai vari DPCM in materia di *lavoro agile*, con la conseguente attivazione di canali telematici di accesso per gli utenti della tariffa, per evitare assembramenti e diffusioni del virus garantendo al contempo la salute dei dipendenti.

Sistema Ambiente ha fatto ricorso in minima parte alla cassa integrazione Covid-19 nei mesi di marzo, aprile e maggio 2020, con un'unica settimana riconosciuta a ciascun lavoratore e senza consentire alcuna integrazione salariale rispetto a quanto previsto dalle norme vigenti. La parziale riduzione del servizio alle utenze commerciali chiuse nel periodo del *lockdown* è stata infatti compensata da un aumento del servizio per le utenze domestiche, che hanno registrato ovviamente maggiori quantitativi di rifiuti, oltre all'implementazione del servizio per le utenze affette da covid-19.

Dal punto di vista finanziario sono state rimodulate le linee di credito esistenti con gli istituti bancari per anticipare le minori entrate tariffarie e far fronte tempestivamente agli impegni correnti, pur mantenendo il puntuale pagamento dei fornitori. Al riguardo mette conto segnalare che Sistema Ambiente non ha attinto ad alcuna forma di finanziamento da parte della controllante Lucca Holding, ed 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 hanno ovviamente risentito, seppur in misura non preoccupante, della crisi innescata dalla pandemia. Deve altresì segnalarsi che, a seguito dei provvedimenti adottati dal Consiglio Comunale di Lucca, sono state differite le scadenze dei pagamenti nel corso del 2020 per buona parte delle categorie commerciali, circostanza che ha reso necessario riprogrammare la gestione degli incassi della società.

Al contempo sono state sospese, in conformità ai provvedimenti che si sono susseguiti, le attività di recupero coattivo dei crediti, senza che tale circostanza abbia avuto ripercussioni sulla dinamica finanziaria.

Così come mette conto segnalare che l'Azienda ha sostenuto tutti gli investimenti richiesti dalla Regione Toscana per l'emergenza Covid-19 (per dispositivi di protezione, per sanificazione e per gli altri servizi specificamente previsti per la raccolta alle utenze Covid) senza ricevere sinora nessuno dei rimborsi inizialmente previsti.

Un particolare cenno merita il sito di Sant'Angelo in Campo, sede della stazione di trasferimento dei rifiuti e della "montagnola". Sono infatti stati effettuati i lavori di ristrutturazione del capannone al fine di permettere lo stoccaggio dei rifiuti all'interno

dell'immobile. Così come sono state commissionate alcune verifiche tecniche sulla discarica per aggiornare il piano di sorveglianza e monitoraggio del sito, i cui risultati saranno noti nei prossimi mesi.

E' di tutta evidenza infatti che la fase successiva alla pandemia aprirà interessanti opportunità nell'ambito delle opere pubbliche con particolare riguardo alla sostenibilità ambientale, e si è ritenuto quindi opportuno approfondire le verifiche sulla discarica, al fine di avere un quadro dettagliato e analitico di un sito che potrebbe essere oggetto di interventi di riqualificazione ambientale a vantaggio del territorio, con il conforto dei finanziamenti europei.

L'esercizio 2020 segna inoltre una importante svolta nel percorso dell'autorità d'ambito. L'ATO Toscana Costa ha infatti affidato al Gestore Unico Retiambiente S.p.a. la gestione integrata dei rifiuti anche nei Comuni di Barga, Borgo a Mozzano, Coreglia Antelminelli e Fabbriche di Vergemoli che, a far data dal 01 gennaio 2021, non sono più serviti quindi da Sistema Ambiente. Il percorso avviato da tempo è stato concluso nella massima collaborazione e con i passaggi dei relativi rami di azienda al Gestore Unico Retiambiente S.p.a. in piena continuità rispetto alla gestione di Sistema Ambiente.

Vengono di seguito riportati i principali fatti di rilievo occorsi nello svolgimento della gestione nel corso dell'anno 2020.

### **Organizzazione aziendale**

L'esercizio 2020 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.

E' stato altresì aggiornato il regolamento per la selezione del personale così come sono stati implementati i regolamenti relativi alla procedure di affidamento di servizi e forniture per adeguarlo al rinnovato quadro normativo introdotto dal Decreto "Semplificazioni".

Per quanto riguarda la gestione del personale nel corso dell'esercizio 2020 si sono verificati alcuni pensionamenti, in particolare afferenti all'area del servizio tecnico. In considerazione dell'emergenza pandemica in corso è stata differita al 2021 la selezione del personale operativo che avrebbe dovuto tenersi ad aprile 2020, e si è provveduto ad implementare le unità con il ricorso a contratti a tempo determinato, usufruendo delle prerogative concesse dal Decreto "Rilancio".

Nel corso del 2020 la gestione del servizio nelle circoscrizioni 5, 6 e 8 è stata affidata all'Ati formata dalla soc. Cristoforo cooperativa sociale Onlus e dalla soc. Archimede società cooperativa sociale, a seguito della gara espletata nei mesi precedenti, garantendo la continuità al personale dipendente impiegato nell'appalto.

L'introduzione della raccolta separata del vetro dalla plastica (multi-materiale leggero) è stata l'occasione per rivedere completamente l'organizzazione dei giri di raccolta in tutto il comune di Lucca, suddiviso adesso in tre aree differenziate per tipologia e orari di raccolta. In particolare è stata introdotta una sola raccolta settimanale per la plastica e una per il vetro, ed è stata estesa anche al pomeriggio, con un minor fabbisogno quindi di mezzi ed attrezzature.

In concomitanza con l'avvio della fase del *lockdown* nel mese di marzo 2020 sono state riassunte dal consiglio di amministrazione le deleghe in materia bancaria e finanziaria, ampliando al contempo i compiti operativi già attribuiti alla Responsabile Amministrazione Finanza e Controllo.

Il Consiglio di Amministrazione è stato confermato nella sua interezza per il successivo triennio a seguito dell'assemblea di approvazione del bilancio 2019. Nel corso dell'esercizio 2020 il Consiglio di Amministrazione ha rinnovato l'Organismo di Vigilanza a seguito di una specifica consultazione.

#### **Attuazione del progetto finanziato dall'ATO TOSCANA COSTA – GARBY**

Nel corso del 2020 ha preso vita il *Progetto raccolta tramite isole di prossimità in centro storico e nuove isole di prossimità nei condomini della periferia del comune di Lucca*.

In particolare sono state installate tutte le attrezzature acquistate nel centro storico di Lucca e nei condomini, con risultati davvero soddisfacenti.

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 Province 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**

Come in precedenza evidenziato sono proseguiti i lavori di ristrutturazione dell'immobile di Sant'Angelo in Campo, attualmente in fase di completamento. Sono state apportate modifiche di scarsa entità al progetto iniziale pur rispettando l'importo messo a base di gara.

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

La collaborazione iniziata con Lucense e formalizzata in uno specifico protocollo per la progettazione dei lavori di completamento della nuova sede di San Pietro a Vico ha dato

i suoi frutti, e nel corso dell'anno è stato predisposto il *concorso di progettazione* che porterà nei prossimi mesi alla selezione di un progetto esecutivo da mettere a base di gara per completare l'immobile secondo le tecnologie più avanzate esistenti in materia di sostenibilità ambientale e rispetto per il territorio.

Attualmente il bando per la selezione del progetto è stato pubblicato dopo molteplici affinamenti che hanno visto impegnati i tecnici di Lucense e di Sistema Ambiente.

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.

### **Attività recupero crediti anno in corso**

Come in precedenza evidenziato, nel corso dell'esercizio l'attività di recupero crediti è stata sospesa per buona parte dell'anno in conformità alle disposizioni normative conseguenti all'emergenza pandemica, sia per quanto riguarda quella svolta internamente sia per quella affidata ad Abaco S.p.a.

La riduzione del flusso riveniente dagli incassi coattivi è stata comunque ampiamente ammortizzata dall'implementazione delle linee di credito e dai minori flussi correnti in uscita degli smaltimenti, delle manutenzioni e del personale.

### **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.

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.

Nel corso del 2020 il Tar Toscana ha riconosciuto inoltre la legittimità dell'operato di Sistema Ambiente in ordine all'affidamento della fornitura delle Isole Fuori Terra; infatti il ricorso promosso dal soggetto secondo classificato è stato rigettato con condanna alle spese della ricorrente.

Così come lo stesso Tar Toscana, nei primi mesi del 2021, ha rigettato il ricorso presentato in relazione alla gara per la fornitura dei servizi informatici condannando nuovamente il ricorrente a rifondere a Sistema Ambiente le spese legali.

### **Coperture assicurative**

Nel corso dell'esercizio ed a seguito dell'attività di *due diligence* precedentemente espletata si è svolta la procedura di gara relativa alle coperture assicurative che ha comportato un incremento dei costi a fronte delle implementazioni nelle polizze in essere.

### **Covid-19**

Per tutto il corso del 2020 lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Covid-19 e dalle successive misure restrittive assunte dal Governo per il suo contenimento.

Tale circostanza, del tutto straordinaria per natura ed estensione, ha indubbiamente prodotto evidenti ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e sul contesto sociale e territoriale, creando una situazione di generale incertezza le cui evoluzioni e i relativi effetti erano del tutto inimmaginabili, soprattutto con riguardo alle conseguenze sul sistema economico complessivo.

La Società si è prontamente attivata con notevole anticipo rispetto alle raccomandazioni operative emanate dalle competenti autorità attuando i protocolli tesi al contrasto e all'eventuale contenimento di potenziali rischi di contagio nel personale operativo, adeguandosi alle disposizioni a vario titolo emanate.

In particolare, 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. Anzi l'attività è per certi versi incrementata dato che il servizio di raccolta alle utenze colpite da covid-19 ha comportato *in primis* un'attività di logistica organizzativa supplementare e onerosa, oltre a richiedere la rimodulazione dei giri di raccolta con un servizio dedicato a tali

utenze. I protocolli emanati dalla Regione Toscana hanno inoltre richiesto specifiche modalità di trattamento e smaltimento dei rifiuti covid-19 con conseguenti ed ulteriori attività aziendali ovviamente non programmate in sede di *budget*.

I provvedimenti governativi di limitazione degli spostamenti non hanno interessato gli operatori dell'Azienda, ad eccezione del personale amministrativo per il quale è stata garantita la possibilità di lavorare con la modalità dello *smart working*, mettendo a disposizione la relativa attrezzatura informatica e predisponendo un apposito regolamento che ne disciplini le modalità.

La riduzione del lavoro causata dal *lockdown* imposto a molte attività commerciali è stata compensata dalla maggiore produzione di rifiuti e dal conseguente incremento della raccolta da parte delle utenze domestiche.

L'emergenza in corso, come evidenziato in sede di approvazione del bilancio 2019, ha prodotto dirompenti effetti sul tessuto commerciale nell'anno 2020, sia a livello locale che nazionale, e ha determinato significative variazioni nei comportamenti di tutti, con conseguenze ancora del tutto incerte sulla fine dell'emergenza e sulla ripresa del contesto economico e produttivo.

Evidente dimostrazione della straordinarietà di tale situazione sono stati i vari provvedimenti governativi e legislativi che si sono susseguiti nel corso del 2020 e che hanno sovvertito regole consolidate da decenni. Mette conto segnalare tuttavia come nessun intervento normativo abbia interessato direttamente la Tari, se non per ridefinire le tempistiche di approvazione dei piani finanziari o per altri elementi di dettaglio. E' stato lasciato quindi alla (limitata) autonomia degli Enti Gestori e dei comuni l'onere di individuare misure di favore per la categorie commerciali significativamente colpite dall'emergenza, senza che siano stati previsti meccanismi di compensazione per sostenere le minori entrate derivanti dalla tariffa.

Come era infatti temuto i provvedimenti normativi sinora emanati non hanno previsto alcuna *cancellazione* (nemmeno parziale) della tariffa di igiene ambientale, che è stata integralmente fatturata nell'anno 2020, pur con il sostegno di un contributo a fondo perduto di euro 600.000 concesso dal comune di Lucca, che ha altresì disposto il differimento delle rate di pagamento della Taric per le utenze colpite dai provvedimenti di *lockdown*.

Tale spostamento nell'incasso delle rate ha comportato per Sistema Ambiente un differimento delle scadenze di maggio, settembre e novembre al 30 novembre 2020, con un ritardo nei flussi in entrata per circa cinque milioni di euro.

Per quanto riguarda le misure intraprese dall'Azienda per contenere il differimento del flusso di entrata conseguente al tardivo incasso delle rate future della Taric, mette conto segnalare che Sistema Ambiente, così come tutte le società del gruppo Lucca Holding, non ha avuto accesso alle garanzie previste dall'art. 1 comma 2 lett. i) D.L. 23/2020, in quanto fa parte di un gruppo di società controllate dal Comune di Lucca (per il tramite della soc. Lucca Holding S.p.A.) all'interno del quale vi sono enti che hanno deliberato la distribuzione degli utili.

Per conto è stata invece agevole ricorrere alle forme di finanziamento previste dall'art. 13 del ridetto Decreto con la garanzia del fondo centrale di garanzia delle PMI, strumento che è stato utilizzato sia per ottenere nuove linee di fido (con l'Unicredit), sia per rimodulare quelle già esistenti con Banca del Monte di Lucca e con Banco BPM.

In questa sede preme evidenziare come il postulato della *continuazione dell'attività di impresa* sia stato oggetto di un provvedimento emanato in pieno *lockdown* (nel D.L. 08 aprile 2020 n. 23 in particolare, all'articolo 7, era precisato che nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, il postulato della continuità aziendale si ritenesse applicato se risultava sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020 e quindi al 31 dicembre 2019), pur in vigenza dell'OIC 11 (Finalità e postulati del bilancio di esercizio), che ai paragrafi 21-24 stabilisce che la *direzione aziendale deve effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio*, evidenziando quindi un esplicito riferimento all'economicità della gestione in termini reddituali, ma ammonendo al contempo che la continuità aziendale deve intendersi anche e soprattutto come equilibrio finanziario, ovvero 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*.

L'art. 38-*quarter* della l. 77/2020 ha inoltre confermato l'indirizzo già espresso dal D.L. 23/2020 esentando l'organo amministrativo dal valutare la continuazione dell'attività di impresa, facoltà che non è stata accolta nel presente elaborato, ritenendo comunque corretto relazionare ai soci anche in merito a tale fondamentale postulato.

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, in quanto il meccanismo di determinazione della tariffa, recentemente rimodulato a seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario di cui alla delibera 443/2019 di A.r.e.r.a., 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 diffondersi della pandemia.

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

Anche per l'esercizio 2020 pertanto la Società ha valutato che l'emergenza epidemiologica indotta dal Covid-19 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

realità, 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 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 manutenzione verde pubblico;
  - Gestione disinfestazione e derattizzazione;
  - Trasporto acqua non potabile;
  - Rimozione eternit;
  - Campagne di informazione e sensibilizzazione;
  - Gestione stazioni ecologiche
  - Gestione TIA/TARES/TARI/TARIC

I servizi sopra elencati sono stati effettuati nel 2020 direttamente nei comuni sotto riportati:

Comune	Abitanti	U.D	U.N.D.
LUCCA	90.000	45.300	8.000
BORGO A MOZZANO	7.000	3.700	500
BARGA	10.000	4.600	550
FABBRICHE DI VERGEMOLI	800	780	50
COREGLIA ANTELMINELLI (decorrenza 01/04/2019)	5.200	2.630	270

### Analisi del costo smaltimento e trasporto rifiuti

Nel corso del 2020 il rifiuto indifferenziato è stato conferito presso gli impianti di ERSU - Pioppogatto, e CERMEC per un quantitativo complessivo di ton.13.230

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	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Smaltimento</b>	€/ton	134,94	134,23	127,56	127,00	130,88
<b>Trasporto</b>	€/ton	6,83	7,06	7,01	7,34	8,10
<b>Totale</b>	€/ton	141,77	141,29	134,64	134,34	138,98
<b>% n/n-1</b>	%	-0,65%	-0,34%	-4,70%	-0,002%	+3,45%

### Analisi del flusso rifiuti

La massa complessiva dei rifiuti movimentata dalla società, nel corso del 2020, ha raggiunto i valori riportati nella tabella sottostante e riepilogativa per tipologia di rifiuto. A seguire invece si riportano per i vari comuni serviti le tabelle analitiche delle quantità nella loro evoluzione temporale.

TOTALE RIFIUTI RACCOLTI DA SISTEMA AMBIENTE S.P.A							
Tipologia	UM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>R.S.U.</b>	ton	20.175	13.881	13.322	13.646	13.874	13.206
<b>Organico</b>	ton	13.270	13.393	13.068	13.255	13.496	12.823
<b>Verde</b>	ton	6.047	7.539	7.486	8.634	9.178	9.530
<b>Multimateriale</b>	ton	9.428	10.284	10.612	10.833	11.360	8.730
<b>Vetro</b>	ton						1.961
<b>Carta</b>	ton	8.793	9.765	9.288	9.415	9.318	9.261
<b>altre R.D.</b>	ton	6.630	8.012	7.997	8.766	8.873	9.713
<b>TOTALE R.D.</b>	<b>ton</b>	44.438	48.994	48.452	51.703	52.225	52.374
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	<b>ton</b>	64.613	62.875	61.774	65.349	66.099	65.580
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	<b>%</b>	<b>68,78%</b>	<b>77,92%</b>	<b>78,43%</b>	<b>79,12%</b>	<b>79,01%</b>	<b>79,86%</b>

COMUNE DI LUCCA							
Tipologia	UM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
R.S.U.	ton	18.034	11.887	11.310	11.503	11.274	10.673
Organico	ton	11.367	11.278	10.902	11.256	11.105	10.436
Verde	ton	5.318	6.751	6.837	7.823	8.124	8.350
Vetro	Ton						1.746
Multimateriale	ton	7.794	8.481	8.728	8.914	9.075	6.577
Carta	ton	7.736	8.632	8.213	8.345	8.054	7.642
altre R.D.	ton	5.100	6.231	6.398	6.982	6.753	7.891
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>37.585</b>	<b>41.373</b>	<b>41.078</b>	<b>43.320</b>	<b>43.111</b>	<b>43.211</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>55.619</b>	<b>53.260</b>	<b>52.388</b>	<b>54.823</b>	<b>54.385</b>	<b>53.884</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>67,58%</b>	<b>77,68%</b>	<b>78,41%</b>	<b>79,01%</b>	<b>79,27%</b>	<b>80,19%</b>

COMUNE DI BORGIO A MOZZANO							
Tipologia	UM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
R.S.U.	ton	1.168	994	1.015	1.060	1.053	1.002
Organico	ton	798	945	926	869	861	798
Verde	ton	125	130	146	121	122	96
Multimateriale	ton	597	745	763	758	731	674
Carta	ton	401	444	411	404	371	341
altre R.D.	ton	921	961	857	739	844	846
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>2.842</b>	<b>3.225</b>	<b>3.103</b>	<b>2.891</b>	<b>2.929</b>	<b>2.755</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>4.010</b>	<b>4.219</b>	<b>4.118</b>	<b>3.951</b>	<b>3.981</b>	<b>3.757</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>70,88%</b>	<b>76,43%</b>	<b>75,35%</b>	<b>73,17%</b>	<b>73,56%</b>	<b>73,34%</b>

COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI							
Tipologia	UM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
R.S.U.	ton	223	239	231	243	235	226
Organico	ton	17	11	14	13	11	11
Verde	ton	0	0	0	0	0	0
Multimateriale	ton	52	63	55	62	60	60
Carta	ton	27	31	39	25	27	27
altre R.D.	ton	29	28	31	40	38	38
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>125</b>	<b>134</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>136</b>	<b>137</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>348</b>	<b>373</b>	<b>371</b>	<b>383</b>	<b>371</b>	<b>363</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>35,91%</b>	<b>35,92%</b>	<b>37,63%</b>	<b>36,55%</b>	<b>36,66%</b>	<b>37,82%</b>

COMUNE DI BARGA							
Tipologia	UM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
R.S.U.	ton	750	761	766	840	877	834
Organico	ton	1.088	1.159	1.226	1.117	1.112	1.067
Verde	ton	604	658	503	690	775	807
Multimateriale	ton	985	995	1.066	1.099	1.261	1.122
Carta	ton	629	658	625	641	649	972
altre R.D.	ton	580	792	711	659	545	513
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>3.886</b>	<b>4.262</b>	<b>4.131</b>	<b>4.206</b>	<b>4.341</b>	<b>4.481</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>4.636</b>	<b>5.023</b>	<b>4.897</b>	<b>5.046</b>	<b>5.218</b>	<b>5.316</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>83,82%</b>	<b>84,84%</b>	<b>84,36%</b>	<b>83,35%</b>	<b>83,20%</b>	<b>84,30%</b>

COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI (*)			
Tipologia	UM	2019	2020
R.S.U.	ton	436	471
Organico	ton	407	511
Verde	ton	157	277
Multimateriale	ton	233	297
Vetro	ton		215
Carta	ton	218	280
altre R.D.	ton	694	210
<b>TOTALE R.D.</b>	ton	<b>1.708</b>	<b>1.790</b>
<b>TOTALE RIFIUTI</b>	ton	<b>2.144</b>	<b>2.261</b>
<b>R.D./TOT. RIFIUTI</b>	%	<b>79,68%</b>	<b>79,17%</b>

\* contratto decorrenza 01/04/2019

## Analisi dello stato patrimoniale

I principali dati patrimoniali sono sinteticamente evidenziati nella successiva tabella:

Analisi dello stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	417.995	472.553
Immobilizzazioni materiali nette	9.791.690	8.213.092
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	0	0
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>10.209.685</b>	<b>8.685.645</b>
Rimanenze di magazzino	220.572	209.496
Crediti verso clienti, controllate e controllanti	17.547.814	17.971.353
Altri crediti	2.914.380	2.967.218
Ratei e risconti attivi	468.177	107.569
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>21.150.943</b>	<b>21.255.636</b>
Debiti verso Fornitori, Controllanti e Controllate	6.994.217	6.778.767
Acconti	106.405	100.913
Debiti tributari e previdenziali	596.769	911.056
Altri debiti	3.729.989	3.370.034
Ratei e risconti passivi	1.923.897	2.009.481
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>13.351.277</b>	<b>13.170.251</b>
<b>CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO</b>	<b>18.009.351</b>	<b>16.771.030</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	735.755	991.188
Altri debiti	0	0
Altre passività a medio e lungo termine	50.000	50.000
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>785.755</b>	<b>1.041.188</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>17.223.596</b>	<b>15.729.843</b>
Patrimonio netto	(7.644.006)	(7.054.380)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(4.414.798)	(1.348.506)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(5.164.792)	(7.326.957)
<b>MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>(17.223.596)</b>	<b>(15.729.843)</b>

### Principali dati finanziari

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

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari	1.472.673	345.167
Denaro e altri valori in cassa	809	1.029
Azioni proprie	0	0
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>1.473.482</b>	<b>346.196</b>
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)	6.638.274	7.673.153
Debiti v/altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>(6.638.274)</b>	<b>(7.673.153)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(5.164.792)</b>	<b>(7.326.957)</b>
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)	4.414.798	1.348.506
Debiti v/altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0
Crediti finanziari	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a medio lungo termine</b>	<b>(4.414.798)</b>	<b>(1.348.506)</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>(9.579.590)</b>	<b>(8.675.463)</b>

Al 31/12/2020 la posizione finanziaria netta è negativa. L'indebitamento netto risulta pari ad euro 9.579.590 in aumento, rispetto al 31/12/2019, per euro 904.127.

### Analisi del conto economico

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

Analisi del conto economico	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
<b>Ricavi totali</b>	<b>25.971.283</b>	<b>29.071.764</b>	(3.100.481)
Costi esterni operativi	13.527.609	14.033.854	(506.245)
Costi del personale	9.287.643	9.888.065	(600.422)
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>3.156.031</b>	<b>5.149.845</b>	(1.993.814)
Ammortamenti e accantonamenti	2.797.009	2.333.809	463.200
<b>Risultato operativo</b>	<b>359.022</b>	<b>2.816.036</b>	(2.457.014)
Risultato dell'area accessoria	672.273	(1.924.105)	2.596.378
Risultato dell'area finanziaria	60.903	79.369	(18.466)
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>1.092.198</b>	<b>971.300</b>	120.898
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0
<b>EBIT integrale</b>	<b>1.092.198</b>	<b>971.300</b>	120.898
Oneri finanziari	247.957	220.502	27.455
<b>Risultato lordo</b>	<b>844.241</b>	<b>750.798</b>	93.443
Imposte sul reddito	254.612	269.111	(14.499)
<b>Risultato netto</b>	<b>589.629</b>	<b>481.687</b>	107.942

Relazione sulla gestione

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	2020	2019
MOL (in % dei Ricavi)	12,15%	17,71%
ROE (Risultato netto/mezzi propri)	7,71%	10,64%

Dati economici	31/12/2020	%	31/12/2019	%	Var.%2020/19
Ricavi totali	25.971.283	0,04%	29.071.764	100%	0,01%
Variazioni delle rimanenze	11.078	-4,09%	8.169	0,03%	-0,35%
Costi per materie di consumo	(1.061.779)	-43,92%	(1.088.064)	(3,74%)	-2,29%
Costi per servizi	11.405.758	-4,12%	(12.100.854)	(41,62%)	-1,19%
Costi godimento beni terzi	(1.071.150)	-35,76%	(853.105)	(2,93%)	-1,75%
Costi per il personale	(9.287.643)	12,15%	(9.888.065)	(34,01%)	-5,56%
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>3.156.031</b>	<b>0,04%</b>	<b>5.149.845</b>	<b>17,71%</b>	<b>0,01%</b>

### **Attività di ricerca e sviluppo**

---

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si dà atto che Sistema Ambiente S.p.A. non ha sostenuto attività di ricerca e sviluppo nel corso del 2020 come indicato a pag. 28 della nota integrativa.

### **Azioni proprie e azioni di società controllante**

---

Il capitale sociale è composto da n. 482.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 ciascuna

Ai sensi dell'art. 2.428 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 2020 si sono tenute n. 31 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 comune di Borgo a Mozzano, dove Sistema Ambiente ha svolto il servizio di raccolta dei rifiuti erano presenti tre unità locali deputate, una al ricovero dei mezzi di raccolta e magazzino per i dipendenti, una a uffici della tariffa e l'altra al Centro di Raccolta.

Nel comune di Coreglia Antelminelli, dove Sistema Ambiente ha svolto il servizio di raccolta fino al 27 marzo u.s., era presente una unità locale utilizzata prevalentemente come Centro di Raccolta ed in parte come magazzino e ricoveri dei mezzi.

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

Si è ricorso inoltre al noleggio per acquisire la disponibilità di n°8 veicoli ISUZU, destinati alla raccolta porta a porta nel centro storico di Lucca .

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/TARES) 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	%
Recupero a mezzo Equitalia/Sorit (fatturato anni 2003-2010)	137.422.552	3.874.823	2,81%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2010-2012)	40.768.712	2.408.194	5,90%
Recupero con gestione interna (fatturato anni 2013-2020)	4.025.036	1.186.718	29,48%
<b>TOTALE AL 31/12/2020</b>	<b>182.216.300</b>	<b>7.469.735</b>	<b>4,09%</b>

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

Analisi crediti TARIC Comune di Lucca	fatturato	Insoluti al 31/12/2019	%	Insoluti al 31/12/2020	%
Recupero (fatturato TARIC 2016)	21.894.800	1.592.775	7,27%	1.454.184	6,64%
Recupero (fatturato TARIC 2017)	22.334.355	2.054.188	9,20%	1.831.728	8,21%
Recupero (fatturato TARIC 2018)	23.586.569	2.848.280	12,08%	2.318.738	9,83%
Recupero (fatturato TARIC 2019)	24.439.269	5.456.122	22,34%	4.047.479	16,56%
Recupero (fatturato TARIC 2020)	23.952.551			5.992.912	25,02%
<b>TOTALE AL 31/12/2020</b>	<b>116.207.545</b>	<b>11.951.365</b>	<b>12,96%</b>	<b>15.645.041</b>	<b>13,46%</b>

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 2020 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 sospesa come 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 2020 è aumentato solo di 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.

I recenti accadimenti verificatisi nel corso del 2020 hanno tuttavia dimostrato la capacità dell'Azienda di reagire in modo repentino e adeguato al mutato scenario, che ha visto la riduzione (e il differimento) degli incassi nel corso dell'anno senza che ciò abbia inciso sull'equilibrio finanziario, e con un ricorso risibile alla cassa integrazione. La rimodulazione dell'indebitamento bancario ha infatti permesso di mantenere la regolarità e la puntualità dei pagamenti, senza ricorrere a finanziamenti della capogruppo.

E' di tutta evidenza che l'emergenza pandemica, a seguito anche della campagna vaccinale in corso, dovrebbe ridurre 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 permettano 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	290.696	359.229				
Comune di Lucca	69.134	590.329	146.297		180.435	

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	57		8.311	
Lucca Crea srl (Lucca Comics & Games srl)	747		2.528	
Metro srl	28.495		69.313	
Lucca Holding Servizi srl	1.957		5.781	
Geal Spa		4.008	9.933	21.342

Società o enti soggetti ad influenza della capogruppo o del Comune di Lucca	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Azienda Teatro del Giglio	(1.656)	5.258	3.324	5.258

## Situazione delle quote societarie e variazioni intercorse

Nel corso del 2020 non sono intervenute variazioni alle quote sociali. La situazione della ripartizione delle quote sociali alla data del 31 dicembre 2020, risulta la seguente:

Soci	Percentuale possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding Spa	62,58%	301.701	1.556.777,16
Daneco Impianti Srl	36,56%	176.278	909.594,48
Comune di Bagni di Lucca	0,39%	1.875	9.675,00
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675,00
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935,00
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>482.104</b>	<b>2.487.656,64</b>

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

Quanto sopra premesso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 così come predisposto ed illustratoVi, e in particolare Vi proponiamo di ripartire l'utile d'esercizio pari ad euro 589.627

- il 5% dell'utile a riserva legale per euro 29.481;
- la quota residua, pari ad Euro 560.146, a Riserva Straordinaria.

Lucca, 30 Marzo 2021

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 31-12-2020

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	27.625	41.437
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.808	30.522
7) altre	363.562	400.594
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>417.995</b>	<b>472.553</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.495.841	3.610.527
2) impianti e macchinario	395.749	297.844
3) attrezzature industriali e commerciali	1.901.491	682.015
4) altri beni	1.088.847	1.117.357
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.909.762	2.505.350
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.791.690</b>	<b>8.213.093</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.209.685</b>	<b>8.685.646</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	220.572	209.496
<b>Totale rimanenze</b>	<b>220.572</b>	<b>209.496</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.422.359	15.463.695
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>16.422.359</b>	<b>15.463.695</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.095.855	2.466.799
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.095.855</b>	<b>2.466.799</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.600	50.090
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>29.600</b>	<b>50.090</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.388	35.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.278	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>186.666</b>	<b>35.783</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>211.411</b>	<b>69.803</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.205.338	1.524.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.310.966	1.328.293
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.516.304</b>	<b>2.852.401</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>20.462.195</b>	<b>20.938.571</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.472.673	345.167
3) danaro e valori in cassa	806	1.029
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.473.479</b>	<b>346.196</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>22.156.246</b>	<b>21.494.263</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>468.177</b>	<b>107.569</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>32.834.108</b>	<b>30.287.478</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.487.657	2.487.657
III - Riserve di rivalutazione	1.006.475	1.006.475
IV - Riserva legale	486.912	462.828
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.865.504	2.407.903
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	2.865.502	2.407.903
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	207.831
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	589.627	481.686
Totale patrimonio netto	7.644.004	7.054.380
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	735.755	991.188
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.638.274	7.673.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.414.798	1.348.506
Totale debiti verso banche	11.053.072	9.021.659
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.405	100.913
Totale acconti	106.405	100.913
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.569.734	4.906.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.387	1.756.365
Totale debiti verso fornitori	6.625.121	6.662.998
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.830	110.037
Totale debiti verso controllanti	359.830	110.037
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.266	5.732
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.266	5.732
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.989	527.368
Totale debiti tributari	226.989	527.368
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.780	383.688
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369.780	383.688
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.729.989	3.370.034
Totale altri debiti	3.729.989	3.370.034
Totale debiti	22.480.452	20.182.429
E) Ratei e risconti	1.923.897	2.009.481
Totale passivo	32.834.108	30.287.478

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.971.283	29.071.764
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	218.642	122.637
altri	661.840	354.204
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>880.482</b>	<b>476.841</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>26.851.765</b>	<b>29.548.605</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.061.779	1.088.064
7) per servizi	11.405.758	12.100.854
8) per godimento di beni di terzi	1.071.151	853.105
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.357.475	6.756.841
b) oneri sociali	2.271.403	2.449.786
c) trattamento di fine rapporto	409.591	426.212
e) altri costi	249.175	255.226
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>9.287.644</b>	<b>9.888.065</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.381	86.467
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	953.628	897.342
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.770.000	1.350.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.797.009</b>	<b>2.333.809</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.076)	(8.169)
14) oneri diversi di gestione	208.207	2.400.947
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>25.820.472</b>	<b>28.656.675</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.031.293</b>	<b>891.930</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60.903	79.369
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>60.903</b>	<b>79.369</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>60.903</b>	<b>79.369</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	247.957	220.502
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>247.957</b>	<b>220.502</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(187.054)</b>	<b>(141.133)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>844.239</b>	<b>750.797</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	396.221	134.959
imposte differite e anticipate	(141.609)	1.700.472
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	1.566.320
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>254.612</b>	<b>269.111</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>589.627</b>	<b>481.686</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	589.627	481.686
Imposte sul reddito	254.612	269.111
Interessi passivi/(attivi)	187.054	141.133
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.031.293	891.930
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	409.591	426.212
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.027.009	983.809
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.436.600	1.410.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.467.893	2.301.951
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.076)	(8.169)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(909.626)	11.645.933
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(37.877)	676.723
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(360.608)	(13.145)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(85.584)	(9.421.244)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.748.755	(2.100.209)
Totale variazioni del capitale circolante netto	343.984	779.889
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.811.877	3.081.840
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(187.054)	(141.133)
(Imposte sul reddito pagate)	(254.612)	(269.111)
(Utilizzo dei fondi)	(723.294)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(669.288)
Totale altre rettifiche	(1.164.960)	(1.079.532)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.646.917	2.002.308
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.722.228)	(720.547)
Disinvestimenti	190.005	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(18.823)	(49.923)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.551.046)	(770.470)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(220.077)	-
Accensione finanziamenti	4.450.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(2.198.509)	(1.376.973)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.031.412	(1.376.973)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.127.283	(145.135)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	345.167	489.657

Danaro e valori in cassa	1.029	1.674
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	346.196	491.331
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.472.673	345.167
Danaro e valori in cassa	806	1.029
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.473.479	346.196

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di euro 589.627.

I provvedimenti normativi che a vario titolo si sono succeduti a seguito dell'emergenza pandemica covid-19 hanno introdotto deroghe e riforme al meccanismo di formazione e approvazione del bilancio.

Innanzitutto la disposizione contenuta nell'art. 3, comma 6, del Decreto "Milleproroghe", che ha prorogato per i bilanci 2020 quanto previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18/20 (conv. Legge n. 27/20). Essa prevede che, in deroga agli art. 2364 c.c. e all'art. 2478-bis c.c. ed in deroga delle diverse disposizioni statutarie la convocazione dell'assemblea ordinaria può essere effettuata entro il termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio ("l'assemblea ordinaria è convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio").

Il D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", all'art. 60, comma 7-quater, ha previsto la possibilità di sospendere - nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali - gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali, così che il piano di ammortamento originario si prolunga di un anno.

L'articolo 6 del D.L. n. 23/20 (Decreto "Liquidità") e successivamente il comma 266 dell'art. 1 della Legge n. 178/20 hanno introdotto la possibilità di sistemazione delle perdite d'esercizio nei cinque anni (quindi fino all'approvazione del bilancio del periodo di imposta 2025).

L'articolo 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, ("Decreto Agosto"), convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126, ha riscritto la nuova rivalutazione dei beni di impresa, nonché delle partecipazioni possedute da società di capitali ed enti commerciali, che non adottano i principi contabili internazionali nella redazione del bilancio.

La rivalutazione può riguardare (a differenza dai precedenti provvedimenti di rivalutazione) anche singoli beni, non dovendo più fare riferimento alla totalità dei beni concernenti la medesima 'categoria omogenea' e, qualora adottata, deve essere eseguita nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Il Consiglio di Amministrazione della Società non si è avvalso di alcuna delle prerogative sopra elencate. Pertanto l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2020 sarà convocata entro il termine ordinario dei centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio. Così come non è stata adottata alcuna sospensione degli ammortamenti, né alcuna rivalutazione dei beni di impresa. Quanto poi alla possibile sistemazione delle perdite di esercizio tale fattispecie non interessa la Società.

Per quanto attiene poi al rispetto del postulato della continuazione dell'attività di impresa si rimanda al contenuto della Relazione sulla gestione.

### 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 società Lucca Holding S.p.a. (quota partecipazione 50%) 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 2020 - 31 dicembre 2020 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

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c.

### Correzione di errori rilevanti

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

### Problematiche di comparabilità e di adattamento

#### Adattamento del bilancio degli esercizi precedenti

Nell'allegato Bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2020, riclassificati secondo la normativa richiamata nel paragrafo "struttura e contenuto del Bilancio".

Si evidenzia che, a seguito della corretta correlazione di specifiche componenti attive e passive, si è proceduto alla variazione, ai fini della comparabilità, anche dei corrispondenti importi riferiti al 2019, come evidenziato nel prospetto che segue:

#### Comparabilità importi esercizio precedente

Descrizione conto	Voce precedente	Voce attuale	Importo
Crediti vari v/Comune di Borgo a Mozzano	C II. 5. A a)	C II. 1. A)	9.231
Contributi su oneri differiti	B.9 a)	B.9 b)	50.307
Contributi su oneri differiti	B. 9 e)	B.9 b)	65.812

## Criteria 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 2020 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 2020 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 2020 e nella valutazione delle sue voci tengono conto delle novità a suo tempo introdotte dalla Direttiva 2013/34/UE attuata nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015. Di conseguenza non sono più applicabili l'OIC 3 "Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere in Nota Integrativa e nella Relazione sulle Gestione" e l'OIC 22 "Conti d'Ordine".

Ai sensi dell'art. 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 servizi 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 2020, 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%
Utensili e attrezzi	10%
Attrezzature in comodato d'uso	20%
IFTA moduli isole fuori terra	20%
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.

Nel corrente esercizio è stata creata la categoria IFTA moduli isole fuori terra, riclassificata nella voce BII 3) attrezzature industriali e commerciali.

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 2020 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 2020 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 dell'esercizio**

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

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

## **Altre informazioni**

### **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.

**Gruppo di Appartenenza**

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.

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

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

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 sono pari a € 417.995.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.062	484.435	954.051	1.507.548
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.625	453.913	553.457	1.034.995
<b>Valore di bilancio</b>	41.437	30.522	400.594	472.553
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	18.823	-	18.823
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.812	22.537	37.032	73.381
<b>Totale variazioni</b>	(13.812)	(3.714)	(37.032)	(54.558)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	69.062	503.258	954.051	1.526.371
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.437	476.450	590.489	1.108.376
<b>Valore di bilancio</b>	27.625	26.808	363.562	417.995

#### **Immobilizzazioni immateriali - ulteriori dettagli**

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 2020 per la gestione delle letture RFID, gestione della Tesoreria, licenze Office e autocad.

La voce "Altro" comprende:

### Specifica Altre immobilizzazioni immateriali

Altro	31/12/2019	Ammortamenti	31/12/2020
Costi pluriennali isole a scomparsa	400.594	-37.032	363.562
<b>Totale</b>	<b>400.594</b>	<b>-37.032</b>	<b>363.562</b>

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 sono pari a € 9.791.690.

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.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.728.570	1.814.206	4.556.576	6.726.504	2.505.350	19.331.206
<b>Rivalutazioni</b>	1.708.546	-	-	-	-	1.708.546
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.826.589	1.516.362	3.874.561	5.609.147	-	12.826.659
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.610.527</b>	<b>297.844</b>	<b>682.015</b>	<b>1.117.357</b>	<b>2.505.350</b>	<b>8.213.093</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	249.015	1.621.352	350.405	501.456	2.722.228
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	676	12.333	79.952	97.044	190.005
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	114.686	150.434	389.543	298.963	-	953.626
<b>Totale variazioni</b>	<b>(114.686)</b>	<b>97.905</b>	<b>1.219.476</b>	<b>(28.510)</b>	<b>404.412</b>	<b>1.578.597</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.728.570	2.062.545	6.165.595	6.996.957	2.909.762	21.863.429
<b>Rivalutazioni</b>	1.708.546	-	-	-	-	1.708.546
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.941.275	1.666.796	4.264.104	5.908.110	-	13.780.285
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.495.841</b>	<b>395.749</b>	<b>1.901.491</b>	<b>1.088.847</b>	<b>2.909.762</b>	<b>9.791.690</b>

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.

### Dettaglio Terreni e fabbricati

Descrizione	31/12/2019	Ammortamenti	31/12/2020
Terreni	1.614.264	0	1.614.264
Fabbricati	1.996.263	-114.686	1.881.577
<b>Totale</b>	<b>3.610.527</b>	<b>-114.686</b>	<b>3.495.841</b>

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 "revamping" isole interrate.

### Dettaglio Macchinari e Impianti

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2020
Impianti	149.729	3.750	-676	-29.508	123.295
Costruzioni leggere	500	0	0	-200	300
Impianti specifici - isole a scomparsa	147.616	245.265	0	-120.727	272.154
<b>Totale</b>	<b>297.845</b>	<b>249.015</b>	<b>-676</b>	<b>-150.435</b>	<b>395.749</b>

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

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato principalmente l'acquisto di n°170 IFTA posizionate nel centro storico e presso i condomini della periferia per un valore di euro 1.394.000 (investimento oggetto di contributo del 50% da ATO Toscana Costa di cui al DGRT 274-278/2018 Regione Toscana), rinnovo bidoncini carrellati da 120/240 e acquisto di mastelli da lt.30 per la raccolta separata del vetro.

### Dettaglio Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2020
Cassoni-cassonetti-presse	311.149	55.278	-4.028	-98.585	263.814
Utensili e attrezzi	67.385	1.809	-5.925	-10.988	52.281
Attrezzature in comodato d'uso	303.481	170.265	-2.380	-140.570	330.796
IFTA isole fuor terra centro storico	0	574.000	0	-57.400	516.600
IFTA isole fuori terra periferia	0	820.000	0	-82.000	738.000
<b>Totale</b>	<b>682.015</b>	<b>1.621.352</b>	<b>-12.333</b>	<b>-389.543</b>	<b>1.901.491</b>

La voce Altri beni materiali comprende veicoli, mobili e macchine d'ufficio; gli incrementi della categoria veicoli sono riferiti al riscatto di n°5 veicoli, al termine di dodici mesi di noleggio.

## Dettaglio Altri beni

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	31/12/2020
<b>Veicoli</b>	1.005.256	315.121	-72.030	-249.757	998.590
<b>Mobili ufficio</b>	15.455	550	-792	-4.293	10.920
<b>Macchine ufficio</b>	96.646	33.498	-7.130	-43.677	79.337
<b>Beni inf. euro 516</b>	0	1.236	0	-1.236	0
<b>Totale</b>	1.117.357	350.405	-79.952	-298.963	1.088.847

## Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti comprende 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, situata nella frazione di S.Pietro a Vico. L'incremento di euro 494.837 è riferito per euro 427.187 ai lavori effettuati presso l'impianto di trasferimento rifiuti a S.Angelo Lucca; per euro 67.200 all'acquisto dei mastelli per la raccolta del vetro.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Effetti leasing

a) contratti in corso	Importo
<b>Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 256.329</b>	
* beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	776.143
* quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	156.718
<b>Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio al netto degli ammortamenti complessivi pari ad euro 413.047</b>	413.047
<b>b) beni riscattati</b>	
<b>c) passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	564.449
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	-151.402
<b>e) Effetto fiscale</b>	-43.634
<b>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	-107.768
<b>Effetto sul conto economico</b>	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario	190.456
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	25.801
<b>- quote di ammortamento sui contratti in essere</b>	156.718
<b>Effetti sull'utile prima delle imposte</b>	7.937
Rilevazione dell'effetto fiscale (aliquota 28,82%)	2.287
<b>Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	5.649

Il risultato economico di esercizio con l'applicazione del metodo finanziario porterebbe ad un maggior utile di euro 5.649.

Riepilogo dei dati essenziali dei contratti di locazione finanziaria al 31/12/20:

### Dettaglio contratti di leasing

n. contratto	data stipula	valore del bene	quota capitale (1)	A (2)	B (3)	C (4)	D (5)	Totale (C+D)
CABEL LB216229	03/10/2016	55.260	10.524	528	zero	8.155	491	8.646
CABEL LP217010	15/10/2017	126.376	23.704	1.571	zero	26.745	1.102	27.847
CABEL LP217245	09/11/2017	75.191	13.719	1.320	zero	26.556	639	27.195
CABEL LP217246	09/11/2017	75.191	13.718	1.320	zero	26.556	639	27.195
CABEL LP218276	06/11/2018	70.937	12.424	1.763	zero	37.952	578	38.530
CABEL LP218277	06/11/2018	78.578	13.762	1.953	zero	42.039	641	42.680
CABEL LP218278	06/11/2018	78.578	13.762	1.954	zero	42.039	641	42.680
CABEL LP218279	06/11/2018	70.937	12.424	1.763	zero	37.952	578	38.530
CABEL LP218280	06/11/2018	78.578	13.762	1.953	zero	42.039	641	42.680
CABEL	27/06/2019	207.445	33.651	5.838	zero	132.570	1.663	134.233
CABEL	27/06/2019	207.445	33.651	5.838	zero	132.570	1.663	134.233
<b>Totale</b>		<b>1.124.516</b>	<b>195.101</b>	<b>25.801</b>		<b>555.173</b>	<b>9.276</b>	<b>564.449</b>

- (1) : quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2020;  
 (2) : quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo gennaio - dicembre 2020;  
 (3) : quota interessi relativa agli eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 2020;  
 (4) : valore attuale dei canoni a scadere al 31 dicembre 2020;  
 (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 Leasing n. LB216229	Scarrabile	55.260	03/10/2016
Cabel Leasing n. LB217010	Scarrabile	126.376	23/01/2017
Cabel Leasing n. LB217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
Cabel Leasing n. LB217245	ISUZU M55	75.191	12/10/2017
Cabel leasing n. LP 218276	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP218277	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP 218278	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP 218279	ISUZU M21	70.937	06/11/2018
Cabel Leasing n. LP 218280	ISUZU M55	78.578	06/11/2018
Cabel leasing n. LP 219191	Compattatore	207.445	27/06/2019
Cabel leasing n. LP 219191	Compattatore	207.445	27/06/2019
<b>Totale</b>		<b>1.124.516</b>	

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2020 sono pari a € 220.572.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	209.496	11.076	220.572
<b>Totale rimanenze</b>	209.496	11.076	220.572

### Rimanenze finali

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
<b>Ricambi generici per parco veicoli</b>	168.235	175.340	7.105
<b>Carburanti e lubrificanti</b>	41.261	45.232	3.971
<b>Totale</b>	209.496	220.572	11.076

La voce rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo è costituita dalle rimanenze finali di ricambi generici e materiali di manutenzione per euro 45.232, dalle rimanenze finali di carburanti e lubrificanti per euro 175.340 giacenti nel magazzino della società, valorizzati al costo medio ponderato d'esercizio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2020 sono pari a € 20.462.195.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.463.695	958.664	16.422.359	16.422.359	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.466.799	(1.370.944)	1.095.855	1.095.855	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	50.090	(20.490)	29.600	29.600	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	35.783	150.883	186.666	87.388	99.278
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	69.803	141.608	211.411		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.852.401	(336.097)	2.516.304	1.205.338	1.310.966
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	20.938.571	(476.376)	20.462.195	18.840.540	1.410.244

## Crediti v/clienti

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2019	31/12/2020
Crediti v/clienti TARIC Comune di Lucca	11.951.365	15.645.041
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca	8.890.448	7.469.735
Debiti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Lucca per note di credito da emettere (stralcio ex-Equitatia)	-1.157.118	0
Crediti v/clienti TIA U.D. e U.N.D. Comune di Borgo	558.907	513.337
Crediti v/Comuni della Media Valle	986.964	1.165.849
Crediti per servizi	669.200	647.030
Crediti verso consorzi	280.728	119.374
Crediti v/clienti per fatture da emettere - servizi	206.459	275.236
Crediti v/clienti per fatture/nc da emettere - Taric	787.757	247.998
Crediti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	257.084	59.531
Debiti v/comune di Borgo per conguagli PEF anni precedenti	-100.673	-95.361
Crediti v/utenti TARIC comune di Lucca per conguagli PEF	222.677	222.677
Debiti v/clienti per note di credito da emettere	-6.149	-18.644
Debiti v/clienti per anticipi ricevuti	-37.740	-57.735
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>23.509.909</b>	<b>26.194.067</b>
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>-8.046.214</b>	<b>-9.771.708</b>
<b>Totale Crediti v/clienti</b>	<b>15.463.695</b>	<b>16.422.359</b>

## Fondo svalutazione crediti

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

### Fondo svalutazione crediti

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
F.do svalutazione crediti per servizi	12.257	20.000	-912	31.345
F.do svalutazione crediti TIA1	1.862.808	0	-1.536	1.861.272
F.do svalutazione crediti TIA	2.041.838	150.000	5.481	2.197.319
F.do svalutazione crediti TARIC	4.129.311	1.600.000	-47.540	5.681.771
<b>Totale</b>	<b>8.046.214</b>	<b>1.770.000</b>	<b>-44.507</b>	<b>9.771.707</b>

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/TARIC dei comuni di Lucca e Borgo a Mozzano, ammontante complessivamente ad € 9.740.363, rappresenta oltre il 41% del totale dei crediti scaduti al 31.12.2020.

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.

## Crediti TIA1 e TIA2

Crediti TIA1 e TIA2	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020
TIA Comune di Lucca	9.783.321	8.308.643	8.890.448	7.469.735
TIA Comune di Lucca debiti per NC da emettere			-1.157.118	0
TIA Comune di Borgo a Mozzano	581.310	564.658	558.907	513.337
<b>Totale crediti TIA</b>	<b>10.364.631</b>	<b>8.873.301</b>	<b>8.292.237</b>	<b>7.983.072</b>
Fondo svalutazione crediti TIA	-5.113.437	-4.064.061	-3.904.646	-4.058.591
<b>COPERTURA</b>	<b>49,34%</b>	<b>45,80%</b>	<b>47,09%</b>	<b>50,83%</b>

Il monte crediti TIA1 e TIA2 si è ridotto al 31/12/2020, rispetto all'anno precedente di circa 4 punti percentuali, nonostante l'avvenuta sospensione dell'attività di recupero crediti 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.

Esperate 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 TARIC comune di Lucca

Crediti TARIC comune di LUCCA	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020
TARIC 2016	2.294.226	1.862.014	1.592.775	1.454.183
TARIC 2017	4.241.053	2.548.489	2.054.188	1.831.728
TARIC 2018		4.871.059	2.848.280	2.318.738
TARIC 2019			5.456.122	4.047.479
TARIC 2020				6.792.913
<b>Totale crediti TARIC</b>	<b>6.535.279</b>	<b>9.281.562</b>	<b>11.951.365</b>	<b>15.645.041</b>
Fondo svalutazione crediti TARIC	-1.653.690	-2.931.207	-4.129.311	-5.681.772
<b>COPERTURA INSOLUTI AL 31/12/2020</b>	<b>25,30%</b>	<b>31,58%</b>	<b>34,55%</b>	<b>36,31%</b>

Nel corso dell'esercizio è stato rilevato un incremento degli insoluti relativi alla TARIC 2020, rispetto alla fatturazione dell'anno precedente, a seguito della diffusione della pandemia da COVID-19 che ha comportato la necessità e l'urgenza di adottare misure di contenimento alla diffusione del virus, con conseguenti ed inevitabili ripercussioni nel differimento delle entrate.

Il ritardo dei flussi è stato causato anche dallo slittamento delle scadenze delle rate TARIC maggio, settembre e novembre 2020, al 30 novembre 2020, che il Comune di Lucca ha disposto con delibera del Consiglio Comunale Lucca n°20 del 12 Maggio 2020, a favore delle Utenze non domestiche che hanno sospeso la propria attività in conseguenza delle misure di contenimento adottate per contrastare la pandemia da COVID-19.

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

### FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TIA 1 (annualità 2003/2010 Lucca - annualità 2006 /2009 Borgo)

Anno	Utilizzo del fondo	Integrazione del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2003	0	0	271.000	-271.000
2004	0	0	230.000	-501.000
2005	83.033	0	500.000	-917.967
2006	65.180	0	500.000	-1.352.787
2007	62.157	0	620.000	-1.910.630
2008	82.735	0	261.810	-2.089.705
2009	28.782	0	275.014	-2.335.937
2010	118.506	0	350.000	-2.567.431
2011	176.878	0	0	-2.390.553
2012	223.220	0	1.165.814	-3.333.147
2013	133.547	0	0	-3.199.600
2014	88.435	0	0	-3.111.165
2015	53.981	0	0	-3.057.184
2016	68.808	0	0	-2.988.376
2017	2.010	0	0	-2.986.366
2018	1.027.842	0	0	-1.958.524
2019	134.573	38.857	0	-1.862.808
2020	1.535			-1.861.272

### Fondo svalutazione crediti TIA2 (annualità 2011/2012 Lucca - annualità 2010/2012 Borgo)

Anno	Utilizzo del fondo	Integrazione del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2011	0	0	600.000	-600.000
2012	79.320	0	1.050.000	-1.570.680
2013	100.139	0	0	-1.470.541
2014	126.579	0	1.000.000	-2.343.963
2015	53.190	0	0	-2.290.773
2016	64.304	0	30.000	-2.256.469
2017	129.398	0	0	-2.127.071
2018	21.534	0	0	-2.105.535
2019	83.856	20.157	0	-2.041.838
2020	401	5.882	150.000	-2.197.319

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

Anno	Utilizzo del fondo	Integrazione del fondo	Accantonamento al fondo	Saldo
2016	17.291	0	980.000	-962.709
2017	59.019	0	750.000	-1.653.690
2018	72.484	0	1.350.000	-2.931.207
2019	156.842	4.946	1.350.000	-4.129.311
2020	47.540		1.600.000	-5.681.772

La società ha gestito la tariffa di Igiene Ambientale (TIA1 + TIA2) per i comuni di Lucca e Borgo a Mozzano rispettivamente per le annualità dal 2003 al 2012 e dal 2006 al 2012.

Per quanto riguarda le annualità dal 2013 al 2015 riferibili al comune di Lucca e quelle dal 2013 al 2019 riferibili al comune di Borgo a Mozzano tali enti hanno applicato la tariffa avente natura tributaria (TARES e TARI); pertanto la Società ha emesso avvisi di pagamento verso le utenze per conto dei comuni e fatturato il servizio direttamente alle Amministrazioni Comunali.

Dal 1° gennaio 2016 il comune di Lucca ha introdotto la TARIC (Tariffa corrispettiva) in luogo della TARI, in applicazione di quanto previsto dal comma 668 dell'art. 1 della legge 147/2013; a partire dall'annualità 2016 quindi la Società ha nuovamente appostato in Bilancio l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti (ved. Voce conto economico B10 d).

La voce "Crediti v/Controllanti" per complessivi euro 1.095.855 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/controlanti**

Crediti v/controlanti	Importo
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per rimborso IRES di cui al D.L. n. 201/2011	163.538
Crediti v/Lucca Holding S.p.A. per imposte	195.691
Credito v/Comune di Lucca per fatture emesse	137.229
Crediti v/Comune di Lucca per fatture da emettere	9.069
Crediti v/Comune di Lucca per rimborso/anticipi	590.329
<b>Totale</b>	<b>1.095.856</b>

Il comune di Lucca, al fine di tutelare le categorie di utenze non domestiche oggetto di provvedimenti di chiusura obbligatoria in conseguenza delle misure di contenimento della pandemia, ha deliberato di coprire con la propria fiscalità la tariffa fissa e variabile relativa al periodo oggetto di chiusura. Come da delibera n. 83 del 10 dicembre 2020 il credito riconosciuto a Sistema Ambiente S.p.A. ammontante ad euro 581.542, rilevato tra i crediti verso controllanti, è stato riversato in data 23 febbraio 2021.

I "Crediti v/impresе sottoposte al controllo delle Controllanti" per euro 29.600 sono così ripartiti:

**Crediti v/impresе sottoposte al controllo delle controllanti**

Crediti v/impresе sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti per fatture emesse	Debiti per note credito emesse	Saldo
Gesam Reti spa	57		57
Lucca Crea srl	900	-153	747
Lucca Riscossione e Servizi	2.973	-1.016	1.957
Metro srl	28.495		28.495
Azienda Teatro del Giglio	86	-1.742	-1.656
<b>Totale</b>	<b>32.511</b>	<b>-2.911</b>	<b>29.600</b>

I "Crediti tributari" per euro 186.666 sono così rappresentati:

### Crediti tributari

Crediti tributari	Importo
Credito v/Agenzia delle Dogane per ACCISE sul consumo del gasolio	26.113
Crediti per tributi da compensare	158.378
Credito v/erario conto ritenute	628
Credito v/Comune di Coreglia Antelminelli	228
Credito imposta sostitutiva TFR	1.319
<b>Totale</b>	<b>186.666</b>

Tra i crediti per tributi da compensare evidenziamo per euro 28.297 il credito di imposta per la sanificazione dei dispositivi di protezione, di cui all'art.125 del DL 19 maggio 2020, n.34 e per euro 129.835 (di cui euro 99.278 utilizzabile oltre l'esercizio 2021) il credito di imposta sui nuovi beni strumentali ai sensi della legge n.160/2019 e 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 2.516.304 è così costituita:

### Crediti v/altri

Crediti v/altri	Importo
Credito v/Benfante atto acquisto quota Valfreddana Recuperi	19.880
Crediti v/ATO TOSCANA COSTA contributi DGRT 274-278/2018	1.114.519
Credito v/Enti (Infocamere - Agenzai Entrate catasto)	2.478
Credito v/INAIL premio annuale	23.361
Credito v/INAIL per anticipi infortuni corrisposti	1.788
Crediti v/INPS per quota TFR tasferita alla Tesoreria	1.310.965
Crediti v/assicurazioni	40.796
Credito v/altri	2.516
<b>Totale</b>	<b>2.516.303</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2020 sono pari a € 1.473.479.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	345.167	1.127.506	1.472.673
Denaro e altri valori in cassa	1.029	(223)	806
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>346.196</b>	<b>1.127.283</b>	<b>1.473.479</b>

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

## Specifica depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	Importo
Unicredit Banca d'impresa	28.559
Banca del Monte di Lucca	591.282
Monte dei Paschi di Siena	343.883
Banco BPM flusso MAV	229.527
Banca di Pisa e Fornacette	75.847
Banco Posta	203.540
Postepay	35
<b>Totale</b>	<b>1.472.673</b>

La voce Depositi bancari rappresenta l'ammontare disponibile al 31/12/2020 sui conti correnti bancari e sui conti correnti postali (ordinario/TIA Lucca/TIA Borgo a Mozzano/TARIC Lucca/Recupero crediti/recupero coattivo). L'importo è comprensivo degli interessi attivi e degli oneri di competenza dell'esercizio. La voce Denaro in cassa rappresenta la disponibilità di cassa al 31/12/2020.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31/12/2020 sono pari a € 468.177.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	35	489	524
Risconti attivi	107.534	360.120	467.654
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>107.569</b>	<b>360.609</b>	<b>468.177</b>

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

### Dettaglio Risconti e Ratei attivi

Risconti Attivi	Entro 1 anno	Oltre 1 anno	Oltre 5 anni	Totale
Commissioni bancarie	9.893	36.726	2.111	48.730
Spese per massa vestiario	42.381	23.215		65.596
Polizze assicurative	169.941	3.765	5.558	179.264
Canone manutenzione	52.658	65.709		118.367
Acquisti materiali vari di consumo	33.582			33.582
Leasing/locazioni/noleggi	16.007	855		16.862
Imposte e tasse	208			208
Spese servizi vari e amministrativi	3.589	53		3.642
Altri	1.166	236		1.402
<b>Totale</b>	<b>329.425</b>	<b>130.559</b>	<b>7.669</b>	<b>467.653</b>

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 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 31/12/2020.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

#### Patrimonio netto

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Patrimonio netto	7.054.380	7.644.004	589.624
<b>Totale</b>	<b>7.054.380</b>	<b>7.644.004</b>	<b>589.624</b>

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	2.487.657	-	-		2.487.657
Riserve di rivalutazione	1.006.475	-	-		1.006.475
Riserva legale	462.828	24.084	-		486.912
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.407.903	457.601	-		2.865.504
Varie altre riserve	-	-	(2)		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.407.903</b>	<b>457.601</b>	<b>(2)</b>		<b>2.865.502</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	207.831	-	-		207.831
Utile (perdita) dell'esercizio	481.686	(481.686)	-	589.627	589.627
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.054.380</b>	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>589.627</b>	<b>7.644.004</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

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.

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, così ripartito:

### Ripartizione capitale sociale

Soci	Percentuale di possesso	N. azioni	Valore complessivo
Lucca Holding spa	62,58%	301.701	1.556.777
Daneco Impianti srl in liquidazione	36,56%	176.278	909.594
Comune di Bagni di Lucca	0,39%	1.875	9.675
Comune di Borgo a Mozzano	0,39%	1.875	9.675
Comune di Fabbriche di Vergemoli	0,08%	375	1.935
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>482.104</b>	<b>2.487.656</b>

### 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.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.487.657	di capitale	B	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.006.475	di capitale	A, B, C	1.006.475
<b>Riserva legale</b>	486.912	di utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	2.865.504	di utili	A, B, C	2.865.504
<b>Varie altre riserve</b>	(2)			-
<b>Totale altre riserve</b>	2.865.502	di utili	A, B, C	2.865.504
<b>Utili portati a nuovo</b>	207.831	di utili	A, B, C	207.831
<b>Totale</b>	7.054.377			4.079.810
<b>Residua quota distribuibile</b>				4.079.810

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2020 sono pari a € 50.000.

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Fondo contenziosi in corso	50.000	50.000
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

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 2020 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. 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. Il conseguente "rischio causa" è stato quantificato in euro 50.000 a fronte della pretestuosità delle richieste avanzate, e a motivo del fatto che il Tribunale delle Imprese di Firenze ha fissato l'udienza per le conclusioni al 30/09/2021. 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 31/12/2020 risulta pari a € 735.755.

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

### Movimentazione Fondo TFR

Descrizione Fondo TFR	Importo
Valore iniziale al 01/01/2020	991.188
T.F.R. liquidati nell'anno	-264.434
Rivalutazione del Fondo T.F.R.	10.845
Imposta sostitutiva rivalutazione del fondo	-1.844
<b>Totale Fondo TFR</b>	<b>735.755</b>

### Quota TFR versata ad altri Fondi

Quota TFR versata ad altri Fondi	Importo
Fondo Tesoreria INPS	145.724
Fondo Previambiente	210.940
Fondo Previndai	5.651
Fondo Alleanza Assicurazioni	16.470
Fondo Fideuram	1.711
Fondo Italiana Assicurazioni	1.723
Fondo Zurich Futuro	1.902
Fondo Unipolsai assicurazioni	2.051
<b>Totale quota versata</b>	<b>386.172</b>

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

I "debiti" sono valutati al loro valore di estinzione e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	9.021.659	2.031.413	11.053.072	6.638.274	4.414.798
<b>Acconti</b>	100.913	5.492	106.405	106.405	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.662.998	(37.877)	6.625.121	6.569.734	55.387
<b>Debiti verso controllanti</b>	110.037	249.793	359.830	359.830	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	5.732	3.534	9.266	9.266	-
<b>Debiti tributari</b>	527.368	(300.379)	226.989	226.989	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	383.688	(13.908)	369.780	369.780	-
<b>Altri debiti</b>	3.370.034	359.955	3.729.989	3.729.989	-
<b>Totale debiti</b>	20.182.429	2.298.023	22.480.452	18.010.267	4.470.185

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2020, 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
<b>Banco BPM</b>	159.358
<b>Banco BPM anticipo flussi MAV</b>	5.503.825
<b>Banca Nazionale del Lavoro</b>	7.511
<b>Banca del Monte - conto anticipi fatture</b>	27
<b>Debiti v/banche per competenze passive</b>	132.353
<b>Totale</b>	5.803.074

## 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
M.P.S.	26/01/2016	1.500.000	300.000	0	0	2021
BANCO BPM	08/08/2019	1.000.000	200.000	300.000	0	2023
UNICREDIT	18/06/2020	1.200.000	144.038	1.055.962	0	2025
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	600.000	57.349	479.929	62.722	2026
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	1.400.000	133.815	1.119.834	146.351	2026
BANCA DEL MONTE	24/08/2020	1.250.000	0	1.250.000	0	2025
<b>Totale</b>		<b>6.950.000</b>	<b>835.202</b>	<b>4.205.725</b>	<b>209.073</b>	

A seguito dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Covid-19, che ha investito tutto l'anno 2020, la società ha intrapreso misure per contenere il differimento dei flussi di entrata, tra cui:

A) Sospensione delle rate scadenza giugno/settembre/dicembre 2020 del finanziamento stipulato in data 25/01/2016 con il MPS;

B) Stipula dei seguenti finanziamenti erogati ai sensi dell'art.13 del DL 23/2020:

" UNICREDIT finanziamento di euro 1.200.000 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 finanziamento di euro 600.000 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 finanziamento di euro 1.400.000 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 all'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 finanziamento di euro 1.250.000 in parte destinato alla eliminazione della linea di credito di euro 1.000.000 per elasticità di cassa, durata cinque anni con la Garanzia all'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 SPA finanziamento di euro 1.400.000 erogato in data 4 gennaio 2021, 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

## Acconti

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

## Debiti verso fornitori

I "Debiti v/Fornitori" per complessivi euro 6.625.121 sono costituiti da:

### Debiti v/fornitori

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Importo
Debiti per fatture ricevute	5.325.155	55.387	5.380.542
Debiti per notule da ricevere da professionisti	162.307		162.307
Debiti per fatture da ricevere da fornitori	1.201.596		1.201.596
Credit per note di credito da ricevere	-110.395		-110.395
Crediti v/fornitori	-13.018		-13.018
Debiti v/fornitori	4.089		4.089
<b>Totale</b>	<b>6.569.734</b>	<b>55.387</b>	<b>6.625.121</b>

I "Debiti v/Controllanti", per complessivi euro 359.830, sono costituiti da:

## Debiti v/controllanti

Descrizione	Importo
Debiti v/Lucca Holding per imposte	290.696
Debiti v/Comune di Lucca per residuo canone locazione immobile sede	67.576
Debiti v/Comune di Lucca per pagamento TARI	1.558
<b>Totale</b>	<b>359.830</b>

I "Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti": la società non detiene direttamente partecipazioni in società collegate, tuttavia, vengono classificate in questa voce i saldi relativi a società o enti controllati o sotto l'influenza della capogruppo Lucca Holding S.p.A. e del Comune di Lucca. Nella voce, per complessivi euro 9.266, sono evidenziati i seguenti debiti relativi a fatture ricevute e fatture e note di credito da ricevere:

## Debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Importo
G.E.A.L. S.p.A.	4.008
AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO	5.258
<b>Totale</b>	<b>9.266</b>

## Debiti tributari

I "Debiti Tributari", per complessivi euro 226.989, sono rappresentati dalle passività a cavallo dell'esercizio e sono costituiti da:

### Debiti Tributari

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute su retribuzioni dipendenti	180.103
Debiti v/Erario per ritenute su professionisti e contratti di Collaborazione	3.118
Debiti v/Erario per IVA	7.528
Debiti tributari	24.550
Debiti v/Erario per Iva in sospensione	266
Debiti v/tributi comune di Coreglia Antelminelli	9.921
Debiti per Addizionale Regionale IRPEF	1.175
Debiti per Addizionale Comunale IRPEF	327
<b>Totale</b>	<b>226.988</b>

I "Debiti v/Istituti di Previdenza", per complessivi euro 369.780, costituiscono il debito maturato alla data del 31 dicembre 2020 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	269.345
INPDAP	55.680
PREVIAMBIENTE	27.191
PREVINDAI	3.106
FASDA	14.458
<b>Totale</b>	<b>369.780</b>

## Altri debiti

La voce "Altri Debiti", per complessivi euro 3.729.989, è costituita da:

### Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	817.778
Debiti Fondo TFR Tesoreria INPS	1.310.750
Debiti vs la Provincia di Lucca per addizionale provinciale incassata TIA/TARIC 4%	526.081
Debiti vs la Provincia di Lucaa per addizionale provinciale 4% su insoluti TIA e TARIC	890.858
Debiti per trattenute su stipendi	19.698
Debiti v/AIB ALL INSURENCE BROKER	128.027
Altri debiti residui	36.796
<b>Totale</b>	<b>3.729.988</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.642	(11.611)	16.031
Risconti passivi	1.981.839	(73.973)	1.907.866
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.009.481</b>	<b>(85.584)</b>	<b>1.923.897</b>

La composizione della voce "ratei passivi" comprende:

### Dettaglio Ratei passivi

Ratei Passivi	Importo
Franchigie assicurazione	5.568
Contributi Utilitalia - distacchi sindacali	6.000
Imposte e tasse	3.292
Altri	1.171
<b>Totale</b>	<b>16.031</b>

La composizione della voce "risconti passivi" comprende:

### Dettaglio Risconti passivi

Risconti passivi	Importo
Contributo ATO Toscana Costa DGRT 274-278	1.398.418
Contributo della Regione Toscana D.R. 2433/2011	54.483
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 234/2008	87.684
Contributo ATO Toscana Costa D.G.R.G. 1093/2010	138.306
Contributo Anci COREVE	109.295
Contributo in conto investimenti 2020	117.319
Altri risconti per ricavi/minori costi	2.361
<b>Totale</b>	<b>1.907.866</b>

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

- a) 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 (variante rev.1), per il quale è stato erogato l'anticipo del 20% all'avvio del progetto, avvenuto a giugno del 2019; la parte del progetto relativo alla installazione delle IFTA nel centro storico è stato avviato nel mese di febbraio 2020 e ha trovato completa realizzazione a Marzo 2020; nel mese di Gennaio 2021 è stata inoltrata all'Autorità di Ambito Ato Toscana Costa la richiesta di erogazione del 2° acconto per euro 696.545, per il quale la Regione Toscana in data 22 Marzo 2021 ha provveduto alla relativa liquidazione. La rendicontazione finale del progetto è prevista al 30 Aprile 2021.
- b) Progetto per 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 323.933 corrispondente al 50% del progetto presentato dal Comune; l'intervento è stato attivato a partire dall'aprile 2019 (data affidamento contratto appalto per la durata di cinque anni) ed è stato completato a giugno 2020; l'erogazione del saldo, pari all'80% del contributo assegnato è stata rilevata in data 24 dicembre 2020.

Tali contributi sono stati riscontati, a partire dal corrente esercizio, per la durata dei cespiti:

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

Descrizione	Importo
Importo contributo assegnato - Comune di Lucca	1.393.150
Quota riscontata 2020	-174.930
Importo contributo assegnato - Comune di Coreglia A.	233.505
Quota riscontata 2020	-53.307
Residuo da riscontare al 31/12/2020	1.398.418

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	-922.827
Quota riscontata 2020	-3.441
Residuo da riscontare al 31/12/2020	54.483

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	-802.112
Quota riscontata 2020	-9.796
Residuo da riscontare al 31/12/2020	87.683

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**

<b>ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010</b>	<b>Importo</b>
Importo contributo erogato	1.250.000
Quota riscontata anni precedenti	-1.062.214
Quota riscontata 2020	-49.480
Residuo da riscontare al 31/12/2020	138.306

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 ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010**

<b>ATO TOSCANA COSTA DGRT 1093/2010</b>	<b>Importo</b>
Importo contributo erogato	127.394
Quota riscontata 2020	-18.099
Residuo da riscontare al 31/12/2020	109.295

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 con to capitale su investimenti 2020**

<b>CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE SU INVESTIMENTI 2020</b>	<b>Importo</b>
Importo contributo erogato	129.835
Quota riscontata 2020	-12.516
Residuo da riscontare al 31/12/2020	117.319

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### A) 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.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
<b>ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	29.071.764	25.971.283	-3.100.481	-10,66
<b>altri ricavi e proventi</b>				
<b>contributi in conto esercizio</b>	122.637	218.642	96.005	78,28
<b>altri</b>	354.204	661.840	307.636	86,85
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	476.841	880.482	403.641	84,65
<b>Totale valore della produzione</b>	29.548.605	26.851.765	-2.696.840	-9,13

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

Nella voce Ricavi delle vendite e prestazioni evidenziamo la diminuzione del fatturato tra i ricavi per Tariffa corrispettiva comune di Lucca, per euro 404.011 (valore al netto della valorizzazione di riduzioni, agevolazioni ed esenzioni - fatturato anno 2019 valorizzate per euro 2.237.166 - ved. voce B14) da imputare a note di credito riferite agli anni precedenti;

La riduzione di euro 394.000 registrata tra i ricavi per servizi è da ricondurre principalmente alla crisi conseguente alla diffusione del COVID-19 che ha portato la chiusura, anche temporanea, di molteplici aziende e l'annullamento, con la sola eccezione del settembre lucchese, di tutte le manifestazioni ed eventi nel comune di Lucca.

Tra i ricavi per RD e contributi da Consorzi evidenziamo una riduzione di circa 320.000 rappresentati dalla variazione contrattuale per la lavorazione del multimateriale pesante e dall'introduzione della raccolta separata del vetro dal multimateriale; nel complessivo abbiamo avuto minori ricavi per contributo COREPLA e maggiori ricavi per la vendita di carta selettiva e vendita del multimateriale leggero

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

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione A1	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Gestione servizi di igiene urbana</b>	21.633.072	24.246.125	-2.613.053
<b>Ricavi TARIC comune di Lucca</b>	20.406.216	20.810.227	
<b>Agevolazioni e riduzioni TARIC Lucca</b>	0	2.237.166	
<b>Ricavi TARES comune di Borgo a Mozzano</b>	1.226.856	1.198.732	
<b>Ricavi RD</b>	637.122	381.492	255.630
<b>- carta da macero</b>	168.047	162.678	

Descrizione A1	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
- altre frazioni multimateriale	61	82.164	
- carta selettiva	71.141	0	
- multimateriale leggero	244.470	0	
- oli esausti	24.869	20.907	
- batterie al piombo	14.458		
- metalli	57.676	59.343	
- abiti usati	56.400	56.400	
<b>Ricavi Comuni della Media Valle</b>	<b>2.762.911</b>	<b>2.539.377</b>	<b>223.534</b>
- Comune di Coreglia Antelminelli	858.493	639.077	
- Comune di Barga	1.779.545	1.776.052	
- Comune di Fabbriche di Vergemoli	124.872	124.248	
<b>Prestazione di servizi</b>	<b>661.220</b>	<b>1.055.370</b>	<b>-394.120</b>
- Ricavi per servizi alle aziende	363.068	554.610	
- Ricavi per servizi ai privati	17.745	55.744	
- Ricavi per rimozione eternit	9.831	0	
- Ricavi servizio raccolta verde porta a porta	256.348	267.800	
- Ricavi comune di Lucca per manifestazione e eventi	14.230	177.216	
<b>Contributi da consorzi</b>	<b>267.985</b>	<b>844.827</b>	<b>-576.842</b>
Contributo COMIECO	37.738	103.103	
Contributo CO.RE.PLA.	0	574.362	
Contributo R.A.E.E.	48.387	60.259	
Contributo CO.RE.VE	173.777	98.959	
Contributo Rilegno	8.083	8.144	
Partite straordinarie	8.970	4.572	4.398
<b>Totale</b>	<b>25.971.280</b>	<b>29.071.764</b>	<b>-3.100.481</b>

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

### Altri ricavi e proventi

Descrizione A.5 a)	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Rimborsi</b>	<b>121.595</b>	<b>60.403</b>	<b>61.192</b>
<b>Sanzioni TIA/TARIC</b>	<b>136.560</b>	<b>96.972</b>	<b>39.588</b>
<b>Plisvalenza da vendita cespiti</b>	<b>5.633</b>	<b>45.250</b>	<b>-39.617</b>
<b>Locazioni attive</b>	<b>27.415</b>	<b>25.736</b>	<b>1.679</b>
<b>Penali addebitate ai fornitori</b>	<b>49.750</b>	<b>45.207</b>	<b>4.543</b>
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>46.346</b>	<b>43.065</b>	<b>3.281</b>
<b>Contributi ATO in conto capitale</b>	<b>59.279</b>	<b>74.027</b>	<b>-14.748</b>
<b>Contributi ATO in conto impianti</b>	<b>197.164</b>	<b>0</b>	<b>197.164</b>
<b>Contributi Cassa Depositi e Prestiti cto capitale</b>	<b>0</b>	<b>2.584</b>	<b>-2.584</b>
<b>Contributi Ancitel - Coreve</b>	<b>18.099</b>	<b>0</b>	<b>18.099</b>
<b>Partite straordinarie</b>	<b>-3</b>	<b>-39.041</b>	<b>39.038</b>
<b>Totale</b>	<b>661.838</b>	<b>354.203</b>	<b>307.635</b>

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

### Contributi in conto esercizio

Descrizione A.5 b)	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contributo R.D. Regione Toscana	3.441	3.441	0
Contributi MIUR scuole statali	95.215	92.628	2.587
Contributo Accise	26.113	26.568	-455
Contributo ANCI CONAI comunicaz	22.000	0	22.000
Contributo sanificazione COVID-19	28.297	0	28.297
Contributi su investimenti	12.516	0	12.516
Gestione straordinaria A5.b)	31.060	0	31.060
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>218.642</b>	<b>122.637</b>	<b>96.005</b>

## Costi della produzione

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.088.064	1.061.779	-26.285	-2,42
per servizi	12.100.854	11.405.758	-695.096	-5,74
per godimento di beni di terzi	853.105	1.071.151	218.046	25,56
per il personale	9.888.065	9.287.644	-600.421	-6,07
ammortamenti e svalutazioni	2.333.809	2.797.009	463.200	19,85
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.169	-11.076	-2.907	35,59
oneri diversi di gestione	2.400.947	208.207	-2.192.740	-91,33
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>28.656.675</b>	<b>25.820.472</b>	<b>-2.836.203</b>	<b>-9,90</b>

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

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

Descrizione B.6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Carburanti	595.999	697.268	-101.269
Ricambi	209.383	217.379	-7.996
Materiali diversi	255.917	171.857	84.060
Partite Straordinarie	480	1.559	-1.079
<b>Totale</b>	<b>1.061.779</b>	<b>1.088.063</b>	<b>-26.284</b>

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

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>B.7) Costi per Servizi</b>			
Smaltimento e trasporto RSU	1.868.594	1.947.859	-79.265
Smaltimento e trasporto RD	3.051.472	3.655.376	-603.904
Spese gestione stazioni ecologiche	99.788	100.518	-730
Spese manutenzione immobilizzazioni	597.442	939.726	-342.284
Consulenze	261.105	229.531	31.574
Compensi organi di controllo	141.985	156.334	-14.349
Costi industriali	4.148.544	3.791.635	356.909
Spese gestione TIA/TARIC Lucca	291.925	367.649	-75.724
Spese gestione TARI Borgo	2.620	3.793	-1.173
Spese assicurative	342.418	297.348	45.070
Spese generali amministrative	501.214	479.145	22.069
Spese per gestione personale	79.511	83.840	-4.329
Partite straordinarie	19.141	48.100	-28.959
<b>Totale</b>	<b>11.405.759</b>	<b>12.100.854</b>	<b>-695.095</b>
<b>B.8) Costi per godimento beni di terzi</b>			
Locazione finanziaria	231.967	191.442	40.525
Noleggio macchine ufficio e attr.	99.914	77.771	22.143
Locazione sede uffici Lucca	217.175	216.958	217
Locaz. stazioni ecologiche e Centro Riuso	145.585	145.742	-157
Noleggio veicoli	274.920	113.269	161.651
Locazione U.L. - Lucca	66.693	69.554	-2.861
Locazione unità locale Coreglia Antelminelli	34.968	26.436	8.532
Partite straordinarie	-72	11.933	-12.005
<b>Totale</b>	<b>1.071.151</b>	<b>853.105</b>	<b>218.045</b>

Tra i costi in diminuzione, rilevati nella voce costi per servizi, evidenziamo principalmente il minor costo per smaltimento e trasporto RD (minori costi per la lavorazione del multimateriale pesante per variazione contrattuale, decorrenza 1° ottobre 2019 e successivo passaggio da multimateriale pesante a leggero) e spese per manutenzione immobilizzazioni (minori costi sostenuti per la manutenzione dei veicoli affidate alle officine esterne).

Tra i maggiori costi evidenziamo, tra i costi industriali, i costi affidati a terzi per sanificazione mezzi e ambienti di lavoro, e i costi sostenuti per la raccolta porta a porta del comune di Lucca, nel secondo semestre 2020, attività affidata a cooperative sociali, anziché svolta con personale da assumere a tempo determinato.

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

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

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Costo salari e stipendi	6.081.988	6.559.842	
Lavoro interinale	85.652	6.513	
Rateo 14^ mensilità	210.103	219.653	
Rateo Ferie	-20.268	-29.167	
<b>Totale b.9 a)</b>	<b>6.357.475</b>	<b>6.756.841</b>	<b>-399.366</b>
Contributi INPDAP	274.631	354.169	
Contributi INPS	1.525.105	1.618.541	
Contributi su oneri differiti	118.812	116.118	
Premio assicurativo INAIL	196.048	208.872	
Contributi Previambiente, Previndai, FASI e Fasda	138.139	149.847	
Contributi su lavoro interinale	18.668	2.238	
<b>Totale B.9 b)</b>	<b>2.271.403</b>	<b>2.449.785</b>	<b>-178.382</b>
Quota TFR Previambiente	210.940	223.716	
Quota TFR Previndai	5.651	8.997	
Quota TFR	18.615	27.422	
Quota TFR Fondo INPS Tesoreria	145.724	142.557	
Quota TFR altri fondi	23.858	23.117	
Quota TFR lavoro interinale	4.801	403	
<b>Totale B.9 c)</b>	<b>409.591</b>	<b>426.212</b>	<b>-16.621</b>
Accantonamento produttività	230.781	235.873	
Altri	19.328	30.132	
Partite straordinarie	-934	-10.778	
<b>Totale B.9 e)</b>	<b>249.175</b>	<b>255.226</b>	<b>-6.051</b>
<b>Totale</b>	<b>9.287.643</b>	<b>9.888.065</b>	<b>-600.421</b>

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

<b>B.10 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamento programmi C.E.D.	22.537	16.263	6.274
Ammortamento costi pluriennali su beni di terzi	0	19.360	-19.360
Ammortamento costi pluriennali su isole a scomparsa	37.031	37.031	0
Ammortamento oneri accessori su finanziamenti	13.812	13.812	0
<b>Totale</b>	<b>73.381</b>	<b>86.467</b>	<b>-13.085</b>
<b>B.10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
Ammortamento immobili	114.686	114.686	0
Ammortamento impianti	29.508	27.334	2.174
Ammortamento impianti specifici	120.728	95.915	24.813
Ammortamento veicoli	249.757	294.062	-44.305
Ammortamento cassoni e pactainer	98.584	107.066	-8.482
Ammortamento utensili e attrezzi	10.988	11.283	-295

<b>Ammortamento attrez. in comodato d'uso</b>	140.570	183.450	-42.880
<b>Ammortamento isole fuori terra centro storico</b>	57.400	0	57.400
<b>Ammortamento isole fuori terra periferia</b>	82.000	0	82.000
<b>Ammortamento mobili ufficio</b>	4.293	5.433	-1.140
<b>Ammortamento machine ufficio</b>	43.677	66.873	-23.196
<b>Ammortamento costruzioni leggere</b>	200	200	0
<b>Ammortamento beni inferiori euro 516</b>	1.236	0	1.236
<b>Partite Sraordinarie</b>	0	-8.960	8.960
<b>Totale</b>	<b>953.628</b>	<b>897.342</b>	<b>56.285</b>
<b>Acc.to svalutazione crediti TIA</b>	150.000	0	150.000
<b>Acc.to svalutazione crediti vari</b>	20.000	0	20.000
<b>Acc.to svalutazione crediti TARIC Lucca</b>	1.600.000	1.350.000	250.000
<b>Totale</b>	<b>1.770.000</b>	<b>1.350.000</b>	<b>420.000</b>

L'accantonamento al Fondo svalutazione crediti TARIC comune di Lucca è stato incrementato di oltre il 18%, rispetto al valore degli anni precedenti, a seguito dell'incremento dei crediti insoluti rilevati al 31 dicembre, in conseguenza alla pandemia che ha inciso sia sul recupero crediti anni precedenti che su incassi del corrente anno.

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Variazione rimanenze carburanti e lubrificanti</b>	-3.971	-163	-3.808
<b>Variazione rimanenze ricambi</b>	-7.105	-8.006	901
<b>Totale</b>	<b>-11.076</b>	<b>-8.169</b>	<b>-2.907</b>

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

B.14) Oneri diversi di gestione:	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Tassa circolazione veicoli</b>	15.277	16.108	-831
<b>IMU Imposta Municipale Unica</b>	31.111	31.111	0
<b>Agevolazioni e riduzioni TARIC Lucca</b>	0	2.237.166	-2.237.166
<b>Tributo di rifiuti</b>	29.810	23.441	6.369
<b>COSAP Comune di Lucca</b>	11.217	11.200	17
<b>Spese per contributi vari</b>	39.335	39.658	-323
<b>Minusvalenze</b>	17.841	1.795	16.046
<b>Altri oneri di gestione</b>	67.626	24.121	43.505
<b>Partite straordinarie</b>	-4.010	16.347	-20.357
<b>Totale</b>	<b>208.207</b>	<b>2.400.947</b>	<b>-2.192.740</b>

A decorrere dal corrente esercizio, a seguito dell'entrata in vigore del metodo MTR ARERA di cui alla determina n. 443/2019, le agevolazioni, riduzioni ed esenzioni non sono state valorizzate sia nella voce B14 che nella voce A1.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -187.054.

## Specifica Proventi e Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi	60.902	79.369	-18.467
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	60.902	79.369	-18.467
Interessi e altri oneri finanziari	-203.848	-217.458	13.610
Partite straordinarie oneri	-44.109	-3.045	-41.064
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	-247.957	-220.502	-27.455
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	-187.055	-141.133	-45.922

Nella voce "Proventi diversi" si evidenziano:

- " Interessi attivi v/clienti per euro 39.379;
- " Interessi attivi v/enti euro 20.084;
- " Interessi attivi su c/c bancario/postale per euro 1.439.

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

- " Interessi passivi su c/c bancario per euro 21.489;
- " Interessi passivi per anticipo fatture per euro 6.864;
- " Interessi passivi su mutui chirografari per euro 94.630;
- " Interessi passivi su finanziamenti per euro 3.928;
- " Interessi passivi per anticipo flussi MAV TARIC per euro 69.507;
- " Interessi passivi v/fornitori e/o enti per euro 6.666;
- " Partite straordinarie per euro 44.054.

## 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

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	134.959	396.221	261.262	193,59
imposte differite e anticipate	1.700.472	-141.609	-1.842.081	-108,33
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-1.566.320	0	1.566.320	-100,00
<b>Totale</b>	269.111	254.612	-14.499	-5,39

L'Azienda si è avvalsa fino al 31 dicembre 1999 della moratoria fiscale prevista dalle disposizioni legislative di cui al D.L. 331/93 convertito nella L. 427/93 e nella L. 549/95. Si rappresenta che, a partire dal periodo d'imposta 2004, il socio di maggioranza Lucca Holding S.p.A., congiuntamente con la controllata Sistema Ambiente S.p.A., ha optato per la tassazione di gruppo di cui all'art. 117 e seguenti del D.P.R. 917/86. A tale riguardo il Consiglio di

Amministrazione con delibera n. 58 del 29 ottobre 2004 ha approvato l'accordo relativo all'esercizio dell'opzione per il consolidato nazionale che disciplina gli obblighi della partecipata e della partecipante. Nel presente esercizio è stato effettuato apposito accantonamento per imposte ordinarie IRAP e IRES così determinate:

### Specifica Voce 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
IRES	290.696	0	290.696
IRAP	105.525	134.959	-29.434
Imposte anticipate IRAP	-141.609	1.700.472	-1.842.081
Imposte anticipate IRES	0	-1.566.320	1.566.320
<b>Totale</b>	<b>254.612</b>	<b>269.111</b>	<b>-14.499</b>

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 2020	Importo
Imposte varie	9.991
Accantonamento fondo rischi contenzioso	50.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Compenso amministratore	27.040
Accantonamento FSC non dedotto	599.227
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	<b>839.957</b>
<b>Credito imposte anticipate IRES 24% al 31 dicembre 2020</b>	<b>201.590</b>

### Variazioni credito imposte anticipate IRES

Descrizione	Valore 2019	Variazioni base calcolo	Variazioni imposte anticipate	Valore 2020	Variazione IRES anticipata
Accantonamento FSC quota fiscalmente non deducibile	0	599.227	143.814	599.227	0
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	50.000	0	0	50.000	0
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769	0	0	153.769	0
Compenso amministratore	31.200	-4.160	-998	27.040	0
Premio incentivante dirigente	20.084	-20.084	-4.820	0	0
Altri	-5.137	15.058	3.614	9.921	0
<b>Totale base calcolo credito imposte anticipate</b>	<b>249.916</b>	<b>590.041</b>	<b>0</b>	<b>839.957</b>	<b>0</b>
<b>IRES ANTICIPATA 24%</b>	<b>59.980</b>	<b>0</b>	<b>141.610</b>	<b>201.590</b>	<b>141.610</b>

### Credito imposte anticipate IRAP

CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE IRAP AL 31 dicembre 2020	Importo
Accantonamento fondo rischi contenzioso in essere	50.000
Ammortamento immobile anni 2010-2012 (quota su rivalutazione)	153.769
Totale base calcolo credito imposte anticipate	203.769
Credito imposte anticipate IRAP (3,90% + 0,92%) al 31 dicembre 2020	9.822

### Variazioni credito imposte anticipate IRAP

Descrizione	Valore 2019	Valore 2020
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

## **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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio 2020 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.

### **Altre informazioni**

La società Sistema Ambiente S.p.A.:

- non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2.427, p. 6 c.c.);
- non ha rilevato effetti delle variazioni su cambi valutari (art. 2.427, p. 6 bis c.c.);
- non detiene crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2.427, p. 6 ter c.c.);
- non ha rilevato oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2.427, p. 8 c.c.);
- non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2.427, p. 9 c.c.).

## **Dati sull'occupazione**

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

### **Ripartizione dipendenti per categoria**

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

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	88.447	15.791

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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 2020, non sono stati affidati ulteriori incarichi.

## 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

### Conti d'Ordine

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Sistema improprio dei beni altrui		
Sistema improprio degli impegni	1.124.515	1.124.515
Sistema improprio dei rischi	3.080.628	2.566.722
Raccordo tra norme civili e fiscali		
<b>TOTALE</b>	<b>4.205.143</b>	<b>3.691.237</b>

I valori al 31 dicembre 2020 si riferiscono:

- per euro 1.124.515 per contratti di leasing in essere al 31.12.2020, stipulati nel corso degli anni 2016/2019 per l'acquisto di veicoli;
- per euro 2.566.722 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 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.

## 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 2019 confrontato con il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

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

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
Attività	69.370.655	57.888.493
Passività	8.748.502	8.039.531
Capitale sociale	40.505.467	40.505.467
Riserve ed utili a nuovo	7.343.493	6.133.183
Utile dell'esercizio	12.773.193	3.210.312
Totale a pareggio	69.370.655	57.888.493
CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi della gestione ordinaria	14.021	25.357
Costi della gestione ordinaria	317.132	340.516
Risultato della gestione ordinaria	-303.111	-315.159
Proventi ed oneri finanziari	-38.766	-77.105
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	13.075.455	3.543.283
Risultato prima delle imposte	12.733.578	3.151.019
Imposte dell'esercizio	-39.615	-59.293
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193	3.210.312

## 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 2020, 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.	5.930,00	03/02 /2020	TARIC
	A.R.P.A.T.	4.361,00	24/09 /2020	TARIC
	ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA U	1.797,00	06/03 /2020	TARIC
	ACI - AUTOMOBILE CLUB ITALIA U	1.216,00	23/10 /2020	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	221,00	12/03 /2020	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	221,00	16/05 /2020	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	150,00	13/10 /2020	TARIC
	ACI LUCCA SERVICE SRL	150,00	12/11 /2020	TARIC
	AGENZIA DELLE ENTRATE	6.800,00	07/02 /2020	TARIC
	AGENZIA DELLE ENTRATE	5.154,00	02/10 /2020	TARIC
	AGENZIA DELLE ENTRATE	202,00	30/12 /2020	Servizi di I.U.
	AGENZIA REGIONALE RECUPERO	745,00	14/04 /2020	TARIC
	AGENZIA REGIONALE RECUPERO	274,00	13/10 /2020	TARIC
	AGENZIA REGIONALE RECUPERO	274,00	16/11 /2020	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	33.117,00	21/02 /2020	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	4.734,00	21/02 /2020	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	24.338,00	19/10 /2020	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	3.479,00	19/10 /2020	TARIC
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	600,00	13/11 /2020	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	1.920,00	13/11 /2020	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	113,00	13/11 /2020	Servizi di I.U.
	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI LUCCA	265,00	18/12 /2020	Servizi di I.U.
	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	6.321,00	04/09 /2020	TARIC
	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	4.517,00	21/09 /2020	TARIC
	ARCHIVIO DI STATO LUCCA	111,00	30/11 /2020	Servizi di I.U.
	ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE	2.166,00	20/05 /2020	TARIC
	ARCHIVIO NOTARILE DISTRETTUALE	1.592,00	21/10 /2020	TARIC
	AUTOMOBILE CLUB LUCCA	3.818,00	31/03 /2020	TARIC
	AUTOMOBILE CLUB LUCCA	2.593,00	22/10 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	AUTOMOBILE CLUB LUCCA	42,00	04/11/2020	Servizi di I.U.
	AUTORIT+ DI BACINO DISTRETTUAL	3.090,00	07/04/2020	TARIC
	AUTORIT+ DI BACINO DISTRETTUAL	2.271,00	09/10/2020	TARIC
	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	1.297,00	29/01/2020	TARIC
	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	878,00	21/09/2020	TARIC
	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.	2.964,00	04/03/2020	TARIC
	AZIENDA TEATRO DEL GIGLIO A.T.	2.178,00	30/10/2020	TARIC
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	292.673,00	06/04/2020	TARIC
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	215.066,00	24/11/2020	TARIC
	BANCA D'ITALIA	6.127,00	15/05/2020	TARIC
	BANCA D'ITALIA	4.502,00	26/10/2020	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	371,00	21/04/2020	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	2.913,00	21/04/2020	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	371,00	19/06/2020	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	524,00	21/12/2020	TARIC
	BIBLIOTECA STATALE DI LUCCA	1.589,00	30/12/2020	TARIC
	C.C.I.A.A. CAMERA DI COMMERCIO	143,00	28/10/2020	Servizi di I.U.
	C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	2.012,00	04/02/2020	TARIC
	C.O.N.I. SERVIZI S.P.A.	1.362,00	23/10/2020	TARIC
	CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.E	17.304,00	09/03/2020	TARIC
	CAMERA DI COMMERCIO IND. ART.E	12.719,00	23/09/2020	TARIC
	CASERMA AGENTI DI PUBBLICA	7.473,00	07/07/2020	TARIC
	CASERMA AGENTI DI PUBBLICA	5.492,00	23/09/2020	TARIC
	CASERMA COMANDO POLIZIA	533,00	07/07/2020	TARIC
	CASERMA COMANDO POLIZIA	695,00	23/09/2020	TARIC
	CASERMA POLIZIA STRADALE	5.908,00	07/07/2020	TARIC
	CASERMA POLIZIA STRADALE	4.342,00	23/09/2020	TARIC
	CITTA' DI LUCCA	230,00	16/01/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	87.985,00	16/01/2020	Contributo MIUR
	CITTA' DI LUCCA	108.242,00	31/01/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	14/02/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	57,00	14/02/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	401,00	19/03/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	8.455,00	19/03/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	183,00	19/03/2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	70,00	19/03/2020	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	CITTA' DI LUCCA	283,00	19/03 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	27/03 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	68.974,00	17/04 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	25.000,00	08/06 /2020	Servizio COVID
	CITTA' DI LUCCA	24.590,00	09/07 /2020	Servizio di spazzamento
	CITTA' DI LUCCA	837,00	30/07 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	128,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	371,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	99,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	3,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	120,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	139,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	140,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	188,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	400,00	12/10 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	187,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	305,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	74,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	174,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	63,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	74,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	111,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	255,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	42,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	87,00	25/11 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	218,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	225,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	243,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	174,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	318,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	288,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	CITTA' DI LUCCA	187,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	299,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	581,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	403,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	189,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	85,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	525,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	918,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	113,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	75,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	131,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	203,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	117,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	87,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	225,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	CITTA' DI LUCCA	63,00	14/12 /2020	Servizi di I.U.
	COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LU	372,00	10/02 /2020	TARIC
	COLLEGIO DEI GEOMETRI PROV. LU	259,00	07/10 /2020	TARIC
	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI	104,00	14/01 /2020	TARIC
	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI	145,00	09/03 /2020	TARIC
	COLLEGIO INTERPROVINCIALE DEI	102,00	27/10 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE	11.610,00	21/04 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE	8.546,00	30/09 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	238,00	28/07 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	2.302,00	28/07 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	689,00	28/07 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	254,00	28/07 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	513,00	28/07 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	329,00	28/07 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	549,00	22/09 /2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	375,00	22/09 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	COMANDO PROVINCIALE DEI	206,00	22/09/2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	1.692,00	22/09/2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	242,00	22/09/2020	TARIC
	COMANDO PROVINCIALE DEI	175,00	22/09/2020	TARIC
	COMMISSIONE TRIBUTARIA	2.007,00	07/04/2020	TARIC
	COMMISSIONE TRIBUTARIA	1.359,00	02/11/2020	TARIC
	COMUNE DI BARGA	293.658,00	13/01/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	5.200,00	17/02/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	293.657,00	06/03/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	8.907,00	31/07/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	0,00	31/07/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	293.657,00	31/07/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	293.657,00	31/07/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BARGA	293.657,00	14/09/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	31/01/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	05/05/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	05/05/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	25/06/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	25/06/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	23/09/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	22/10/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	29/10/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	30/11/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	29/12/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	29/12/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI BORGIO A MOZZANO	102.238,00	29/12/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	20/01/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	14/02/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	17/03/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	62.950,00	06/04/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	13/05/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	15/06/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	02/07/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	21/08/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	23/09/2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	23/09/2020	Servizi di I.U.

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	03/12 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	2.222,00	21/12 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	122,00	21/12 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	22/12 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	63.754,00	24/12 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	46.701,00	10/02 /2020	Contributo ATO 274-278
	COMUNE DI COREGLIA ANTELMINELLI	186.805,00	24/12 /2020	Contributo ATO 274-278
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	22/01 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	31.062,00	20/04 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	13/05 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	20.708,00	29/07 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.354,00	25/08 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.770,00	10/09 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.406,00	09/10 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.406,00	12/11 /2020	Servizi di I.U.
	COMUNE DI FABBRICHE DI VERGEMOLI	10.406,00	07/12 /2020	Servizi di I.U.
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	759,00	06/02 /2020	TARIC
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	21,00	12/03 /2020	TARIC
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	29,00	12/03 /2020	TARIC
	CONSIGLIO NOTARILE DI LUCCA	580,00	06/10 /2020	TARIC
	CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLI	205,00	29/01 /2020	TARIC
	CONSULENTI DEL LAVORO CONSIGLI	151,00	24/09 /2020	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE	15.000,00	30/04 /2020	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE	1.046,00	11/09 /2020	TARIC
	DIREZIONE CASA CIRCONDARIALE	635,00	23/11 /2020	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL	191,00	15/04 /2020	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL	3.462,00	15/04 /2020	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL	148,00	09/10 /2020	TARIC
	DIREZIONE REGIONALE VIGILI DEL	2.588,00	09/10 /2020	TARIC
	E-DISTRIBUZIONE S.P.A	4.534,00	07/02 /2020	TARIC
	E-DISTRIBUZIONE S.P.A	3.259,00	07/02 /2020	TARIC
	E-DISTRIBUZIONE S.P.A	3.322,00	04/12 /2020	TARIC
	E-DISTRIBUZIONE S.P.A	4.521,00	04/12 /2020	TARIC
	ENEL GREEN POWER S.P.A.	133,00	15/04 /2020	TARIC
	ENEL GREEN POWER S.P.A.	133,00	15/04 /2020	TARIC
	ENEL ITALIA SRL	984,00	16/04 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	ENIRETE OIL & MOIL SPA	1.064,00	16/03 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.677,00	14/03 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	221,00	14/03 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.677,00	21/05 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	221,00	21/05 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.232,00	13/10 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	163,00	13/10 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	1.232,00	10/11 /2020	TARIC
	ERP LUCCA SRL	163,00	10/11 /2020	TARIC
	FIDI TOSCANA S.P.A.	38,00	16/03 /2020	TARIC
	FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	185,00	12/10 /2020	TARIC
	FONDAZIONE GIACOMO PUCCINI	252,00	20/03 /2020	TARIC
	G.E.A.L. S.P.A.	350,00	16/03 /2020	TARIC
	G.E.A.L. S.P.A.	257,00	06/10 /2020	TARIC
	G.E.A.L. SPA	5.000,00	12/02 /2020	Contributo CIAL
	GESAM GAS & LUCE SPA	325,00	30/04 /2020	TARIC
	GESAM RETI SPA	3.661,00	16/03 /2020	TARIC
	GESAM RETI SPA	3.661,00	01/06 /2020	TARIC
	GESAM RETI SPA	702,00	30/09 /2020	TARIC
	GESAM RETI SPA	702,00	02/11 /2020	TARIC
	GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI	2.860,00	16/03 /2020	TARIC
	GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI	2.860,00	12/05 /2020	TARIC
	GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI	2.102,00	06/10 /2020	TARIC
	GESTIONE ESERCIZIO ACQUEDOTTI	2.102,00	09/11 /2020	TARIC
	GIUDICE DI PACE DI LUCCA	5.979,00	21/02 /2020	TARIC
	GIUDICE DI PACE DI LUCCA	4.396,00	07/10 /2020	TARIC
	GRUPPO CARABINIERI FORESTALE	1.793,00	04/02 /2020	TARIC
	GRUPPO CARABINIERI FORESTALE	1.320,00	12/10 /2020	TARIC
	I.I.S. CARRARA-NOTTOLINI-BUSDRAGHI	344,00	27/10 /2020	Servizi di I.U.
	I.N.A.I.L. DIREZIONE REGIONALE	20.991,00	02/03 /2020	TARIC
	I.N.A.I.L. DIREZIONE REGIONALE	15.425,00	22/10 /2020	TARIC
	I.N.P.S. LUCCA	26.619,00	28/02 /2020	TARIC
	I.N.P.S. LUCCA	19.560,00	23/10 /2020	TARIC
	IMT ALTI STUDI LUCCA	2.801,00	14/02 /2020	TARIC
	IMT ALTI STUDI LUCCA	2.059,00	29/09 /2020	TARIC
	ISPETTORATO TERRITORIALE DEL	4.861,00	28/04 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	ISPETTORATO TERRITORIALE DEL	3.572,00	18/09/2020	TARIC
	ISTITUTO COMPRENSIVO LUCCA 2°	315,00	28/02/2020	Servizi di I.U.
	ISTITUTO MUSICALE L. BOCCHERINI	54,00	10/04/2020	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	80,00	16/01/2020	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	299,00	08/10/2020	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	157,00	23/10/2020	Servizi di I.U.
	LICEO ARTISTICO MUSICALE A. PASSAGLIA	259,00	09/12/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	304,00	22/05/2020	TARIC
	LUCCA CREA SRL	224,00	17/10/2020	TARIC
	LUCCA CREA SRL	224,00	04/11/2020	TARIC
	LUCCA CREA SRL	304,00	13/03/2020	TARIC
	LUCCA CREA SRL	385,00	07/02/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	945,00	07/02/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	305,00	07/02/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	385,00	07/02/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	305,00	07/02/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	1.025,00	07/02/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	545,00	18/09/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	139,00	18/09/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	405,00	18/09/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA CREA SRL	225,00	18/09/2020	Servizi di I.U.
	LUCCA HOLDING SPA	184,00	26/03/2020	TARIC
	LUCCA HOLDING SPA	184,00	16/05/2020	TARIC
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA	1.234,00	31/03/2020	TARIC
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA	1.234,00	15/05/2020	TARIC
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA	17,00	09/10/2020	TARIC
	LUCCA INNOVAZIONE E TECNOLOGIA	17,00	16/11/2020	TARIC
	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI	2.915,00	17/02/2020	TARIC
	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI	2.055,00	28/07/2020	TARIC
	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI	2.055,00	10/08/2020	TARIC
	LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI SRL	366,00	12/10/2020	Servizi di I.U.
	MERCITALIA RAIL SRL	1.021,00	17/04/2020	TARIC
	MERCITALIA RAIL SRL	1.024,00	17/04/2020	TARIC
	METRO S.R.L.	402,00	27/10/2020	Servizi di I.U.
	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	23.168,00	13/03/2020	TARIC
	METRO S.R.L. UNIPERSONALE	23.168,00	26/11/2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE	9.047,00	26/05 /2020	TARIC
	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE	6.648,00	21/09 /2020	TARIC
	ORDINE ARCHITETTI DELLA	190,00	21/02 /2020	TARIC
	ORDINE ARCHITETTI DELLA	140,00	23/09 /2020	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	175,00	03/03 /2020	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	723,00	04/03 /2020	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	129,00	12/10 /2020	TARIC
	ORDINE DEGLI AVVOCATI DI LUCCA	534,00	13/10 /2020	TARIC
	ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA	325,00	03/03 /2020	TARIC
	ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA	220,00	30/09 /2020	TARIC
	ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALI	906,00	04/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALI	613,00	07/10 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	3,00	27/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	3,00	27/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	2,00	27/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	4,00	27/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	2,00	27/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	131,00	05/03 /2020	TARIC
	ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PR	97,00	07/10 /2020	TARIC
	ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E	353,00	28/04 /2020	TARIC
	ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E	259,00	23/10 /2020	TARIC
	ORDINE DEI PERITI IND. E DEI	91,00	12/02 /2020	TARIC
	ORDINE DEI PERITI IND. E DEI	64,00	07/10 /2020	TARIC
	ORDINE DELLE PROFESSIONI	776,00	23/04 /2020	TARIC
	ORDINE DELLE PROFESSIONI	570,00	28/09 /2020	TARIC
	POLO MUSEALE REGIONALE DELLA	9.919,00	31/08 /2020	TARIC
	POLO MUSEALE REGIONALE DELLA	7.289,00	08/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	574,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE - S.CONCORDIO	389,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A	412,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A	303,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	833,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	153,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	495,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	622,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	513,00	07/04 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	POSTE ITALIANE S.P.A.	228,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	421,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	154,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	113,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	377,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	335,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A.	612,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. -	175,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. -	119,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - BORGIO	982,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - BORGIO	665,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MAGGIA	267,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MAGGIA	196,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MONTUO	285,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MONTUO	193,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - NOZZAN	298,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - NOZZAN	202,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE	373,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE	252,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	574,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.VITO	389,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - ACQUACA	302,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - ACQUACA	205,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MASSA P	425,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - MASSA P	312,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE D	219,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE D	161,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE S	500,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - PONTE S	367,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.MARIA	307,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE S.P.A. - S.MARIA	208,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE - S.PIETRO A VIC	622,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE - S.PIETRO A VIC	421,00	18/11 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA	13.649,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA	1.021,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA	10.030,00	14/10 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	POSTE ITALIANE SPA	693,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA - PICCIORAN	653,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA - PICCIORAN	442,00	14/10 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA LUCCA C.P.	16.827,00	07/04 /2020	TARIC
	POSTE ITALIANE SPA LUCCA C.P.	12.365,00	14/10 /2020	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO	994,00	03/06 /2020	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO	14.593,00	03/06 /2020	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO	508,00	28/07 /2020	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO	10.176,00	24/12 /2020	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO	518,00	24/12 /2020	TARIC
	PREFETTURA DI LUCCA - UFFICIO	189,00	24/12 /2020	TARIC
	PROCURA DELLA REPUBBLICA	15.988,00	21/02 /2020	TARIC
	PROCURA DELLA REPUBBLICA	11.725,00	07/10 /2020	TARIC
	PROCURA DELLA REPUBBLICA PRESSO IL TRIBUNALE DI LUCCA	331,00	12/03 /2020	Servizi di I.U.
	PROCURA DELLA REPUBBLICA PRESSO IL TRIBUNALE DI LUCCA	348,00	09/11 /2020	Servizi di I.U.
	PROVVEDITORATO REG.LE ALLE OO.	1.153,00	16/11 /2020	TARIC
	PROVVEDITORATO REG.LE ALLE OO.	1.153,00	16/11 /2020	TARIC
	PROVVEDITORATO REG.LE ALLE OO.	848,00	16/11 /2020	TARIC
	PROVVEDITORATO REG.LE ALLE OO.	79,00	16/11 /2020	TARIC
	QUESTURA DI LUCCA UFFICI	9.196,00	07/07 /2020	TARIC
	QUESTURA DI LUCCA UFFICI	6.757,00	23/09 /2020	TARIC
	R.F.I. S.P.A.	1.404,00	29/05 /2020	TARIC
	RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO	4.252,00	06/03 /2020	TARIC
	RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO	3.124,00	22/09 /2020	TARIC
	REGIONE TOSCANA-GIUNTA	10.848,00	10/02 /2020	TARIC
	REGIONE TOSCANA-GIUNTA	9.532,00	23/09 /2020	TARIC
	RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	19.290,00	29/05 /2020	TARIC
	SACE S.P.A.	225,00	09/10 /2020	TARIC
	SACE S.P.A.	153,00	11/03 /2020	TARIC
	SACE S.P.A.	153,00	11/03 /2020	TARIC
	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	2.060,00	16/03 /2020	TARIC
	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	1.123,00	20/03 /2020	TARIC
	SDA EXPRESS COURIER S.P.A.	1.163,00	30/09 /2020	TARIC
	SEASTEMA S.P.A.	54,00	15/06 /2020	Servizi di I.U.
	SEASTEMA SPA	1.683,00	16/04 /2020	TARIC
	SEASTEMA SPA	1.023,00	16/04 /2020	TARIC

	Soggetto erogante	Importo incassato	Data incasso	Causale
	SEASTEMA SPA	1.429,00	15/06 /2020	TARIC
	SEASTEMA SPA	1.050,00	02/11 /2020	TARIC
	SOPRINTENDENZA BAPPSAE	795,00	30/07 /2020	TARIC
	SOPRINTENDENZA BAPPSAE	584,00	18/12 /2020	TARIC
	TELECOM ITALIA SPA	27.491,00	31/03 /2020	TARIC
	TRENITALIA SPA	942,00	30/09 /2020	TARIC
	TRENITALIA SPA	947,00	30/10 /2020	TARIC
	TRIBUNALE CIVILE E PENALE	40.468,00	21/02 /2020	TARIC
	TRIBUNALE CIVILE E PENALE	29.737,00	07/10 /2020	TARIC
	TRIBUNALE DI LUCCA	240,00	15/12 /2020	Servizi di I.U.
	UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZ	890,00	13/07 /2020	TARIC
	UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZ	425,00	05/10 /2020	TARIC
	UFFICIO DISTRETTUALE DI ESECUZ	178,00	05/10 /2020	TARIC
	UNICREDIT SPA	3.428,00	03/03 /2020	TARIC
	UNICREDIT SPA	2.519,00	21/09 /2020	TARIC
	UNICREDIT SPA	3.206,00	07/12 /2020	TARIC
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	06/02 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	06/02 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	27/02 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	27/02 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	950,00	19/03 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	870,00	19/03 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.190,00	06/04 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	19/05 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	19/05 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	19/05 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.030,00	12/06 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	790,00	12/06 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	20/07 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	20/07 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	13/08 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	950,00	13/08 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.030,00	15/09 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	870,00	15/09 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	19/10 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	19/10 /2020	Servizi di I.U.

	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Importo incassato</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Causale</b>
	USL TOSCANA NORD OVEST	710,00	24/11 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	24/11 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	870,00	16/12 /2020	Servizi di I.U.
	USL TOSCANA NORD OVEST	1.110,00	16/12 /2020	Servizi di I.U.
<b>Totale importi ricevuti</b>		5.605.029		

## 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.:

- 5% a riserva legale € 29.481;
- a riserva straordinaria € 560.146;
- TOTALE € 589.627.

## **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, 30 marzo 2021

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, 14 aprile 2021.

## 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 2020, 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 2020, 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.

TERNI

ROMA

MILANO

FIRENZE

TORINO

TRENTO

## **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 2020, 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 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

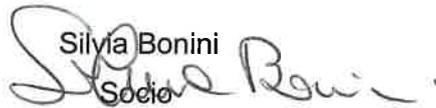
A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sistema Ambiente S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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, 09 aprile 2021

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini  
Socio





Bilancio 2020



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Relazione Collegio Sindacale

---



# SISTEMA AMBIENTE SPA

Sede in LUCCA Via delle Tagliate III Trav IV n. 136 – 55100 Borgo Giannotti Lucca

Capitale sociale euro 2.487.656,64 i.v.

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

### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 2020 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 al 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.

Non sono pervenuti esposti da parte di terzi, intesi come segnalazioni formali di presunte irregolarità o presunti fatti censurabili.

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 589.627 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	32.834.108
Passività	Euro	25.190.104
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.054.377
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>589.627</b>

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	26.851.765
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	25.820.472
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>1.031.293</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	-187.054
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>844.239</b>
Imposte sul reddito	Euro	254.612
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>589.627</b>

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 2020, 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 31/12/2020 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 sul tema del Bilancio di esercizio 2020 con la società di revisione ha preso atto degli elementi contenuti nella Relazione della società di Revisione medesima ed in particolare della affermazione che "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020".

Il Collegio ritiene confortante il giudizio espresso dalla Società di Revisione incaricata della revisione legale 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 9 aprile 2021 inserito nella relazione da Lei emessa, senza rilievi, il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

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

*Lucca, 9 aprile 2021*

IL COLLEGIO SINDACALE

Prof. Alessandro Capocchi – Presidente

Dott. ssa Eleonora Vannucci – Sindaco effettivo

Dott. Antonio Paradiso – Sindaco effettivo

Bilancio 2020



Sistema Ambiente S.p.A.

---

## Estratto verbale Assemblea dei Soci

---



**DELIBERA DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI**

L'Assemblea dei Soci della Sistema Ambiente spa, si è riunita in data 28 Aprile 2021 ed ha deliberato quanto segue :

- di approvare all'unanimità il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, chiuso con un utile di euro 589.627 ;
- di destinare l'utile d'esercizio come segue :
  - a riserva legale per il 5% per euro 29.481
  - a Riserva Straordinaria la quota residua di euro 560.146.