Dati anagrafici	
denominazione	AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.R.L.
Sede	70056 MOLFETTA (BA) VIA DELL'OLEIFICIO DELL'ITALIA MERIDIONALE
capitale sociale	1114349
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	BA
partita IVA	05396790726
codice fiscale	05396790726
numero REA	372039
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	19.930	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		810
7) altre	804.960	828.885
Totale immobilizzazioni immateriali	824.890	829.695
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.329.254	3.366.939
2) impianti e macchinario	1.992.566	2.033.576
3) attrezzature industriali e commerciali	302.159	373.578
4) altri beni	213.172	312.570
5) immobilizzazioni in corso e acconti	303.351	90.645
Totale immobilizzazioni materiali	6.140.502	6.177.308
Totale immobilizzazioni (B)	6.965.392	7.007.003
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.839	17.687
Totale rimanenze	1.839	17.687
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.021.778	5.006.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.169.603	1.169.603
Totale crediti verso clienti	4.191.381	6.176.284
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.673	
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.925.413	
Totale crediti verso controllanti	2.088.086	
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.834	16.714
Totale crediti tributari	25.834	16.714
5-ter) imposte anticipate	230.319	233.093
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.335	50.223
Totale crediti verso altri	640.335	50.223
Totale crediti	7.175.955	6.476.314
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	104.794	463.806
3) danaro e valori in cassa	397	2.708
Totale disponibilità liquide	105.191	466.514
Totale attivo circolante (C)	7.282.985	6.960.515
D) Ratei e risconti	114.925	110.014
Totale attivo	14.363.302	14.077.532
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.114.349	1.114.349
IV - Riserva legale	5.872	5.872
V - Riserve statutarie	6.297	6.297
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	2.400.802	1.964.346
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	2.400.804	1.964.345
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(231.447)	(308.318)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	78.324	76.871
Totale patrimonio netto	3.374.199	2.859.416
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	240.000	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	240.000	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.328.457	1.383.970
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.893	19.656
Totale debiti verso altri finanziatori	75.893	19.656
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.689.147	6.926.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	768.117	1.073.174
Totale debiti verso fornitori	7.457.264	7.999.599
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.482	40.482
Totale debiti verso controllanti	40.482	40.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.670	328.887
Totale debiti tributari	333.670	328.887
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.928	444.453
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	385.928	444.453
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.689	514.678
Totale altri debiti	856.689	514.678
Totale debiti	9.149.926	9.347.755
E) Ratei e risconti	270.720	286.391
Totale passivo	14.363.302	14.077.532

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.881.739	16.652.775
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.034	15.876
Altri	741.708	71.850
Totale altri ricavi e proventi	757.742	87.726
Totale valore della produzione	16.639.481	16.740.501
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.346.665	1.085.824

7) per servizi	5.740.518	6.049.360
8) per godimento di beni di terzi	212.048	416.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.598.739	5.431.370
b) oneri sociali	1.838.925	1.768.443
c) trattamento di fine rapporto	505.214	420.383
d) trattamento di quiescenza e simili	6.679	41.378
e) altri costi	13.720	5.650
Totale costi per il personale	7.963.277	7.667.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	120.537	110.483
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	811.587	717.019
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.384	103.068
Totale ammortamenti e svalutazioni	958.508	930.570
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.848	(1.952)
14) oneri diversi di gestione	274.371	400.968
Totale costi della produzione	16.511.235	16.548.357
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.246	192.144
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	5.201	2.907
Totale proventi diversi dai precedenti	5.201	2.907
Totale altri proventi finanziari	5.201	2.907
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	13.215	46.047
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.215	46.047
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.014)	(43.140)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	120.232	149.004
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.133	73.963
imposte differite e anticipate	2.775	(1.830)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.908	72.133
21) Utile (perdita) dell'esercizio	78.324	76.871

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	78.324	76.871
Imposte sul reddito	41.908	72.133
Interessi passivi/(attivi)	8.014	43.140
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	70.962	59.720
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	199.208	251.864
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	551.891	461.761
Ammortamenti delle immobilizzazioni	932.124	827.502
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.484.014	1.289.264
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.683.222	1.541.128
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.848	(1.952)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.984.903	1.296.144
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(542.335)	920.144
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.911)	(29.177)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.671)	(2.056.279)

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.387.983)	35.373
Totale variazioni del capitale circolante netto	(950.149)	164.253
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	733.073	1.705.381
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.014)	(43.140)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.199)	29.955
(Utilizzo dei fondi)	(567.404)	(527.850)
Totale altre rettifiche	(625.617)	(541.035)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	107.456	1.164.346
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(774.781)	(757.791)
Disinvestimenti	(70.962)	(59.720)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(115.732)	(1.619)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(961.475)	(819.130)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(607.030)
Accensione finanziamenti	56.237	
(Rimborso finanziamenti)		(106.083)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	436.459	479.332
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	492.696	(233.781)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(361.323)	111.435
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	463.806	352.281
Danaro e valori in cassa	2.708	2.797
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	466.514	355.078
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	104.794	463.806
Danaro e valori in cassa	397	2.708
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	105.191	466.514

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 78.324.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Tale necessità discende dall'avvicendamento, avvenuto negli ultimi mesi del 2022, dell'organo di governo aziendale. Con le dimissioni entro maggio del Presidente e dei consiglieri è decaduto l'intero CdA a cui è subentrato l'Organo di Controllo (essendosi determinate le condizioni di cui all'art. 2386 del Codice Civile) per l'ordinaria amministrazione. L'attuale CdA è stato nominato il 31/10/2022. Tanto ha richiesto, evidentemente, un periodo di acquisizione di informazioni da parte del nuovo Organo, il quale ha avuto l'ovvia necessità di approfondire i diversi aspetti della gestione per poi procedere all'approvazione del relativo progetto di bilancio di esercizio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore ambientale dove opera in qualità di affidatario "in house" dei servizi di igiene urbana e di gestione dei rifiuti urbani nel Comune di Molfetta e come impresa impegnata nel settore del recupero di rifiuti non pericolosi. Tale affidamento è perdurante in attesa che vengano definite le modalità di apporto dell'intera azienda o di suo ramo all'interno della società, anch'essa "in house", SANB,

che gestisce il servizio di raccolta nell'Area Omogenea (già Ambito di Raccolta Ottimale) BA1 nella quale la città di Molfetta è compresa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- A far data dal 07/04/2022 sono stati sospesi tutti i "servizi esterni" resi necessari dalla pandemia di COVID-19 (raccolta a domicilio dei rifiuti prodotti da persone in isolamento, sanificazioni straordinarie, ecc.). Tanto a seguito dell'emanazione, da parte dell'istituto Superiore di Sanità, di nuove linee guida che consentivano di riprendere la normale organizzazione dei servizi[1].
  Le nuove modalità operative hanno comportato rilevanti costi. quelli relativi al 2020 sono stati coperti da una specifica rimessa del Comuna di Molfetta, quelli relativi al 2021 sono stati puntualmente rendicontati al Comune di Molfetta (cfr. nota 2104 del 30/05/2022).

- Anche per l'esercizio in corso, sono stati sostenuti, in corso d'anno, costi per conferimento dei rifiuti cittadini ad impianti di terzi. Si tratta della problematica dei cosiddetti "maggiori costi", della quale si è detto ampiamente nelle relazioni a corredo del bilancio di esercizio del 2019, 2020 e 2021. Più avanti si dà un sintetico aggiornamento, con riferimento a quanto accaduto nel 2022.

- Sono sorti, in corso d'anno, problemi di carattere amministrativo e commerciale con l'ex appaltatore TRA.SMA.R. sas. Di seguito si forniscono gli elementi rilevanti.

Con riferimento ai "maggiori costi" si espone quanto segue.
A partire dal mese di giugno del 2019, l'AGER dispose che la frazione organica dei rifiuti urbani, raccolta separatamente (FORSU), venisse conferita alla stazione dei trasferimento della società ECODAUNIA, ubicata in agro di Cerignola, anziché all'impianto di compostaggio della TERSAN Puglia, sito in Modugno, come era avvenuto fino a quel momento. Tale situazione si è protratta per tutto il 2020 ed i primi tre trimestri del 2021. È stato quindi disposto di conferire la FORSU anche ad altri impianti (MAIA Rigenera, sito in Lucera, e – nuovamente –TERSAN Puglia).
A causa della maggior distanza degli impianti di destinazione e, soprattutto, della maggiore onerosità delle tariffe praticate, in assenza di adeguamenti del canone contrattuale, ASM ha accumulato crediti ai sensi degli articoli 3, 13 e 16 del contratto di servizio.

Nel corso del 2020, inoltre, l'AGER impartì disposizioni anche in relazione al conferimento dei rifiuti indifferenziati, da tempo conferiti all'impianto di biostabilizzazione della CISA SpA (Massafra), titolare anche di annessa discarica di servizio / soccorso, nella quale i rifiuti venivano smaltiti dopo il trattamento biologico.
Secondo dette disposizioni "sopraggiunte", aventi effetto dal 12/03/2020, il rifiuto in uscita dalla biostabilizzazione ha avuto diversi destini, con trasferimento del rifiuto "trattato" a differenti impianti di smaltimento (discariche) o recupero (inceneritori con recupero di energia).
Anche la situazione descritta ha generato, nel 2020, 2021 e 2022, "maggiori costi", che sono stati quantificati ed appostati in bilancio fra i crediti verso enti, in virtù di delibera Regionali che hanno impegnato l'Ente al loro rimborso.

Il totale dei "maggiori costi di competenza" del bilancio di esercizio al 31/12/2022, come esposto nella tabella seguente, è di 757.143,81 euro (oltre IVA).

RIEPILOGO MAGGIORI COSTI PER CONFERIMENTO RIFIUTI A TERZI - ANNO 2022

	FORSU (€)	RSU (€)	SOMMANO (€)
PRIMO TRIMESTRE 2022	64.000,54	89.296,10	153.296,64
SECONDO TRIMESTRE 2022	50.407,39	112.919,45	163.326,84
TERZO TRIMESTRE	131.337,66	107.939,84	239.277,50
QUARTO TRIMESTRE	111.709,44	89.533,39	201.242,83
SOMMANO	357.455,04	399.688,78	757.143,81

[1] Nota: Si è invece continuato, a titolo precauzionale, a sanificare gli ambienti di lavoro aziendali con frequenza settimanale.

Passando alle attività concretamente svolte in relazione alla problematica dei "maggiori costi" rilevati dal 2019 in poi, ricordiamo quanto avvenuto nel corso del 2022:

- in data 17/02/2022 si è tenuta un'assemblea dei soci nel corso della quale è stata analizzata in dettaglio la situazione economico – finanziaria dell'azienda. Detta adunanza si è conclusa con la richiesta di una relazione, supportata dalla sottostante documentazione contabile, che quantificasse i crediti vantati dall'azienda in ragione dei "maggiori costi", al netto di quanto già ricevuto a tale titolo e delle eventuali somme dovute dall'ASM al Comune. Tanto affinché i competenti dirigenti del Comune verificassero se quanto sostenuto dall'ASM fosse veritiero e quindi predisponessero gli opportuni riscontri;
- tale relazione, a firma del Direttore, controfirmata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione ed asseverata, per quanto di competenza, dall'Organo di Controllo, venne trasmessa al Comune con nota n. 1426 del 13/04/2022. In essa il credito dell'azienda, relativamente al rimborso dei "maggiori costi" stratificatisi nel periodo giugno 2019 – 31/12/2021, ed a valle delle ulteriori verifiche condotte, viene quantificato in 2.602.105,89 euro IVA compresa;
- in data 21/02/2022, la Giunta Comunale adottò la deliberazione n. 56, con la quale si autorizzava ad emettere le fatture relative al canone annuale nei mesi di gennaio, febbraio, aprile e luglio 2022;
- con ulteriore deliberazione, n. 163 dell'1 giugno 2022, la Giunta Comunale ha assentito l'erogazione di 673.400 euro (IVA compresa) quale acconto sui "maggiori costi" sostenuti da ASM a tutto il 31/12/2021;
- con successiva determinazione dirigenziale n. 1549 del 02/12/2022 è stata autorizzata l'rogazione all'ASM della somma di 235.000,78 euro (IVA compresa) a titolo di "anticipazione" delle somme assegnate dall'AGER al Comune di Molfetta (e non ancora riversate);
- con ulteriore determinazione dirigenziale n. 1672 del 20/12/2022 è stato riconosciuto all'ASM un ulteriore acconto sui "maggiori costi" stratificatisi, per un ammontare di 400.000,00 euro (IVA compresa).

Riassumendo: a fronte di un credito, quantificato dall'azienda a tutto il 31/12/2021, di 2.602.105,89 euro IVA compresa, il Comune ha impegnato e riversato somme per 1.308.400,78 euro (673.400,00 + 235.000,78 + 400.000,00 = 1.308.400,78 euro) IVA compresa.
Ai crediti anzi indicati si aggiungono quelli del 2022. La situazione complessiva dei crediti al 31/12/2022 e degli acconti già riversati è esposta nella seguente tabella.

MAGGIORI COSTI SOSTENUTI A TUTTO IL 31/12/2022 ED ACCONTI RICEVUTI TUTTO IL 31/12/2022			
	Imponibile	IVA	Totale
Maggiori costi sostenuti nel 2019	306.362,86	30.636,29	336.999,15
Maggiori costi sostenuti nel 2020	1.079.835,30	107.983,53	1.187.818,83
Maggiori costi sostenuti nel 2021	1.060.017,27	106.001,73	1.166.019,00
Maggiori costi sostenuti nel 2022	757.143,81	75.714,38	832.858,19
Sommano	3.302.359,24	320.235,92	3.523.695,17
Acconto ricevuto nel 2020	88.511,20	8.851,12	97.362,32
Primo acconto ricevuto nel 2022	612.181,82	61.218,18	673.400,00
Secondo acconto ricevuto nel 2022	213.637,07	21.363,71	235.000,78
Terzo acconto ricevuto nel 2022	363.636,36	36.363,64	400.000,00
Sommano	1.277.966,45	127.796,65	1.405.763,10
DIFFERENZE	1.168.248,98	116.824,90	2.117.932,07

Un ulteriore aspetto di cui si deve dar conto, in relazione al corrispettivo contrattuale relativo al 2022 (ed anzi, più precisamente, al quadriennio 2022 – 2025), riguarda le regole stabilite da ARERA per la redazione del Piano Economico Finanziario (PEF) nel "secondo periodo regolatorio".
L'Autorità citata, con propria deliberazione n. 363 del 03/08/2021, ha approvato l'aggiornamento del Metodo tariffario Rifiuti (il cosiddetto "MTR-2"), nel quale si stabilisce – tra l'altro – l'obbligo di procedere, in prima applicazione (ovvero alla fine del 2021, per il 2022 e gli anni seguenti) alla redazione di un unico PEF, sia pure articolato nel diversi anni solari, che quantificasse le "Entrate Tariffarie (ovvero i "costi ammissibili", ovvero il corrispettivo da riconoscere all'affidatario del servizio integrato di gestione dei rifiuti) tenendo conto di tutte le variabili prevedibili, con facoltà di procedere ad una "revisione ordinaria" dopo due anni (e quindi nel 2024) ovvero a "revisioni straordinarie" (dette "infraperiodo") al verificarsi di situazioni eccezionali.
Il PEF (quadriennale) redatto dall'ASM, secondo gli algoritmi stabiliti da ARERA (e "codificati" da AGER in un file "preimpostato" da utilizzare), è stato validato da AGER che ha però ritenuto di dover apportare rilevanti riduzioni ai "costi ammissibili", come sintetizzato nella tabella seguente.

Risultanze del PEF 2022 – 2025	2022	2023	2024	2025
Costi ammissibili secondo MTR-2 (€)	11.487.249	11.354.874	11.189.745	10.973.744
Costi ammissibili con detrazioni determinazione AGER n. 128/2022.	9.181.818	9.181.919	9.181.918	9.181.818

Siffatta decurtazione (che venne contestata dall'Azienda) ha prodotto non poche difficoltà, tanto da indurre l'Ente Locale ad adottare i provvedimenti straordinari di cui si è già detto.

Con riferimento ai rapporti con l'ex appaltatore TRA.SMA.R., si espone quanto segue.
L'ultimo affidamento in favore di tale società, come si ricorderà, giunse al termine in data 30/04/2020. Dopo tale data i rapporti commerciali sono proseguiti in ragione di un contratto di locazione, della durata di 24 mesi, con il quale la TRA.SMA.R. ha noleggiato ad ASM le attrezzature di sua proprietà "integrate" nell'impianto di selezione di proprietà dell'ASM stessa. Il corrispettivo di tale noleggio non è mai stato erogato alla TRA.SMA.R., causa il permanere della stato del DURC "NON REGOLARE". TRA.SMA.R. ha quindi accumulato crediti nei confronti di ASM.
Nel corso dei due anni di validità del contratto di locazione, peraltro, ASM ha ricevuto numerosi pignoramenti da parte di soggetti che vantavano crediti nei confronti della TRA.SMA.R. (ex dipendenti e fornitori). Tale circostanza, letta in parallelo al crescere del debito della TRA.SMA.R. verso l'INPS (constatato dal DURC), faceva nascere timori circa la capacità della società di contrarre ed operare commercialmente.
All'approssimarsi della scadenza di tale contratto l'ASM ha tentato di stabilire un contatto con i responsabili della TRA.SMA.R., registrando subito varie difficoltà di carattere pratico (difficoltà a comunicare telefonicamente, a concordare un appuntamento, ecc.). Nel mese di giugno 2022 si riuscì ad avere un incontro con il legale rappresentante della TRA.SMA.R. ed il legale della stessa, che si impegnarono a far tenere, entro il seguente mese di luglio, una situazione contabile, aggiornata e completa, anche al fine di valutare la possibilità di proseguire in un normale rapporto commerciale.
Nello stesso periodo ASM subì un ulteriore pignoramento dei crediti della TRA.SMA.R. questa volta dall'Autorità Giudiziaria che richiese di riversare al Fondo Unico di Giustizia (F.U.G.) somme dovute da TRA.SMA.R. all'Agenzia delle Entrate.
Questo, ovviamente, ha indotto l'azienda a munirsi di consulenza e relativi pareri legale in ordine ai diversi rapporti con l'ex appaltatore, e ad avviare atti di concreto valore giuridico, quale la richiesta di un accertamento tecnico preventivo relativamente al valore dei beni di proprietà della TRA.SMA.R. presenti nell'impianto di selezione e tutt'ora utilizzati. Fra l'altro un' attenta lettura ed interpretazione del contratto vigente fra TRA.SMA.R ed ASM ha comportato la necessità di rilevare su indicazione del Collegio Sindacale ed in ossequio al principio contabile nazionale Oic 29, al paragrafo 44, la necessità di un rilevare un errore contabile derivante da diversa interpretazione di norme contrattuali nei bilanci precedenti.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.
Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, dobbiamo ricordare che:

- Con riferimento ai "maggiori costi": con sentenze n. 486 e 501, rispettivamente del 24/02/2023 e del 27/02/2023 il TAR Lombardia ha caducato, del tutto o in parte: la deliberazione dell'ARERA n. 363/2021 nonché dell'Allegato A alla medesima[2], la deliberazione della Giunta Regionale della Puglia n. 2251 del 29/12/2021, la deliberazione del Consiglio Regionale della Puglia n. 68 del 14/12/2021 (recante approvazione del "Piano regionale di gestione dei rifiuti urbani"), ed altri documenti puntualmente elencati nelle sentenze citate. Tanto ha sconvolto il quadro normativo che regolava la gestione dei rifiuti in Puglia determinando la possibilità, per i gestori degli impianti di trattamento / recupero / smaltimento ubicati in regione, di applicare tariffe superiori a quelle praticate nel 2022, non rispondenti a PEF redatti secondo i criteri stabiliti nell'MTR-2, molto più onerose di quanto previsto e prevedibile al momento della redazione del PEF relativo al periodo 2022-2025;

- Con riferimento al PEF relativo al quadriennio 2022 – 2023: in considerazione di quanto accaduto nel 2022 (ovvero della riscontrata necessità di erogare all'ASM rilevanti acconti sui crediti stratificatisi tra il 2019 ed il 2021), all'inizio del 2023, il Sindaco di Molfetta ha chiesto all'AGER di procedere ad una "revisione infra periodo", finalizzata ad una nuova quantificazione del canone di esercizio (che tenesse conto dell'aumento dei

[2] Nota: Si tratta della deliberazione con la quale ARERA individuava i criteri per l'individuazione degli "impianti minimi", ovvero "indispensabili" allo svolgimento del "servizio integrato di gestione dei rifiuti". In applicazione di tale deliberazione l'AGER aveva avviato la richiesta e la validazione dei Piani Economico – Finanziari" degli impianti di trattamento / recupero / smaltimento dei rifiuti (procedimento che, secondo le previsioni dell'AGER, avrebbe condotto ad una contrazione delle tariffe praticate dagli impianti medesimi).

costi di trattamento / recupero / smaltimento e dell'espansione del centro abitato). Tale richiesta non ha ricevuto alcuna risposta formalizzata, tanto da indurre l'ASM a riproporre il tema all'attenzione dell'AGER con formale richiesta e sollecito del Collegio Sindacale.

- Con riferimento ai rapporti con l'ex appaltatore TRA.SMA.R.: con sentenza del Tribunale di Trani n. 10 del 20 febbraio 2023, la TRA.SMA.R. è stata dichiarata in "liquidazione giudiziale". Tanto ha aperto una fase nuova, dovendo l'ASM "insinuarsi a passivo" in ragione dei crediti vantati e dovendo comunque definire le condizioni di utilizzo dei beni di proprietà della TRA.SMA.R. tuttora in uso, ritenendo su parere del legale, sciolto il contratto precedentemente sottoscritto.
  In data 07/06/2023, in effetti, il legale incaricato dall'azienda ha presentato istanza di "insinuazione a passivo", quantificando un credito dell'ASM pari a 2,3 milioni di euro, in massima parte "privilegiato". La stessa istanza richiama anche i crediti della TRA.SMA.R. nei confronti dell'ASM, in parte riconosciuti ed in parte contestati. Occorre precisare, per doverosa completezza, che i dati contabili utilizzati dal legale sono stati elaborati dall'azienda. Essi pervengono ai seguenti totali:
  - crediti dell'ASM nei confronti della TRA.SMA.R.: 2.317.424,52 euro;
  - crediti della TRA.SMA.R. nei confronti dell'ASM: 2.009.147,64 euro di cui 272.000,00 euro contestati. Al netto di tale somma il credito della TRA.SMA.R. si ridurrebbe a 1.737.147,64 euro.

  Si tratta di dati che configurano una situazione di vantaggio dell'ASM nei confronti della TRA.SMA.R., e si ritiene che gli stessi non possano essere ignorati dal Liquidatore Giudiziale incaricato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.
Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati modificati principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento ed errori contabili.

Si è reso necessario, procedere alla determinazione di un errore contabile, effettuato nei bilanci precedenti. Nel particolare, il contratto sottoscritto con la Tras.mar, prevedeva la corresponsione di un canone suddiviso, fra locazione ed utilizzo dei macchinari e per l'altra metà, in conto acquisto. Nei bilanci precedenti, tale appostazione era stata interpretata come sospensiva, riportando interamente, quali costi di esercizio. In ossequio al principio contabile Oic 29, al paragrafo 44, prevede che "*un errore consiste nell'impropria o mancata applicazione di un principio contabile se, al momento in cui viene commesso, le informazioni ed i dati necessari per la sua corretta applicazione sono disponibili. Possono verificarsi errori a causa di errori matematici, di erronee interpretazioni di fatti, di negligenza nel raccogliere le informazioni ed i dati disponibili per un corretto trattamento contabile*".
Di conseguenza a quanto affermato, si rendeva possibile applicare le deroghe prevista per derivazione rafforzata ai sensi del DL 73/2022 dando la possibilità di considerare di competenza fiscale, le correzioni dell'errore non rilevante che ha comportato l'iscrizione di un credito per acconti sull'acquisto dell'impianto a fronte di sopravvenienze attive.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Non si registrano ulteriori costi di sviluppo e di implementazione di nuove attività rispetto all'anno precedente.

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

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 1,50%
- impianti e macchinari: 5,00%
- attrezzature: 10,00%
- automezzi di servizio: 10,00 -12.50%
- altri beni: 20,00% (valore medio)

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC, si è deciso

di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la conseguente attualizzazione.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.
La consistenza del fondo svalutazione crediti specifico, costituito nel 2020 ed implementato nel 2021, inerente i crediti verso Enti per maggiori costi, si è ritenuto congruo ed adeguato, non abbisognando altro accantonamento.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.
Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.
L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono determinati secondo i contratti di servizio che obbligano la società e secondo le convenzioni contrattualizzate con i consorzi di conferimento.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
824.890	829.695	(4.805)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo		99.454	66.355		1.314.581	1.480.390
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		99.454	65.545		485.696	650.695
Valore di bilancio			810		828.885	829.695
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	19.930		(810)	570	96.042	115.732
Ammortamento dell'esercizio				570	119.967	120.537
Totale variazioni	19.930		(810)		(23.925)	(4.805)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.500	99.454	66.355		1.409.813	1.596.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	570	99.454	66.355		604.853	771.232
Valore di bilancio	19.930				804.960	824.890

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.140.502	6.177.308	(36.806)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.046.717	4.498.473	2.421.492	3.584.901	90.645	14.642.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	679.778	2.464.897	2.047.914	3.272.331		8.464.920
Valore di bilancio	3.366.939	2.033.576	373.578	312.570	90.645	6.177.308
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	62.869	392.849	16.385	89.972	212.706	774.781
Ammortamento dell'esercizio	100.554	433.859	87.804	189.370		811.587
Totale variazioni	(37.685)	(41.010)	(71.419)	(99.398)	212.706	(36.806)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.110.625	4.596.440	2.430.154	3.161.361	303.351	14.601.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	781.371	2.603.874	2.127.995	2.948.189		8.461.429
Valore di bilancio	3.329.254	1.992.566	302.159	213.172	303.351	6.140.502

Si rilevano gli investimenti effettuati per il rinnovo degli impianti e di quello di compostaggio. Di menzione fra le immobilizzazioni in corso, la rilevazione dell'errore non rilevante, nella registrazione degli acconti per acquisto dell'impianto TRA.S.MAR che ha generato delle sopravvenienze attive.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.839	17.687	(15.848)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.687	(15.848)	1.839
Totale rimanenze	17.687	(15.848)	1.839

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.175.955	6.476.314	699.641

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.176.284	(1.984.903)	4.191.381	3.021.778	1.169.603
Crediti verso imprese controllanti iscritti		2.088.086	2.088.086	162.673	1.925.413

nell'attivo circolante					
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.714	9.120	25.834	25.834	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	233.093	(2.774)	230.319		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.223	590.112	640.335	640.335	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.476.314	699.641	7.175.955	3.850.620	3.095.016

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	4.191.381	2.088.086
Totale	4.191.381	2.088.086

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	25.834	230.319	640.335	7.175.955
Totale	25.834	230.319	640.335	7.175.955

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

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
Saldo al 31/12/2021	312.847	312.847
Accantonamento esercizio	26.384	26.384
Saldo al 31/12/2022	**339.231**	**339.231**

Nell'ambito del fondo svalutazione crediti riportiamo la seguente classificazione
- Fondo svalut. crediti v/clienti (generico) 111.202,00
- FONDO SVALUT.FATTURE VS/Enti (specifico) 228.029,08

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
105.191	466.514	(361.323)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	463.806	(359.012)	104.794
Denaro e altri valori in cassa	2.708	(2.311)	397
Totale disponibilità liquide	466.514	(361.323)	105.191

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
114.925	110.014	4.911

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	110.014	110.014
Variazione nell'esercizio	4.911	4.911
Valore di fine esercizio	114.925	114.925

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.374.199	2.859.416	514.783

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.114.349				1.114.349
Riserva legale	5.872				5.872
Riserve statutarie	6.297				6.297
Versamenti in conto capitale	1.964.346	436.456			2.400.802
Varie altre riserve	(1)	3			2
Totale altre riserve	1.964.345	436.459			2.400.804
Utili (perdite) portati a nuovo	(308.318)	76.871			(231.447)
Utile (perdita) dell'esercizio	76.871		76.871	78.324	78.324
Totale patrimonio netto	2.859.416	513.330	76.871	78.324	3.374.199

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.114.349	B
Riserva legale	5.872	A,B
Riserve statutarie	6.297	A,B,C,D
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	2.400.802	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2.400.804	
Utili portati a nuovo	(231.447)	A,B,C,D
Totale	3.295.875	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	1.173.044	9.948	2.303.213
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			489.280		489.280
Altre variazioni					
decrementi				9.948	9.948
Risultato dell'esercizio precedente				76.871	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.114.349	5.872	1.662.324	76.871	2.859.416
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			513.330		513.330
Altre variazioni					
decrementi				76.871	76.871
Risultato dell'esercizio corrente				78.324	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.114.349	5.872	2.175.654	78.324	3.374.199

Fondi per rischi e oneri
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
240.000	200.000	40.000

I Fondi sono stati valutati alla luce delle incertezze, delle potenzialità di rischio e dei contenziosi in essere attraverso le procedure di circolarizzazioni. Inoltre, in virtù dello scioglimento del contratto con Tra.Sma.r, la liquidazione giudiziale decretata per la società e nel contempo, l'utilizzo degli impianti si è considerato un accantonamento per utilizzo di circa euro 40.000 derivanti da un canone presunto di euro 5.000 mensile, che è riferito all'ultima proposta effettuata dalla società e che si ritiene di confermare al commissario giudiziale della procedura concorsuale.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.000	200.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	40.000	40.000
Totale variazioni	40.000	40.000
Valore di fine esercizio	240.000	240.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.328.457	1.383.970	(55.513)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.383.970
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	511.891
Utilizzo nell'esercizio	567.404
Totale variazioni	(55.513)
Valore di fine esercizio	1.328.457

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.149.926	9.347.755	(197.829)

Variazioni e scadenza dei debiti
La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	19.656	56.237	75.893	75.893	
Debiti verso fornitori	7.999.599	(542.335)	7.457.264	6.689.147	768.117
Debiti verso controllanti	40.482		40.482	40.482	
Debiti tributari	328.887	4.783	333.670	333.670	

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	444.453	(58.525)	385.928	385.928	
Altri debiti	514.678	342.011	856.689	856.689	
Totale debiti	9.347.755	(197.829)	9.149.926	8.381.809	768.117

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	75.893	7.457.264
Totale	75.893	7.457.264

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	40.482	333.670	385.928	856.689	9.149.926
Totale	40.482	333.670	385.928	856.689	9.149.926

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
270.720	286.391	(15.671)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		286.391	286.391
Variazione nell'esercizio	363	(16.034)	(15.671)
Valore di fine esercizio	363	270.357	270.720

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ricavi per prestazioni non di competenza.	270.720
	270.720

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.639.481	16.740.501	(101.020)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.881.739	16.652.775	(771.036)
Altri ricavi e proventi	757.742	87.726	670.016
Totale	**16.639.481**	**16.740.501**	**(101.020)**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	15.881.739
Totale	15.881.739

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.881.739
Totale	15.881.739

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.511.235	16.548.357	(37.122)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.346.665	1.085.824	260.841
Servizi	5.740.518	6.049.360	(308.842)
Godimento di beni di terzi	212.048	416.363	(204.315)
Salari e stipendi	5.598.739	5.431.370	167.369
Oneri sociali	1.838.925	1.768.443	70.482
Trattamento di fine rapporto	505.214	420.383	84.831
Trattamento quiescenza e simili	6.679	41.378	(34.699)
Altri costi del personale	13.720	5.650	8.070
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	120.537	110.483	10.054
Ammortamento immobilizzazioni materiali	811.587	717.019	94.568
Svalutazioni crediti attivo circolante	26.384	103.068	(76.684)
Variazione rimanenze materie prime	15.848	(1.952)	17.800
Oneri diversi di gestione	274.371	400.968	(126.597)
Totale	**16.511.235**	**16.548.357**	**(37.122)**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(8.014)	(43.140)	35.126

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.201	2.907	2.294
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.215)	(46.047)	32.832
Totale	**(8.014)**	**(43.140)**	**35.126**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	300
Altri	12.915
Totale	13.215

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1	1
Interessi fornitori	12.915	12.915
Sconti o oneri finanziari	299	299
Totale	**13.215**	**13.215**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	5.201	5.201
Totale	**5.201**	**5.201**

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
41.908	72.133	(30.225)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	39.133	73.963	(34.830)
IRES	25.167	46.794	(21.627)
IRAP	13.966	27.169	(13.203)
Imposte differite (anticipate)	2.775	(1.830)	4.605
IRES	2.775	(1.830)	4.605
Totale	**41.908**	**72.133**	**(30.225)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	120.232	
Onere fiscale teorico (%)	24	28.856
Imponibile fiscale	104.862	
Ires		25.167

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.117.907	
Totale	**8.117.907**	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	316.598
Imponibile Irap	289.752	
Irap		13.966

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.
Le 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.

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

IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE al 01/01/2022	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Eccedenza spese di manutenzione e riparazione	702.708,68	168.650		168.650
imposte anticipate su Fondo sv.Crediti specifico	228.029,11	54.727		54.727
Compensi amministratori non pagati	40.482	9.716		9.716
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 01/01/2022	**971.219**	**233.093**	-	**233.093**

IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE ANNO 2022	Imponibile	IRES	IRAP	TOTALE
Utilizzo spese di manutenzione anni precedenti	- 235.378,80	- 56.491		- 56.491
Rinvio spese di mantenzione anno 2021	223.816,80	53.716		53.716
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	**- 11.562**	**- 2.775**	-	**- 2.775**
Effetto Economico				- 2.775

Consistenza Crediti 2022 imposte anticipate /differite stornate

Cred.imposte anticipate	Entro 12	oltre 12	totale
Rilevazione	176.071,63	54.246	230.318

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.308	20.010

Categorie di azioni emesse dalla società
Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1.114.349	1
Totale	**1.114.349**	

Dati sull'occupazione
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	14	15	- 1
Operai	161	164	- 3
Altri	0	0	0
Totale	**177**	**181**	**- 4**

Organico Ula			
	SERVIZI	IMPIANTO	TOTALE
Dirigenti	1	0	1
Quadri	1	0	1
Impiegati	8,16	5,07	13,23
Operai	126,38	40,25	166,63
Altri			
Totale	**134,54**	**45,31**	**179,85**

Informazioni sulle operazioni con parti correlate
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non società del Gap Comune di Molfetta previste nel normale rapporto sottoscritto di Accordo Quadro.
Non vi sono informazioni al riguardo

Informazioni sulle operazioni con parti correlate
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non con società del GAP ed a normali condizioni di mercato. Va ribadita la necessità di confermare l'Accordo Quadro con le altre società partecipate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
Seppur ridotta, l'emergenza COVID 19 ha determinato comunque per il 2022 alcune difficoltà operative, in particolare fino al 07/04/2022, data nella quale sono stati sospesi (a seguito dell'emanazione, da parte dell'Istituto Superiore di Sanità di nuove "Linee Guida") i "servizi esterni dedicati" (raccolta a domicilio dei rifiuti prodotti da persone in isolamento, sanificazioni intense, ecc.).
La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2022 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- prosecuzione del processo di riorganizzazione interna, finalizzato all'utilizzo ottimale delle risorse (umane e materiali) disponibili;
- prosecuzione degli investimenti finalizzati al potenziamento dell'impianto di selezione ed al miglior svolgimento dei servizi esterni;
- supporto al Comune di Molfetta nelle attività finalizzate all'attivazione dell'impianto comunale di compostaggio ed alla realizzazione, sul territorio comunale, di un impianto destinato al trattamento e recupero di rifiuti provenienti dallo spazzamento stradale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
Il capitale sociale al 31.12.2022 è interamente posseduto dal Comune di Molfetta e la società esercita la propria attività esclusivamente nei confronti dell'Ente socio e nei limiti del volume di affari consentito dalla normativa nazionale e comunitaria che regola gli affidamenti "in house", con obbligo di trasmissione dei documenti di programmazione e necessaria preventiva autorizzazione dei suddetti da parte dell'Ente.
Inoltre, il Comune di Molfetta esercita il "controllo analogo" secondo quanto previsto dall'ordinamento comunitario e nazionale e impartisce indicazioni vincolanti in ordine alla determinazione degli obiettivi strategici e all'adozione di decisioni significative riguardanti la gestione dei servizi affidati alla società.
Di conseguenza si ripropone Stato Patrimoniale e Conto Economico dell'ENTE che esercita attività di direzione e coordinamento.

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Importo 2022	Importo 2021
1	**A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE**	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	385.473,10	399.294,31
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.606,50	0,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	1.156.608,39	1.185.185,63
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.543.687,99	1.584.479,94
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	54.889.710,34	52.872.538,98
1.1	Terreni	4.901,01	4.901,01
1.2	Fabbricati	9.813.250,22	9.813.250,22
1.3	Infrastrutture	39.535.558,44	37.768.729,32
1.9	Altri beni demaniali	5.536.000,67	5.285.658,43
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	125.449.105,51	128.324.348,25
2.1	Terreni	40.502.998,54	40.502.998,54
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	83.976.831,79	86.780.187,66
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	168.274,88	157.635,89
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	414.321,62	446.192,51
2.5	Mezzi di trasporto	317.461,93	375.101,33
2.6	Macchine per ufficio e hardware	22.268,58	8.245,92
2.7	Mobili e arredi	46.708,17	53.746,40
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	240,00	240,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	153.982.207,81	128.800.382,75
	Totale immobilizzazioni materiali	334.321.023,66	309.997.269,98
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	19.593.857,76	18.774.208,58
a	imprese controllate	4.509.075,00	3.889.581,00
b	imprese partecipate	15.084.782,76	14.884.627,58
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	19.593.857,76	18.774.208,58
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	355.458.569,41	330.355.958,50
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	5.873.093,98	5.026.226,95
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	5.857.657,70	4.755.208,07
c	Crediti da Fondi perequativi	15.436,28	271.018,88
2	Crediti per trasferimenti e contributi	79.891.398,46	67.244.375,81
a	verso amministrazioni pubbliche	79.537.873,46	66.736.693,37
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	353.525,00	507.682,44
3	Verso clienti ed utenti	5.292.106,85	1.444.445,69
4	Altri Crediti	23.274.914,88	21.057.828,50
a	verso l'erario	288.654,18	388.699,24
b	per attività svolta per c/terzi	811.127,40	766.704,35
c	altri	22.175.133,30	19.902.424,91
	Totale crediti	114.331.514,17	94.772.876,95
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	31.912.300,02	32.818.323,71
a	Istituto tesoriere	31.912.300,02	32.818.323,71
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	31.912.300,02	32.818.323,71
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	146.243.814,19	127.591.200,66
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	501.702.383,60	457.947.159,16

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Importo 2022	Importo 2021
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	41.737.945,61	41.737.945,61
II		Riserve	154.781.432,51	153.470.085,73
	b	da capitale	350.632,94	0,00
	c	da permessi di costruire	4.239.266,49	2.927.919,71
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	150.191.533,08	150.542.166,02
	e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
	f	altre riserve disponibili	0,00	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	18.864.276,70	7.859.030,88
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	118.390.736,40	110.531.705,52
V		Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	333.774.391,22	313.598.767,74
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	per imposte	0,00	0,00
	3	altri	12.074.603,64	4.248.964,49
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	12.074.603,64	4.248.964,49
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
		D) DEBITI (1)		
1		Debiti da finanziamento	29.747.846,89	5.403.645,72
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	d	verso altri finanziatori	29.747.846,89	5.403.645,72
2		Debiti verso fornitori	63.017.156,36	48.619.759,91
3		Acconti	0,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	2.905.935,91	3.690.792,47
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	184.507,49	194.381,04
	c	imprese controllate	0,00	0,00
	d	imprese partecipate	0,00	0,00
	e	altri soggetti	2.721.428,42	3.496.411,43
5		altri debiti	11.506.433,54	8.737.045,44
	a	tributari	166.689,29	1.266.832,49
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	433.709,02	748.064,55
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d	altri	10.906.035,23	6.722.148,40
		TOTALE DEBITI (D)	107.177.372,70	66.451.243,54
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	0,00	0,00
II		Risconti passivi	48.676.016,04	73.648.183,39
	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	48.676.016,04	73.648.183,39
	a	da altre amministrazioni pubbliche	48.620.066,72	73.592.234,07
	b	da altri soggetti	55.949,32	55.949,32
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	48.676.016,04	73.648.183,39
		TOTALE DEL PASSIVO	501.702.383,60	457.947.159,16
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	42.184.785,18	27.625.925,64
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	42.184.785,18	27.625.925,64

	CONTO ECONOMICO	Importo 2022	Importo 2021
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	26.273.024,55	26.712.946,44
2	Proventi da fondi perequativi	8.826.784,81	8.519.419,87
3	Proventi da trasferimenti e contributi	43.222.212,81	32.269.775,71
a	Proventi da trasferimenti correnti	17.900.570,12	23.048.234,53
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	25.321.642,69	9.221.541,18
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.902.887,18	3.064.415,80
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.652.860,80	1.519.230,53
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.250.026,38	1.545.185,27
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.676.001,95	4.211.082,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**86.900.911,30**	**74.777.639,82**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.635.497,76	1.053.953,17
10	Prestazioni di servizi	39.190.112,79	37.675.484,13
11	Utilizzo beni di terzi	213.526,31	206.773,57
12	Trasferimenti e contributi	4.376.738,04	5.069.773,90
a	Trasferimenti correnti	4.122.281,35	4.971.993,90
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	192.456,69	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	62.000,00	97.780,00
13	Personale	8.887.039,86	9.311.568,95
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.505.341,47	7.949.609,42
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	62.657,15	61.052,27
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.442.684,32	7.000.719,62
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	887.837,53
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	1.720.382,00
17	Altri accantonamenti	0,00	328.633,06
18	Oneri diversi di gestione	1.890.636,29	1.279.384,34
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**63.698.892,52**	**64.595.562,54**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**23.202.018,78**	**10.182.077,28**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	209.069,00	149.635,00
a	da società controllate	209.069,00	149.635,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	597.709,55	0,00
	Totale proventi finanziari	**806.778,55**	**149.635,00**
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.189.109,93	1.369.240,91
a	Interessi passivi	1.189.109,93	1.369.240,91
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	**1.189.109,93**	**1.369.240,91**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-382.331,38**	**-1.219.605,91**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	819.649,18	697.363,98
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**819.649,18**	**697.363,98**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari		
a	Proventi da permessi di costruire	1.307.397,89	1.100.000,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.924.110,94	31.465.737,91
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	966.252,54	0,00
	Totale proventi straordinari	**5.197.761,37**	**32.565.737,91**
25	Oneri straordinari		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	8.969.527,35	33.545.354,21
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	431.150,54	217.228,02
	Totale oneri straordinari	**9.400.677,89**	**33.762.582,23**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-4.202.916,52**	**-1.196.844,32**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**19.436.420,06**	**8.462.991,03**
26	Imposte	572.143,36	603.960,15
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**18.864.276,70**	**7.859.030,88**

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124
Ai sensi di quanto indicato si specificano i seguenti aiuti ottenuti durante l'anno 2021

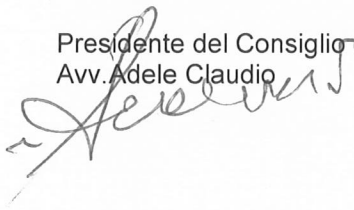
Tipologia di aiuto	Ente e natura giuridica	de minimis	Framework	tf ucraina ed altro	Valore
Credito d'imposta quale sostegno di emergenza per gli autotrasportatori di merci conto terzi	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	SI		Si	€ 13.461,11
Esonero totale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro per una durata di 36/48 mesi nel limite di euro 6.000 annui	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		si		€ 4.717,30
Esonero parziale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro in misura pari al 30% fino al 30 giugno 2022	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		si		€ 103.334,18
Esonero parziale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro in misura pari al 30% fino al 30 giugno 2022	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		si		€ 125.806,53
Credito d''imposta per investimenti nel Mezzogiorno, art.1,c.98-108, l. 208/2015, modif.art. 7-quater DL 243/2016, art.1 c.319, l. 160/2019 e art. 1 c. 171 l.178/2020, e nelle ZES art. 5,c. 2, DL 91/2017, conv. l. 123/2017, mod. art 1 c. 316 l. 160/2019	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		si		€ 63.844,00
Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		si		€ 27.899,88
Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		si		€ 26.548,08

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	**Euro**	**78.324**
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riduzione perdite pregresse	Euro	78.324

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Avv. Adele Claudio