



BILANCIO SEMESTRALE **al 30 giugno 2023**

A & T 2000 S.p.A.

Sede Legale: Piazzetta G. Marconi, 3 – 33033 Codroipo (Ud)
Sede Operativa: Via IV Genova, 30 – 33050 Pozzuolo del Friuli (Ud)

Tel. 0432 691062 – fax 0432 691361

<http://www.aet2000.it> - info@aet2000.it

c.f./p.iva/reg.impr. 02047620303

INDICE

Stato Patrimoniale Pag.	1
Conto Economico Pag.	4
Dettaglio Conto Economico Pag.	6
Rendiconto Finanziario Pag.	9
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale Pag.	10
Commenti alle principali voci del Conto Economico Pag.	17
Stato Patrimoniale Riclassificato Pag.	19
Analisi Conto Economico Pag.	21
Indici di Bilancio Pag.	22
Scostamento Semestre-Budget Pag.	23

Stato Patrimoniale

	30/06/2023	Esercizio 2022	Variazioni Esercizio 2022	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
ATTIVITA'					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
- parte richiamata					
- parte non richiamata					
TOTALE CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento					
2) costi di sviluppo					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizz.delle opere d'ingegno					
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.838,00	39.513,00	1.325,00	39.417,00	1.421,00
5) avviamento					
6) immobilizzazioni in corso ed acconti					
7) altre					
Totale Immobilizzazioni immateriali	40.838,00	39.513,00	1.325,00	39.417,00	1.421,00
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	5.596.566,00	5.401.313,00	195.253,00	5.343.819,00	252.747,00
2) impianti e macchinari	1.406.959,00	1.512.890,00	-105.931,00	1.619.244,00	-212.285,00
3) attrezzature industriali e commerciali	747.924,00	591.915,00	156.009,00	584.896,00	163.028,00
4) altri beni materiali	303.918,00	313.357,00	-9.439,00	328.359,00	-24.441,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	403.380,00	587.941,00	-184.561,00	527.196,00	-123.816,00
Totale Immobilizzazioni materiali	8.458.747,00	8.407.416,00	51.331,00	8.403.514,00	55.233,00
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
2) crediti:				211,00	-211,00
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso imprese controllanti					
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) verso altri				211,00	-211,00
3) altri titoli					
4) strumenti finanziari derivati attivi					
Totale Immobilizzazioni finanziarie				211,00	-211,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.499.585,00	8.446.929,00	52.656,00	8.443.142,00	56.443,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso su ordinazione					
4) prodotti finiti e merci	384.662,00	300.533,00	84.129,00	201.643,00	183.019,00
5) acconti					
Totale Rimanenze	384.662,00	300.533,00	84.129,00	201.643,00	183.019,00
II - Crediti					
1) verso utenti e clienti	6.867.460,00	5.561.115,00	1.306.345,00	5.991.493,00	875.967,00
2) verso imprese controllate					
3) verso imprese collegate					
4) verso controllanti	2.866.009,00	2.093.247,00	772.762,00	2.502.396,00	363.613,00
5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
5-bis) crediti tributari	14.565,00	47.804,00	-33.239,00	62.793,00	-48.228,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	11.699,00	40.923,00	-29.224,00	56.277,00	-44.578,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	2.866,00	6.881,00	-4.015,00	6.516,00	-3.650,00
5-ter) imposte anticipate	852.534,00	803.920,00	48.614,00	823.894,00	28.640,00
5-quater) verso altri	214.954,00	154.854,00	60.100,00	209.041,00	5.913,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	209.468,00	151.268,00	58.200,00	205.955,00	3.513,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	5.486,00	3.586,00	1.900,00	3.086,00	2.400,00
Totale Crediti	10.815.522,00	8.660.940,00	2.154.582,00	9.589.617,00	1.225.905,00
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) partecipazioni in imprese controllanti					

Stato Patrimoniale

	30/06/2023	Esercizio 2022	Variazioni Esercizio 2022	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo di controllanti					
4) altre partecipazioni					
5) strumenti finanziari derivati attivi					
6) altri titoli					
Totale Attività finanziarie					
IV - Disponibilita' liquide					
1) depositi bancari e postali	3.830.298,00	5.004.267,00	-1.173.969,00	5.443.300,00	-1.613.002,00
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	674,00	868,00	-194,00	1.295,00	-621,00
Totale Disponibilita' liquide	3.830.972,00	5.005.135,00	-1.174.163,00	5.444.595,00	-1.613.623,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.031.156,00	13.966.608,00	1.064.548,00	15.235.855,00	-204.699,00
D) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti attivi	234.854,00	163.116,00	71.738,00	139.480,00	95.374,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	234.854,00	163.116,00	71.738,00	139.480,00	95.374,00
TOTALE ATTIVITA'	23.765.595,00	22.576.653,00	1.188.942,00	23.818.477,00	-52.882,00
PASSIVITA' E NETTO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I Capitale	1.020.181,00	1.020.181,00		1.020.181,00	
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	948.952,00	948.952,00		948.952,00	
III Riserve di rivalutazione					
IV Riserva legale	215.553,00	215.553,00		215.553,00	
V Riserve statutarie					
VI Altre riserve distintamente indicate	6.253.314,00	5.462.606,00	790.708,00	5.104.024,00	1.149.290,00
- Riserva da Trasformazione art.115 D. Lgs. 267/2000	50.998,00	50.998,00		50.998,00	
- Riserva straordinaria	6.072.539,00	5.411.583,00	660.956,00	5.053.001,00	1.019.538,00
- Versamenti in conto aumento di capitale	129.777,00	25,00	129.752,00	25,00	129.752,00
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII Utili (perdite) portati a nuovo				358.582,00	-358.582,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	292.195,00	660.957,00	-368.762,00	402.058,00	-109.863,00
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	8.730.195,00	8.308.249,00	421.946,00	8.049.350,00	680.845,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte, anche differite					
3) per strumenti finanziari derivati passivi					
4) altri fondi	1.614.031,00	1.640.948,00	-26.917,00	1.670.119,00	-56.088,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	1.614.031,00	1.640.948,00	-26.917,00	1.670.119,00	-56.088,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO	793.900,00	770.106,00	23.794,00	733.008,00	60.892,00
D) DEBITI					
1) obbligazioni					
2) obbligazioni convertibili					
3) debiti verso soci per finanziamenti					
4) debiti verso banche	810.000,00	855.621,00	-45.621,00	960.529,00	-150.529,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	79.329,00	90.621,00	-11.292,00	228.118,00	-148.789,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	730.671,00	765.000,00	-34.329,00	732.411,00	-1.740,00
5) debiti verso altri finanziatori					
a) esigibili entro l'esercizio successivo					
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
6) acconti da clienti		135.903,00	-135.903,00		
7) debiti verso fornitori	8.901.537,00	8.568.977,00	332.560,00	9.353.526,00	-451.989,00
8) debiti rappresentati da titoli di credito					
9) debiti verso imprese controllate					
10) debiti verso imprese collegate					
11) debiti verso controllanti	663.618,00	470.339,00	193.279,00	687.266,00	-23.648,00
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
12) debiti tributari	638.179,00	433.311,00	204.868,00	1.107.920,00	-469.741,00
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	140.466,00	120.873,00	19.593,00	113.881,00	26.585,00
14) altri debiti	1.256.517,00	1.059.973,00	196.544,00	1.136.747,00	119.770,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.256.517,00	1.059.973,00	196.544,00	1.136.747,00	119.770,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
TOTALE DEBITI (D)	12.410.317,00	11.644.997,00	765.320,00	13.359.869,00	-949.552,00

Stato Patrimoniale

	30/06/2023	Esercizio 2022	Variazioni Esercizio 2022	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
E) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti passivi	217.152,00	212.353,00	4.799,00	6.131,00	211.021,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	217.152,00	212.353,00	4.799,00	6.131,00	211.021,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	23.765.595,00	22.576.653,00	1.188.942,00	23.818.477,00	-52.882,00

Conto Economico

	30/06/2023	Esercizio 2022 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2022 (parametrato)	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.552.404,00	17.116.136,00	436.268,00	17.147.721,00	404.683,00
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) altri ricavi e proventi	147.007,00	67.046,00	79.961,00	40.445,00	106.562,00
a) diversi	147.007,00	67.046,00	79.961,00	40.445,00	106.562,00
b) corrispettivi					
c) contributi in conto esercizio					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.699.411,00	17.183.182,00	516.229,00	17.188.166,00	511.245,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	623.382,00	480.030,00	143.352,00	497.019,00	126.363,00
7) per servizi	14.405.394,00	14.030.255,00	375.139,00	13.848.476,00	556.918,00
8) per godimento di beni di terzi	56.884,00	76.983,00	-20.099,00	81.415,00	-24.531,00
9) per il personale:	1.678.749,00	1.618.403,00	60.346,00	1.600.480,00	78.269,00
a) salari e stipendi	1.263.148,00	1.156.832,00	106.316,00	1.170.551,00	92.597,00
b) oneri sociali	332.582,00	348.003,00	-15.421,00	333.362,00	-780,00
c) trattamento di fine rapporto	76.557,00	94.745,00	-18.188,00	90.615,00	-14.058,00
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	6.462,00	18.823,00	-12.361,00	5.952,00	510,00
10) ammortamenti e svalutazioni	469.642,00	423.177,00	46.465,00	439.876,00	29.766,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.395,00	9.660,00	735,00	8.565,00	1.830,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.692,00	226.085,00	30.607,00	220.419,00	36.273,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	202.555,00	187.432,00	15.123,00	210.892,00	-8.337,00
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-84.129,00	-54.419,00	-29.710,00	-9.947,00	-74.182,00
12) accantonamenti per rischi					
13) altri accantonamenti					
14) oneri diversi di gestione	118.086,00	117.838,00	248,00	118.194,00	-108,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	17.268.008,00	16.692.267,00	575.741,00	16.575.513,00	692.495,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	431.403,00	490.915,00	-59.512,00	612.653,00	-181.250,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi					
16) altri proventi finanziari	11.119,00	3.191,00	7.928,00	2.674,00	8.445,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) proventi diversi, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime					
- da terzi	11.119,00	3.191,00	7.928,00	2.674,00	8.445,00
17) interessi e oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi	12.804,00	10.601,00	2.203,00	11.007,00	1.797,00
a) verso terzi	12.804,00	10.601,00	2.203,00	11.007,00	1.797,00
17-bis) utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.685,00	-7.410,00	5.725,00	-8.333,00	6.648,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) rivalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) di strumenti finanziari derivati					
19) svalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) di strumenti finanziari derivati					

Conto Economico

	30/06/2023	Esercizio 2022 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2022 (parametrato)	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	429.718,00	483.505,00	-53.787,00	604.320,00	-174.602,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio					
a) correnti	186.137,00	168.346,00	17.791,00	252.876,00	-66.739,00
b) differite					
c) anticipate	-48.614,00	-15.320,00	-33.294,00	-50.614,00	2.000,00
Totale imposte sul reddito	137.523,00	153.026,00	-15.503,00	202.262,00	-64.739,00
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	292.195,00	330.479,00	-38.284,00	402.058,00	-109.863,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2023	Esercizio 2022 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2022 (parametrato)	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	17.552.404,00	17.116.136,00	436.268,00	17.147.721,00	404.683,00
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	6.968.698,00	7.508.380,00	-539.682,00	7.482.392,00	-513.694,00
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	5.454.489,00	4.273.031,00	1.181.458,00	4.189.736,00	1.264.753,00
Ricavi per prestazioni servizi a enti convenz.					
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	393.151,00	407.954,00	-14.803,00	382.549,00	10.602,00
Ricavi per prestazioni servizi a promotori di manif. e sagre					
Ricavi per gestione rifiuti conferiti in impianto da convenz.	154.258,00	256.295,00	-102.037,00	188.018,00	-33.760,00
Ricavi da consorzi di filiera	4.022.803,00	3.614.210,00	408.593,00	3.559.888,00	462.915,00
Ricavi per cessione materiale ferroso	263.364,00	279.980,00	-16.616,00	372.112,00	-108.748,00
Ricavi per cessione carta da macero	276.556,00	743.054,00	-466.498,00	941.140,00	-664.584,00
Ricavi per cessione materiali di recupero	16.751,00	29.775,00	-13.024,00	27.315,00	-10.564,00
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezza.	2.334,00	3.457,00	-1.123,00	4.571,00	-2.237,00
A.5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	147.007,00	67.046,00	79.961,00	40.445,00	106.562,00
Altri ricavi e proventi	147.007,00	59.788,00	87.219,00	40.445,00	106.562,00
Contributi in conto esercizio		7.258,00	-7.258,00		
Utilizzo fondo gestione post mortem discarica					
Sopravvenute insussistenze di passività					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.699.411,00	17.183.182,00	516.229,00	17.188.166,00	511.245,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.6. PER MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	623.382,00	480.030,00	143.352,00	497.019,00	126.363,00
Cancelleria e stampati	3.626,00	4.233,00	-607,00	2.938,00	688,00
Materiale di consumo e manutenzione	7.017,00	9.392,00	-2.375,00	13.932,00	-6.915,00
Carburante automezzi	19.121,00	18.032,00	1.089,00	17.237,00	1.884,00
Attrezzature di ricambio e mat.accessorio alle attrezzature	30.830,00	26.440,00	4.390,00	13.709,00	17.121,00
Contenitori e materiali diversi	13.845,00	6.047,00	7.798,00	10.329,00	3.516,00
Sacchetti per raccolte porta a porta	545.733,00	413.608,00	132.125,00	436.036,00	109.697,00
Trasporti su acquisti e spese accessorie	3.210,00	2.278,00	932,00	2.838,00	372,00
B.7. SPESE PER SERVIZI	14.405.394,00	14.030.255,00	375.139,00	13.848.476,00	556.918,00
Servizi raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	1.134.422,00	1.053.226,00	81.196,00	1.043.978,00	90.444,00
Servizi raccolta e trasporto ingombranti	85.256,00	89.732,00	-4.476,00	94.297,00	-9.041,00
Servizi spazzamento e pulizia stradale e aree mercatali	118.975,00	111.390,00	7.585,00	100.916,00	18.059,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	8.778.406,00	8.663.235,00	115.171,00	8.643.535,00	134.871,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	267.601,00	288.008,00	-20.407,00	288.106,00	-20.505,00
Costi trattamento e smaltimento rifiuti residuali e spazzamento	1.692.262,00	1.614.320,00	77.942,00	1.582.166,00	110.096,00
Costi trattamento e smaltimento ingombranti	431.827,00	431.953,00	-126,00	438.625,00	-6.798,00
Costi per lavaggio contenitori	7.535,00	8.536,00	-1.001,00	6.115,00	1.420,00
Costi per utilizzo attrezzature	34.136,00	33.424,00	712,00	4.951,00	29.185,00
Gestione centri di raccolta	540.709,00	528.222,00	12.487,00	506.721,00	33.988,00
Gestione manifestazioni e sagre	10.945,00	14.284,00	-3.339,00	4.457,00	6.488,00
Altri costi industriali	275.647,00	255.001,00	20.646,00	271.280,00	4.367,00
Costi per trasp.e smaltim.percolato prov.da discarica	103.339,00	48.458,00	54.881,00	45.669,00	57.670,00
Prestazioni di terzi	252.818,00	215.338,00	37.480,00	217.197,00	35.621,00
Compensi Amministratori	11.970,00	9.628,00	2.342,00	9.040,00	2.930,00
Compensi Collegio Sindacale	5.378,00	7.770,00	-2.392,00	7.754,00	-2.376,00
Compensi Revisori Legali	5.851,00	5.900,00	-49,00	5.852,00	-1,00
Compensi componenti organismo di vigilanza	3.844,00	4.424,00	-580,00	3.427,00	417,00
Compensi componenti commissioni di gara		600,00	-600,00		
Collaborazioni esterne		1.299,00	-1.299,00	2.597,00	-2.597,00
Consulenze professionali e tecniche	68.664,00	63.273,00	5.391,00	41.743,00	26.921,00
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	2.080,00	2.019,00	61,00	2.080,00	0,00
Consulenze legali e notarili	34.003,00	24.253,00	9.750,00	16.437,00	17.566,00
Spese contenzioso e recupero crediti	5.877,00	1.837,00	4.040,00	532,00	5.345,00
Formazione e altre spese per il personale	48.420,00	58.332,00	-9.912,00	68.986,00	-20.566,00
Costi per somministrazione lavoro	22.641,00	14.399,00	8.242,00	15.202,00	7.439,00
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	44.953,00	52.035,00	-7.082,00	55.007,00	-10.054,00
Spese telefoniche	63.867,00	58.074,00	5.793,00	49.615,00	14.252,00
Spese postali e d'ufficio	11.511,00	12.193,00	-682,00	9.720,00	1.791,00
Servizio igiene ambientale	3.448,00	3.603,00	-155,00	2.968,00	480,00
Servizi di pulizia, sanificazione e sorveglianza	24.940,00	34.370,00	-9.430,00	34.970,00	-10.030,00
Energia elettrica, gas-metano e acqua	13.526,00	15.925,00	-2.399,00	15.768,00	-2.242,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati direzionali	4.911,00	7.861,00	-2.950,00	9.046,00	-4.135,00
Manutenzioni e riparazioni costruzioni leggere					

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2023	Esercizio 2022 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2022 (parametrato)	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
Manutenzioni e riparazioni fabbricati industriali	1.768,00	1.264,00	504,00		1.768,00
Manutenzioni e riparazioni impianto Rive d'Arcano	32.135,00	38.984,00	-6.849,00	15.775,00	16.360,00
Manutenzioni e riparazioni altri impianti	3.200,00	3.100,00	100,00	1.850,00	1.350,00
Manutenzioni e riparazioni macchinari					
Manutenzioni e riparazioni attrezza.ind.li	26.274,00	31.030,00	-4.756,00	39.694,00	-13.420,00
Manutenzioni e riparazioni locali uffici e magazzini					
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi					
Manutenzioni e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	4.176,00	2.118,00	2.058,00	200,00	3.976,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	7.262,00	14.791,00	-7.529,00	19.853,00	-12.591,00
Manutenzioni e riparazioni mezzi di trasporto interno	867,00	542,00	325,00	1.085,00	-218,00
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	1.224,00	1.054,00	170,00	823,00	401,00
Sviluppo e adeguamento brevetti					
Servizi informativi e CED	62.588,00	64.368,00	-1.780,00	59.372,00	3.216,00
Spese per assicurazioni	49.002,00	43.487,00	5.515,00	43.796,00	5.206,00
Spese per fidejussioni	24.170,00	19.128,00	5.042,00	15.119,00	9.051,00
Spese per annunci e inserzioni	3.530,00	1.614,00	1.916,00	1.567,00	1.963,00
Spese per comunicazione ambientale	44.498,00	31.073,00	13.425,00	12.713,00	31.785,00
Spese per campagne di sensibilizzazione	32.428,00	17.556,00	14.872,00	26.640,00	5.788,00
Spese per convegni e pubblicità	144,00	70,00	74,00		144,00
Spese per viaggi e trasferte	930,00	908,00	22,00	811,00	119,00
Spese di rappresentanza		2.989,00	-2.989,00		
Altri costi	1.436,00	23.257,00	-21.821,00	10.421,00	-8.985,00
B.8. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	56.884,00	76.983,00	-20.099,00	81.415,00	-24.531,00
Canoni locazione impianti		1.009,00	-1.009,00		0,00
Canoni locazione uffici e magazzino	29.519,00	43.532,00	-14.013,00	49.185,00	-19.666,00
Canoni utilizzo macch. elettroniche d'ufficio	3.680,00	6.808,00	-3.128,00	9.039,00	-5.359,00
Canoni utilizzo automezzi	23.628,00	25.211,00	-1.583,00	22.346,00	1.282,00
Canoni utilizzo mezzi di trasporto interni		423,00	-423,00		
Canoni utilizzo attrezzi e utensili	57,00		57,00	845,00	-788,00
B.9. SPESE PER IL PERSONALE	1.678.749,00	1.618.403,00	60.346,00	1.600.480,00	78.269,00
a. Stipendi:	1.263.148,00	1.156.832,00	106.316,00	1.170.551,00	92.597,00
Retribuzioni	1.263.148,00	1.156.832,00	106.316,00	1.170.551,00	92.597,00
b. Oneri sociali:	332.582,00	348.003,00	-15.421,00	333.362,00	-780,00
Oneri fiscali, assist. e previdenziali a carico Ente	332.582,00	348.003,00	-15.421,00	333.362,00	-780,00
c. Trattamento di fine rapporto	76.557,00	94.745,00	-18.188,00	90.615,00	-14.058,00
Accantonamento fondo T.F.R.	76.557,00	94.745,00	-18.188,00	90.615,00	-14.058,00
e. Altri costi:	6.462,00	18.823,00	-12.361,00	5.952,00	510,00
Costi accessori per rinn.contrattuale					
Costi per missioni dipendenti	2.912,00	4.554,00	-1.642,00	5.952,00	-3.040,00
Costi per welfare aziendale	3.550,00	14.269,00	-10.719,00		3.550,00
Costi per transazioni con dipendenti					
Costi per somministrazione lavoro					
B.10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	469.642,00	423.177,00	46.465,00	439.876,00	29.766,00
a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	10.395,00	9.660,00	735,00	8.565,00	1.830,00
Costi d'impianto e ampliamento					
Costi ricerca, sviluppo e pubblicità (oneri pluriennali)					
Brevetti					
Concessioni, licenze e marchi (software)	10.395,00	9.660,00	735,00	8.565,00	1.830,00
Altre immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi)					
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	256.692,00	226.085,00	30.607,00	220.419,00	36.273,00
Ammortamento fabbricati direzionali	25.867,00	9.656,00	16.211,00	6.081,00	19.786,00
Ammortamento fabbricati industriali	14.927,00	15.051,00	-124,00	14.927,00	
Ammortamento costruzioni leggere	183,00	185,00	-2,00	183,00	
Ammortamento impianto di trattamento e selezione	99.210,00	100.032,00	-822,00	99.210,00	
Ammortamento impianto tratt.e recupero biomasse					
Ammortamento impianti e macchinari specifici (discarica)	2.185,00	2.202,00	-17,00	2.185,00	
Ammortamento impianti di pesatura	4.536,00	3.584,00	952,00	3.887,00	649,00
Ammortamento altri impianti specifici					
Ammortamento macchinari					
Ammortamento attrezzature	77.411,00	69.836,00	7.575,00	69.679,00	7.732,00
Ammortamento attrezzi e utensili	94,00	95,00	-1,00	94,00	
Ammortamento mezzi di trasporto interno		18,00	-18,00	34,00	-34,00
Ammortamenti autocarri	9.711,00	8.642,00	1.069,00	8.424,00	1.287,00
Ammortamento autovetture					
Ammortamento mobili e arredi d'ufficio	7.063,00	3.842,00	3.221,00	3.460,00	3.603,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2023	Esercizio 2022 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2022 (parametrato)	30/06/2022	Variazioni 30/06/2022
<i>Ammortamento mobili e arredi magazzino</i>	2.400,00	959,00	1.441,00	258,00	2.142,00
<i>Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio</i>					
<i>Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio</i>	13.105,00	11.983,00	1.122,00	11.997,00	1.108,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	202.555,00	187.432,00	15.123,00	210.892,00	-8.337,00
B.11. VARIAZIONI DELLE RIM.MATERIE PRIME, SUSSID. DI CONSUMO E DI MERCI	-84.129,00	-54.419,00	-29.710,00	-9.947,00	-74.182,00
Sacchetti in LDPE per raccolte porta a porta	-75.550,00	-53.022,00	-22.528,00	-5.860,00	-69.690,00
Borse in carta per distribuzione sacchetti	-8.579,00	-1.397,00	-7.182,00	-4.087,00	-4.492,00
B.12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI					
Accantonamento al fondo applicazione MTR					
Accantonamento fondo controversie legali					
B.13. ALTRI ACCANTONAMENTI					
Accantonamento al fondo gestione post mortem discarica					
B.14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	118.086,00	117.838,00	248,00	118.194,00	-108,00
Contributi associativi	5.492,00	6.206,00	-714,00	5.424,00	68,00
Contributi e spese funzionamento Enti Regolatori	63.825,00	63.505,00	320,00	62.737,00	1.088,00
Altri costi amministrativi		4,00	-4,00		
Abbonamenti quotidiani e riviste	3.677,00	3.063,00	614,00	2.805,00	872,00
Minusvalenze per cessione di beni ordinari	1.022,00	2.820,00	-1.798,00	351,00	671,00
Insussistenze di attività iscritte in bilancio					
Imposte diverse da quelle del reddito	19.945,00	17.919,00	2.026,00	16.459,00	3.486,00
Altri oneri	24.125,00	24.321,00	-196,00	30.418,00	-6.293,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	17.268.008,00	16.692.267,00	575.741,00	16.575.513,00	692.495,00
DIFFERENZA VAL.E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	431.403,00	490.915,00	-59.512,00	612.653,00	-181.250,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16. Altri proventi finanziari	11.119,00	3.191,00	7.928,00	2.674,00	8.445,00
Interessi su depositi bancari e postali	11.119,00	1.773,00	9.346,00	553,00	10.566,00
Altri proventi finanziari		1.418,00	-1.418,00	2.121,00	-2.121,00
17. Interessi e altri oneri finanziari:	12.804,00	10.601,00	2.203,00	11.007,00	1.797,00
Interessi passivi su finanziamenti	8.933,00	6.885,00	2.048,00	7.181,00	1.752,00
Interessi passivi verso banche					
Interessi passivi verso altri	125,00	18,00	107,00		125,00
Fidejussioni					
Altri oneri bancari e postali	3.746,00	3.698,00	48,00	3.826,00	-80,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.685,00	-7.410,00	5.725,00	-8.333,00	6.648,00
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18. Rivalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altre					
19. Svalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.					
d) altre					
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	429.718,00	483.505,00	-53.787,00	604.320,00	-174.602,00
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	137.523,00	153.026,00	-15.503,00	202.262,00	-64.739,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	292.195,00	330.479,00	-38.284,00	402.058,00	-109.863,00

Rendiconto Finanziario

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	30/06/2023	Esercizio 2022	30/06/2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale			
Utile (perdita) dell'esercizio	292.195,00	660.957,00	402.058,00
Imposte sul reddito	137.523,00	306.052,00	202.262,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	1.685,00	14.820,00	8.333,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività			
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minuvalenze da cessione	431.403,00	981.829,00	612.653,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamento ai fondi	56.142,00	143.269,00	67.938,00
Ammortamenti delle Immobilizzazioni	267.087,00	471.490,00	228.984,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore			
Altre rettifiche per elementi non monetari			
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	754.632,00	1.596.588,00	909.575,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-84.129,00	-108.837,00	-9.947,00
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-2.079.107,00	1.352.663,00	513.136,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	525.839,00	-439.352,00	562.124,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-71.738,00	-89.891,00	-66.255,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	4.799,00	212.353,00	6.131,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	70.418,00	-115.377,00	144.148,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-879.286,00	2.408.147,00	2.058.912,00
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		-370.090,00	
(Imposte sul reddito pagate)			
(Utilizzo dei fondi)	-59.265,00	-301.082,00	-233.678,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-938.551,00	1.736.975,00	1.825.234,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)	-309.253,00	-768.278,00	-545.061,00
Prezzo di realizzo disinvestimento	1.230,00	13.403,00	25.840,00
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)	-11.720,00	-10.850,00	
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento		211,00	
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-319.743,00	-765.514,00	-519.221,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche			
Accensione finanziamenti		230.421,00	185.730,00
Rimborso finanziamenti	-45.621,00	-295.405,00	-145.806,00
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento di capitale a pagamento	129.752,00		
Cessione/(acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	84.131,00	-64.984,00	39.924,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	-1.174.163,00	906.477,00	1.345.937,00
Disponibilità liquide a inizio periodo	5.005.135,00	4.098.658,00	4.098.658,00
Disponibilità liquide a fine periodo	3.830.972,00	5.005.135,00	5.444.595,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Introduzione

Il presente bilancio intermedio al 30 giugno 2023 soddisfa l'esigenza di dare pubblicità dell'andamento aziendale ed informare circa l'evoluzione della gestione in corso d'esercizio sia per gli aspetti patrimoniali che per quelli reddituali.

Il documento è stato redatto in conformità ai principi contabili ed ai criteri di redazione previsti dalle norme civilistiche che sovrintendono la presentazione del bilancio d'esercizio; esso permette il raffronto con l'analogo periodo precedente e con la situazione patrimoniale dell'anno 2022 assicurando così la comparabilità tra i bilanci intermedi; inoltre, l'applicazione degli stessi criteri di valutazione e la medesima aggregazione delle voci, oltre a non alterare la comparabilità dei prospetti contabili, ne permette una loro agevole intelligibilità.

Tuttavia, è d'uopo considerare la natura intermedia del presente bilancio che, pur nel rispetto dei criteri generali sopra citati, è stato appropriatamente predisposto con un dettaglio informativo più contenuto e con modalità di rappresentazione più sintetiche rispetto a quelle previste per i rendiconti di fine anno e per questo motivo deve essere letto in complemento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 al quale si fa rinvio per completezza di trattazione.

In sede di predisposizione del presente documento gli amministratori hanno tenuto in debita considerazione la prospettiva della continuazione dell'attività concludendo che non sono presenti situazioni tali da ingenerare dubbi sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

La redazione del presente documento ha richiesto l'effettuazione di complesse e soggettive stime e valutazioni basate su dati storici e sulle aspettative di eventi puntuali che potrebbero ragionevolmente verificarsi in base alle informazioni più aggiornate disponibili. L'applicazione di tali stime e valutazioni influenza gli importi riportati nonché l'informativa fornita. L'incertezza circa tali stime e valutazioni potrebbe determinare esiti che richiederanno, in futuro, un aggiustamento anche significativo ai valori di bilancio.

Contesto macro-economico

Lo scenario macroeconomico del primo semestre 2023 è caratterizzato da un sensibile livello di incertezza ed instabilità; la guerra in Ucraina, che non dà segnali che consentano di sperare che la situazione possa essere risolta in tempi brevi; il permanere di un elevato livello di inflazione, che impatta negativamente sul costo della vita anche se gli ultimi dati accendono un barlume di speranza in un suo rallentamento; nonché i consistenti incrementi dei tassi di interesse, che appesantiscono i costi dei prestiti bancari; sono tutti fattori che indeboliscono il quadro congiunturale globale.

Per quel che riguarda in dettaglio la nostra società, essa ha mantenuto lo standard qualitativo dei servizi erogati, ponendo particolare attenzione alle azioni di contenimento dei costi e proseguendo l'attività di monitoraggio ed analisi dell'impatto dell'emergenza economica sul nostro core business e sulla sostenibilità finanziaria. Con riferimento alla gestione prospettica del fabbisogno finanziario e del relativo costo, tenuto in debita considerazione lo specifico comparto di attività in cui si opera, si può ragionevolmente prevedere anche per l'anno 2023 la registrazione di un certo numero di richieste di rateizzazione ed un aumento delle insolvenze da parte degli utenti; comunque, la situazione finanziaria attuale, supportata dall'attenta gestione del credito e dall'oculata pianificazione dell'avvio del secondo lotto di lavori aventi ad oggetto la riqualificazione dello stabile di Pozzuolo del Friuli, già ristrutturato l'anno scorso e poi divenuto sede operativa, permette alla società di mantenere un corretto equilibrio delle risorse finanziarie.

Relativamente al contesto regolamentare, si segnala l'emissione da parte di ARERA del documento 275/2023/R/rif che contiene gli orientamenti per l'aggiornamento biennale 2024-2025 del metodo tariffario rifiuti (MTR-2): esso sottopone a consultazione le modalità di aggiornamento delle componenti di costo ammesse al riconoscimento tariffario sulla base dei dati desumibili dal bilancio dell'anno (a-2), e della ridefinizione di taluni parametri quantitativi. Esso cerca, inoltre, di integrare il vigente sistema di regole tariffarie in ragione della necessità di ridurre il rischio che, in numerosi contesti territoriali, il riconoscimento

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

a consuntivo dei costi – con particolare riferimento all’andamento dei prezzi dei fattori della produzione a partire dal 2022 – possa non trovare copertura nell’ambito del limite alla variazione delle entrate tariffarie per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, di cui al comma 4.1 del MTR-2, identificando meccanismi che assicurino, per un verso, la continuità del servizio e, per un altro, la sostenibilità dei corrispettivi all’utenza finale. Se la consultazione avrà un esito positivo, si potrà ragionevolmente attendersi la possibilità di applicare dei meccanismi tali da assicurarci la sostenibilità dei corrispettivi all’utenza finale.

Note all’ Attivo Patrimoniale

Le attività immobilizzate sono esposte al netto del fondo ammortamento, il loro valore globale al 30 giugno 2023 ammonta a € 8.499.585,00 e registra un incremento, rispetto al 31/12/2022, di € 52.656,00 (+0,62%); esse presentano la seguente composizione e variazione.

Le immobilizzazioni immateriali nette, pari a € 40.838,00, rilevano un incremento globale, rispetto all’anno 2022, di € 1.325,00 (+3,35%).

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 8.458.747,00, hanno subito un incremento globale di € 51.331,00 (+0,61%).

Il prospetto che segue ne illustra i movimenti e i valori complessivi degli ammortamenti per ogni singola categoria di beni.

	Valore al 31/12/2022	Incremento/ Decremento	Ammortamenti accumulati	Valore al 30/06/2023
Terreni	2.428.988,00			2.428.988,00
Fabbricati	3.356.309,00	236.230,00	424.961,00	3.167.578,00
Impianti e macchinari	3.688.446,00		2.281.487,00	1.406.959,00
Attrezzature industriali e commerciali	2.985.282,00	186.708,00	2.424.066,00	747.924,00
Altri beni	719.213,00	22.841,00	438.136,00	303.918,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	587.941,00	-184.561,00		403.380,00
TOTALE	13.766.179,00	261.218,00	5.568.650,00	8.458.747,00

Il valore delle giacenze di magazzino (rappresentate dai sacchetti per le raccolte ‘porta a porta’ e dalle relative borse in carta da utilizzare in occasione delle consegne massive agli utenti) rileva uno scostamento positivo, rispetto all’inizio dell’anno, pari a € 84.129,00 per assestarsi a € 384.662,00 al 30/06/2023.

La macro-voce ‘Crediti’ dell’attivo circolante ammonta a € 10.815.522,00 registrando un aumento, rispetto al 31/12/2022, pari a € 2.154.582,00 (+24,88%).

I crediti commerciali verso enti controllanti, utenti e clienti, che rappresentano la parte maggioritaria della suddetta macro-voce, rilevano un incremento di € 2.079.107,00 (+27,16%) come meglio illustrato nella tabella e chiarito nelle note di commento che seguono:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Crediti verso enti controllanti	2.810.204,00	2.032.744,00	2.068.120,00
Crediti verso utenti	3.084.778,00	3.623.302,00	3.323.755,00
Crediti verso clienti	4.406.479,00	3.093.273,00	3.973.782,00
Crediti per fatture da emettere a enti controllanti	55.805,00	60.503,00	434.276,00
Crediti per fatture da emettere a utenti	1.377.336,00	208.990,00	694.291,00
Crediti per fatture da emettere a clienti	185.283,00	619.411,00	65.376,00
Fondo Svalutazione Crediti	-2.186.416,00	-1.983.861,00	-2.065.711,00
TOTALE	9.733.469,00	7.654.362,00	8.493.889,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Tale significativo incremento riguarda tutti i crediti commerciali verso le diverse tipologie di clienti finali. Aumentano, infatti, i crediti commerciali verso enti controllanti per un importo di € 772.762,00 (+36,92%) per effetto delle operazioni di conguaglio a seguito della validazione del PEF 2023 da parte di Ausir e di alcuni ritardi accumulati nei pagamenti delle rate mensili, i crediti commerciali verso clienti per 879.078,00 (+23,68%) anch'essi interessati da un disallineamento temporale nei pagamenti da parte di alcuni consorzi di filiera; infine, i crediti verso utenti, registrano un aumento di € 629.822,00 (+16,43%) imputabile soprattutto alle fatture da emettere agli utenti dei tre comuni che hanno introdotto la tariffa puntuale dal corrente anno.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'iscrizione nell'apposito fondo svalutazione crediti di un importo pari a € 202.555,00.

Il dettaglio delle variazioni delle altre categorie di crediti iscritti nell'attivo circolante è fornito nelle tabelle che seguono.

Crediti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Crediti V/Erario per ritenute subite	2.354,00	2.195,00	2.103,00
Crediti V/Erario per spese sanific. e DPI			3.291,00
Crediti V/Erario per investimenti pubblicitari	1.316,00	1.316,00	
Crediti V/Erario per investimenti beni strumentali	10.895,00	10.895,00	11.884,00
Crediti V/Erario per IVA in compensazione			45.515,00
Crediti V/Erario per IRES		18.699,00	
Crediti V/Regione per IRAP		14.699,00	
TOTALE	14.565,00	47.804,00	62.793,00

Crediti per imposte anticipate:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Per differenze temporanee:			
Fondo svalutazione crediti	524.741,00	476.127,00	495.771,00
Fondo spese future erogazioni	6.979,00	6.979,00	6.979,00
Fondo applicazione MTR	174.840,00	174.840,00	174.840,00
Fondo oneri rimborso IVA utenti	16.356,00	16.356,00	16.356,00
Fondo gestione post-mortem discarica	95.880,00	95.880,00	95.880,00
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni	33.738,00	33.738,00	34.068,00
TOTALE	852.534,00	803.920,00	823.894,00

Crediti verso altri:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Crediti verso INAIL	17.312,00		15.119,00
Crediti V/Enti Previd. per ant.contributi su ferie arretrate	6.945,00	1.840,00	5.024,00
Crediti accertati da incassare	11.515,00	5.231,00	8.328,00
Enti controllanti per n. credito da ricevere		2.507,00	
Fornitori per n. credito da ricevere	136.761,00	78.313,00	123.298,00
Anticipi a fornitori	34.535,00	61.477,00	50.886,00
Depositi cauzionali	7.886,00	5.486,00	6.386,00
TOTALE	214.954,00	154.854,00	209.041,00

Il dettaglio delle somme depositate a vista presso i diversi istituti bancari ed effettivamente disponibili e prontamente utilizzabili è indicato nella seguente tabella:

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	1.214.454,00	1.381.061,00	2.746.019,00
BCC Financing S.p.A.	186.693,00	185.602,00	245.972,00
Banca Ter Credito Cooperativo FVG	474.023,00	1.844.205,00	1.114.497,00
Banca di Udine Credito Coop.	153.385,00	473.149,00	1.108.568,00
Banca di Udine Credito Coop. c/deposito	1.700.953,00	1.001.000,00	
Bancoposta	100.790,00	119.250,00	228.244,00
TOTALE	3.830.298,00	5.004.267,00	5.443.300,00

I contanti presenti in cassa al 30/06/2023 ammontano a € 674,00.

I risconti attivi si riferiscono ai seguenti costi:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Risconti attivi:			
Assicurazioni	52.880,00	2.911,00	41.800,00
Abbonamenti a riviste e quotidiani	2.576,00	3.500,00	1.860,00
Canoni di locazione	5.817,00		5.363,00
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio	97,00	380,00	617,00
Canoni utilizzo automezzi	1.857,00	906,00	2.655,00
Cancelleria e stampati			218,00
Manut. fabbricato direzionale		274,00	150,00
Manut. macchine elettroniche d'ufficio	208,00	4.383,00	
Manut. automezzi	6,00		
Mensa aziendale e altre provvidenze			101,00
Servizi informativi e CED	44.359,00	22.600,00	35.391,00
Spese telefoniche	481,00	380,00	1.582,00
Servizi industriali	22,00		542,00
Compensi revisione legale	5.948,00		
Servizi fatturazione e recapito	484,00		484,00
Servizi per gestione incassi	2.773,00		
Spese per comunicazione			549,00
Spese postali e d'ufficio	124,00	39,00	124,00
Contributi associativi	5.583,00		5.439,00
Contributi Fondazione Rubes Triva	875,00		846,00
Spese per fidejussioni	107.696,00	127.666,00	38.303,00
Spese per pubblicità	146,00		
Spese e commissioni bancarie	25,00		25,00
Imposta di registro	130,00		120,00
Tasse di circolazione	617,00	67,00	437,00
Varie amministrative	2.150,00	10,00	2.874,00
TOTALE	234.854,00	163.116,00	139.480,00

Note al Passivo Patrimoniale

Alla data del 30 giugno 2023 il patrimonio netto ammonta a € 8.730.195,00 e comprende l'incremento di € 421.946,00 (+5,08%) rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 imputabile alla rilevazione del risultato economico del primo semestre 2023 e al versamento effettuato dai comuni del comprensorio carnico in c/to aumento di capitale che verrà perfezionato nel corso del secondo semestre del corrente anno.

I Fondi per rischi e oneri pari a € 1.614.031,00 registrano una flessione complessiva di € 26.917,00 (-1,64%) rispetto all'esercizio precedente a seguito del parziale utilizzo del 'Fondo gestione post mortem discarica loc. Plasencis' finalizzato alla copertura dei costi sostenuti nel corso del I° semestre 2023 per lo smaltimento del percolato e per i controlli e manutenzioni effettuati presso la discarica esaurita.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Il Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è stato calcolato tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali. L'ammontare del fondo recepisce l'accantonamento a favore del personale per il periodo in corso, pari a € 56.142,00, decurtato delle quote utilizzate per la cessazione di alcuni rapporti di lavoro per complessivi € 32.348,00.

I debiti, nel loro complesso, ammontano a € 12.410.317,00 con un aumento, rispetto al valore di fine esercizio, pari a € 765.320,00 (+6,57%).

Di seguito si riportano le tabelle con i dettagli dei componenti le diverse tipologie di debito:

Debiti verso banche:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Debiti V/BCC Financing c/mutuo			149.599,00
Debiti V/BCC Financing c/mutuo FRIE	810.000,00	855.000,00	810.000,00
Debiti accertati verso Banche per liquid.competenze		621,00	930,00
TOTALE	810.000,00	855.621,00	960.529,00

L'esposizione verso gli Istituti bancari rileva un decremento di € 45.621,00 (-5,33%) rispetto all'esercizio 2022 imputabile ai periodici rientri previsti dal piano di ammortamento del finanziamento FRIE.

Debiti verso fornitori ed enti controllanti:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Debiti verso fornitori	6.472.133,00	5.608.025,00	6.766.808,00
Debiti verso fornitori per fatt. da ricevere	2.429.404,00	2.960.952,00	2.586.718,00
Debiti verso enti controllanti	338.339,00	98.783,00	437.946,00
Debiti verso enti controllanti per fatt. da ric.	325.279,00	371.556,00	241.767,00
Debiti verso enti controllanti per note cred. da emettere			7.553,00
TOTALE	9.565.155,00	9.039.316,00	10.040.792,00

Siffatti debiti rilevano un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 525.839,00 (+5,82%) che riguarda sia i debiti verso i fornitori (+3,88%) sia quelli verso gli enti controllanti (+41,09%) per fatture ricevute e da ricevere da parte dei comuni ove vige il sistema tariffario per servizi dagli stessi erogati agli utenti. Si segnala che quest'anno il sistema tariffario è stato esteso in ulteriori tre comuni, incidendo significativamente sull'incremento registrato.

Debiti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali sulle retribuzioni dei dipendenti	84.518,00	77.754,00	91.335,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. collaboratori	424,00	424,00	857,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. consulenti	933,00	1.416,00	
Debiti verso l'Erario per imp. sost. premio di risultato	1.836,00		
Debiti verso l'Erario per imp. sost. rival. TFR	1.108,00	6.630,00	4.288,00
Debiti verso l'Erario per IVA c/liquidazione	124.142,00	10.323,00	139.836,00
Debiti verso l'Erario per IVA vendite in sospensione	5.259,00	5.259,00	5.259,00
Debiti verso l'Erario per IRES	128.282,00		371.334,00
Debiti verso la Regione per IRAP	24.457,00		70.980,00
Debiti verso la Regione per addiz. regionale	4.015,00	528,00	3.614,00
Debiti verso Enti locali per addiz. comunale	931,00	153,00	861,00
Debiti verso la Regione per addiz. tarip	262.274,00	330.824,00	419.556,00
TOTALE	638.179,00	433.311,00	1.107.920,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Le variazioni più significative, rispetto al saldo 2022, sono rappresentate sia dal maggior debito verso l'Erario per le ritenute fiscali sulle retribuzioni, per l'IRES, l'IRAP e l'IVA sia, di segno opposto, dal minore debito verso la Regione per l'addizionale applicata sulla TARI.

L'aumento complessivamente registrato nei debiti tributari è pari a € 204.868,00 (+47,28%).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Debiti verso INPS	118.396,00	108.703,00	89.613,00
Debiti verso INPS GESTIONE EX INPDAP	8.253,00	6.085,00	6.989,00
Debiti verso PREVINDAI			3.781,00
Debiti verso INAIL	9.855,00	2.193,00	9.467,00
Debiti verso FASDA	3.962,00	3.892,00	4.031,00
TOTALE	140.466,00	120.873,00	113.881,00

Altri debiti:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Debiti verso il personale per retribuzioni	241.712,00	128.270,00	176.186,00
Debiti verso il personale per ferie maturate non godute e mensilità aggiuntive	326.621,00	261.943,00	276.196,00
Debiti verso il personale per premio di risultato da liquidare	66.152,00	124.534,00	140.303,00
Debiti verso il personale per premio di risultato conf. a welfare	56.855,00		
Debiti verso il personale per fondo ore comune solidale	39.830,00	39.215,00	25.702,00
Debiti verso collaboratori			2.000,00
Debiti verso Sindacati per trattenute a dipendenti		371,00	814,00
Debiti verso fondi previdenza complementare	12.603,00	11.510,00	7.346,00
Debiti verso cessionari quote di retribuzioni	224,00	224,00	224,00
Debiti verso amministratori per emolumenti	2.430,00	2.704,00	4.012,00
Debiti verso sindaci per emolumenti	5.593,00	12.138,00	7.754,00
Debiti verso componenti organismo di vigilanza per emolum.	3.962,00	5.421,00	3.427,00
Debiti verso enti controllanti per note credito da emettere		19.065,00	
Debiti verso clienti/utenti per n. credito da emettere	7.198,00	2.268,00	
Altri debiti accertati	68.605,00	11.478,00	70.855,00
Debiti per depositi cauzionali	424.732,00	440.832,00	421.928,00
TOTALE	1.256.517,00	1.059.973,00	1.136.747,00

Gli 'Altri Debiti' registrano un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 196.544,00 (+18,54%). Le voci che hanno rilevato lo scostamento maggiore sono rappresentate dai debiti verso il personale, in particolare per le retribuzioni, le ferie e mensilità aggiuntive maturate, che registrano un aumento. Un sensibile incremento viene, infine, registrato per i debiti accertati tra i quali risultano iscritti quelli verso gli enti regolatori.

I ratei e risconti passivi, pari a € 217.152,00, rappresentano le partite di collegamento del periodo in commento e sono state determinate seguendo il criterio della competenza temporale. La composizione dei ratei e risconti passivi viene dettagliata nella tabella che segue:

Descrizione	SALDO 30/06/2023	SALDO 31/12/2022	SALDO 30/06/2022
Ratei passivi:	8.952,00	4.153,00	5.416,00
Servizi industriali			
Assicurazioni		1,00	591,00
Abbonamenti a riviste e quotidiani			
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio			
Noleggio attrezzature			
Manut.mezzi di trasporto interni			

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Servizio igiene ambientale	42,00		28,00
Mensa aziendale e altre provvidenze			
Servizi informativi e CED			
Contributi ad associazioni			74,00
Spese telefoniche			
Varie amministrative			1.002,00
Spese per fidejussioni			
Imposta di registro			
Tasse di circolazione		166,00	
Interessi passivi	8.910,00	3.986,00	3.721,00
Risconti Passivi:	208.200,00	208.200,00	715,00
Contributo europeo progetto "Decisive"	208.200,00	208.200,00	
Altri interessi attivi			715,00
TOTALE	217.152,00	212.353,00	6.131,00

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Note ai risultati economici

Il Conto Economico predisposto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile evidenzia il risultato del periodo di riferimento. In modo non dissimile da quanto effettuato in passato, i costi ed i ricavi sono comparati a quelli inseriti nell'omologo documento al 30/06/2022, per completezza di informazione vengono inoltre forniti i dati del bilancio a fine 2022, debitamente riparametrati sulla base di un periodo di sei mesi.

Alla data del 30 giugno 2023 l'aggregato 'Valore della Produzione' ammonta a € 17.699.411,00 con uno scostamento globale positivo rispetto allo stesso periodo dello scorso anno pari a € 511.245,00 (+2,97%).

L'incremento rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente è riconducibile ai ricavi caratteristici della società per le prestazioni di servizi erogati a favore dei soci che si assesta su un ammontare complessivo di € 12.423.187,00 che registra un aumento percentuale del 6,43%, dovuto prevalentemente alla maggiore incidenza, nel semestre in commento, della fornitura delle dotazioni annuali di sacchetti previste. Un andamento positivo viene registrato pure dai ricavi da consorzi di filiera il cui importo di € 4.022.803,00 rileva un +13,00% sul risultato del 30/06/2022 nonostante la sensibile contrazione di due categorie di ricavi che meritano qui una specifica menzione: quella per la cessione della carta da macero (€ 276.566,00 - 70,61%) e quella della cessione del materiale ferroso (€ 263.364,00 -29,22%), entrambe negativamente impattate dalla fluttuazione dei prezzi di mercato che, in particolare per la frazione cellulosica, continuano a registrare un significativo calo.

Anche i ricavi per la gestione dei rifiuti conferiti in impianto da convenzionati (€ 154.258,00 al 30 giugno 2023) registrano un calo del 17,96% per effetto della conclusione del servizio di selezione della PET avvenuta a maggio 2023.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti, prevalentemente, da diritti di concessione, da rimborsi vari di costi sostenuti e da alcune sopravvenienze attive di natura ordinaria.

L'ammontare dei costi operativi è pari a € 17.268.008,00; di seguito si evidenziano gli scostamenti più significativi delle diverse componenti di costo rispetto all'omologo bilancio al 30 giugno 2022:

- maggiori costi per materie prime e di consumo (al netto delle variazioni delle rimanenze di magazzino) per € 52.181,00;
- maggiori costi per servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione per totali € 532.279,00; complessivamente tali costi ammontano a € 14.580.364,00 e rappresentano l'83,07% del valore della produzione operativa;
- maggiori costi del personale per € 78.269,00 da ricondurre essenzialmente all'incidenza nel periodo di alcune assunzioni perfezionate successivamente allo stesso periodo dello scorso anno. Il costo del personale, di complessivi € 1.678.749,00, assorbe il 9,56% del valore della produzione operativa;
- maggiori ammortamenti e svalutazioni per globali € 29.766,00; tale componente di costo, nel suo complesso, è pari a € 469.642,00 e rappresenta il 2,68% del valore della produzione operativa.

Gli stanziamenti già iscritti a bilancio ai diversi fondi istituiti sono stati ritenuti congrui a coprire i rischi per i quali in passato era stato ritenuto opportuno prevedere adeguati accantonamenti e pertanto, nel periodo in commento, non si è provveduto a effettuare ulteriori incrementi.

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, è pari a € 1.685,00 con segno negativo e risulta minore di € 6.648,00 rispetto all'importo iscritto al 30/06/2022.

Nel complesso, gli oneri finanziari, pari a € 12.804,00, hanno un'incidenza dello 0,07% sul valore della produzione operativa.

Il risultato prima delle imposte è di € 429.718,00 e rappresenta il 2,45% del valore della produzione operativa; al netto delle imposte, l'utile del periodo ammonta a € 292.195,00.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Per una maggiore illustrazione dei risultati conseguiti – in relazione al semestrale 2023, semestrale e annuale 2022, budget 2023 - si allega la seguente documentazione:

- Stato Patrimoniale riclassificato,
- Analisi Conto Economico,
- Indici di bilancio,
- Scostamento Semestre-Budget

Codroipo, 18 settembre 2023

Il Consiglio di Amministrazione

F.to dott. Alberto Rigotto –Presidente

F.to rag. Luciano Aita – Vice Presidente

F.to Ing. Stefano Adami – Consigliere

F.to dott.ssa Valentina Martinis - Consigliere

F.to dott.ssa Sandra Zanchetta - Consigliere

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2023	Esercizio 2022	30/06/2022	Var.% Es.2022	Var.% 30/06/2022
ATTIVITA' A BREVE TERMINE					
LIQUIDITA'					
Disponibilità liquide	3.830.972,00	5.005.135,00	5.444.595,00	-23,46%	-29,64%
Altri titoli (di immediato smobilizzo)					
CREDITI					
Crediti	10.058.274,00	7.950.191,00	8.837.723,00	26,52%	13,81%
Crediti Vs. soci per versamenti ancora dovuti					
ALTRE DISPONIBILITA'					
Ratei e risconti attivi	234.854,00	163.116,00	139.480,00	43,98%	68,38%
RIMANENZE					
Rimanenze	384.662,00	300.533,00	201.643,00	27,99%	90,76%
TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE	14.508.762,00	13.418.975,00	14.623.441,00	8,98%	-0,78%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Immobilizzazioni Immateriali	40.838,00	39.513,00	39.417,00	3,35%	3,61%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobilizzazioni Materiali	8.458.747,00	8.407.416,00	8.403.514,00	0,61%	0,66%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Immobilizzazioni Finanziarie			211,00		-100,00%
Crediti diversi esigibili oltre esercizio successivo	757.248,00	710.749,00	751.894,00	6,54%	0,71%
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	9.256.833,00	9.157.678,00	9.195.036,00	1,08%	0,67%
TOTALE ATTIVITA'	23.765.595,00	22.576.653,00	23.818.477,00	5,27%	-0,22%

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2023	Esercizio 2022	30/06/2022	Var.% Es.2022	Var.% 30/06/2022
PASSIVITA' A BREVE TERMINE					
DEBITI (ENTRO 12 MESI)					
Debiti	11.679.646,00	10.879.997,00	12.627.458,00	7,35%	-7,51%
TFR erogato anno successivo					
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei e risconti passivi	217.152,00	212.353,00	6.131,00	2,26%	3441,87%
TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE	11.896.798,00	11.092.350,00	12.633.589,00	7,25%	-5,83%
PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE					
DEBITI (OLTRE 12 MESI)					
Debiti e TFR	1.524.571,00	1.535.106,00	1.465.419,00	-0,69%	4,04%
FONDI RISCHI E ONERI A M/L TERMINE					
Fondi rischi ed oneri	1.614.031,00	1.640.948,00	1.670.119,00	-1,64%	-3,36%
TOTALE PASSIVITA' A M/L TERMINE	3.138.602,00	3.176.054,00	3.135.538,00	-1,18%	0,10%
TOTALE PASSIVITA'	15.035.400,00	14.268.404,00	15.769.127,00	5,38%	-4,65%
PATRIMONIO NETTO					
Capitale	1.020.181,00	1.020.181,00	1.020.181,00	0,00%	0,00%
Altre Riserve	7.417.819,00	6.627.111,00	6.268.529,00	11,93%	18,33%
Utili esercizi precedenti			358.582,00		
Utile d'esercizio	292.195,00	660.957,00	402.058,00	-55,79%	-27,33%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.730.195,00	8.308.249,00	8.049.350,00	5,08%	8,46%
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	23.765.595,00	22.576.653,00	23.818.477,00	5,27%	-0,22%

Analisi Conto Economico

	30/06/2023		Esercizio 2022		30/06/2022	
+ Valore della produzione operativa	17.552.404,00	100,00%	34.232.271,00	100,00%	17.147.721,00	100,00%
Ricavi netti d'esercizio	17.552.404,00	100,00%	34.232.271,00	100,00%	17.147.721,00	100,00%
+ Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche						
+/- Variazione semilav. prod.finiti e commesse						
Produzione dell'esercizio	17.552.404,00	100,00%	34.232.271,00	100,00%	17.147.721,00	100,00%
- Acquisti di merce	623.382,00	3,55%	960.061,00	2,80%	497.019,00	2,90%
- Godimento beni di terzi	56.884,00	0,32%	153.966,00	0,45%	81.415,00	0,47%
+/- Variazioni scorte mat.prime, mater.e merci	84.129,00	0,48%	108.837,00	0,32%	9.947,00	0,06%
- Spese per prestazioni di servizi	14.405.394,00	82,07%	28.060.510,00	81,97%	13.848.476,00	80,76%
Valore aggiunto	2.550.873,00	14,53%	5.166.571,00	15,09%	2.730.758,00	15,92%
- Salari, stipendi e contributi	1.595.730,00	9,09%	3.009.670,00	8,79%	1.503.913,00	8,77%
- Accantonamento al TFR	76.557,00	0,44%	189.489,00	0,55%	90.615,00	0,53%
- Altri costi del personale	6.462,00	0,04%	37.647,00	0,11%	5.952,00	0,03%
Margine operativo lordo	872.124,00	4,97%	1.929.765,00	5,64%	1.130.278,00	6,59%
- Ammortamento beni materiali	256.692,00	1,46%	452.170,00	1,32%	220.419,00	1,29%
- Ammortamento beni immateriali	10.395,00	0,06%	19.320,00	0,06%	8.565,00	0,05%
- Accantonamento a fondo svalut.crediti	202.555,00	1,15%	374.863,00	1,10%	210.892,00	1,23%
- Altri accantonamenti						
Margine operativo netto (EBIT)	402.482,00	2,29%	1.083.412,00	3,16%	690.402,00	4,03%
+/- Risultato dell'area accessoria	28.921,00	0,16%	-101.583,00	-0,30%	-77.749,00	-0,45%
+ Proventi finanziari	11.119,00	0,06%	6.382,00	0,02%	2.674,00	0,02%
EBIT Integrale	442.522,00	2,52%	988.211,00	2,89%	615.327,00	3,59%
+/- Utile o perdita su titoli						
- Oneri finanziari netti	12.804,00	0,07%	21.202,00	0,06%	11.007,00	0,06%
Risultato Lordo	429.718,00	2,45%	967.009,00	2,82%	604.320,00	3,52%
+ Plusvalenze da realizzo						
- Minusvalenze da realizzo						
+/- Saldo partite straordinarie						
Risultato prima delle imposte	429.718,00	2,45%	967.009,00	2,82%	604.320,00	3,52%
- Imposte nette	137.523,00	0,78%	306.052,00	0,89%	202.262,00	1,18%
Risultato netto	292.195,00	1,66%	660.957,00	1,93%	402.058,00	2,34%

Indici di Bilancio

	30/06/2023	Esercizio 2022	30/06/2022
INDICI DI REDDITIVITA'			
R.O.E. (return on equity) reddito netto/patrimonio netto	3,35%	7,96%	4,99%
R.O.I. (return on investment) reddito operativo/capitale investito	1,69%	4,80%	2,90%
R.O.S. (return on sales) margine operativo netto/valore della produzione	2,46%	2,87%	3,57%
R.O.A. (return on assets) margine operativo netto/totale impieghi	1,82%	4,35%	2,57%
INDICI DI ECONOMICITA'			
COSTO DELLA PRODUZIONE SUL FATTURATO costi operativi totali/ricavi operativi	0,987	0,975	0,961
VALORE AGGIUNTO SUL FATTURATO valore aggiunto/ricavi operativi	0,145	0,151	0,159
CASH-FLOW OPERATIVO SUL FATTURATO (utile netto+ammort.+accant.+TFR)/ricavi operativi	0,048	0,050	0,054
INDICI DI LIQUIDITA'			
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO attivo corrente-passivo corrente	2.594.262	2.375.862	1.856.503
QUOZIENTE DI LIQUIDITA' SECCA (acid test ratio) liquidità immediata/passivo corrente	0,328	0,460	0,431
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (current test ratio) attivo circolante/passivo corrente	1,287	1,284	1,207
INDICI DI SOLIDITA'			
INDICE DI ELASTICITA' DELL'ATTIVO attivo corrente/attivo totale	0,601	0,587	0,608
INDICE DI ELASTICITA' DEL PASSIVO passivo corrente/passivo totale	0,491	0,482	0,530
COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI patrimonio netto/attivo immobilizzato	0,943	0,907	0,875
COPERTURA LORDA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (patrimonio netto+passivo a m/l)/attivo immobilizzato	1,282	1,254	1,216
INDICI DI INDIPENDENZA FINANZIARIA			
INDIPENDENZA FINANZIARIA patrimonio netto/passivo totale	0,367	0,368	0,338
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO passivo totale/patrimonio netto	2,722	2,717	2,959
STRUTTURA FINANZIARIA patrimonio netto/(passivo corrente+passivo a m/l)	0,581	0,582	0,510

Scostamento Semestre-Budget

	30/06/2023	Budget 2023 (parametrato)	Variazioni Budget 2023 (parametrato)	Var.% Budget 2023
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	17.552.404,00	17.564.000,00	-11.596,00	-0,07%
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	6.968.698,00	6.986.000,00	-17.302,00	-0,25%
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	5.454.489,00	4.999.000,00	455.489,00	9,11%
Ricavi per prestazioni servizi a enti convenz.				
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	393.151,00	500.000,00	-106.849,00	-21,37%
Ricavi per prestazioni servizi a promotori di manif. e sagre				
Ricavi per gestione rifiuti conferiti in impianto da convenz.	154.258,00	215.000,00	-60.742,00	-28,25%
Ricavi da consorzi di filiera	4.022.803,00	4.185.000,00	-162.197,00	-3,88%
Ricavi per cessione materiale ferroso	263.364,00	221.500,00	41.864,00	18,90%
Ricavi per cessione carta da macero	276.556,00	437.500,00	-160.944,00	-36,79%
Ricavi per cessione materiali di recupero	16.751,00	15.000,00	1.751,00	11,67%
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezz.	2.334,00	5.000,00	-2.666,00	-53,32%
A.5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	147.007,00	45.000,00	102.007,00	226,68%
Altri ricavi e proventi	147.007,00	45.000,00	102.007,00	226,68%
Contributi in conto esercizio				
Utilizzo fondo gestione post mortem discarica				
Sopravvenute insussistenze di passività				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.699.411,00	17.609.000,00	90.411,00	0,51%
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6. PER MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	623.382,00	395.500,00	227.882,00	57,62%
Cancelleria e stampati	3.626,00	6.000,00	-2.374,00	-39,57%
Materiale di consumo e manutenzione	7.017,00	17.500,00	-10.483,00	-59,90%
Carburante automezzi	19.121,00	22.500,00	-3.379,00	-15,02%
Attrezzature di ricambio e mat.accessorio alle attrezzature	30.830,00	15.000,00	15.830,00	105,53%
Contenitori e materiali diversi	13.845,00	5.000,00	8.845,00	176,90%
Sacchetti per raccolte porta a porta	545.733,00	329.500,00	216.233,00	65,62%
Trasporti su acquisti e spese accessorie	3.210,00		3.210,00	
B.7. SPESE PER SERVIZI	14.405.394,00	14.508.500,00	-103.106,00	-0,71%
Servizi raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	1.134.422,00	1.006.500,00	127.922,00	12,71%
Servizi raccolta e trasporto ingombranti	85.256,00	68.500,00	16.756,00	24,46%
Servizi spazzamento e pulizia stradale e aree mercatali	118.975,00	179.500,00	-60.525,00	-33,72%
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	8.778.406,00	8.954.500,00	-176.094,00	-1,97%
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	267.601,00	352.500,00	-84.899,00	-24,08%
Costi trattamento e smaltimento rifiuti residuali e spazzamento	1.692.262,00	1.632.500,00	59.762,00	3,66%
Costi trattamento e smaltimento ingombranti	431.827,00	288.000,00	143.827,00	49,94%
Costi per lavaggio contenitori	7.535,00	4.000,00	3.535,00	88,38%
Costi per utilizzo attrezzature	34.136,00	55.000,00	-20.864,00	-37,93%
Gestione centri di raccolta	540.709,00	553.500,00	-12.791,00	-2,31%
Gestione manifestazioni e sagre	10.945,00	16.000,00	-5.055,00	-31,59%
Altri costi industriali	275.647,00	249.500,00	26.147,00	10,48%
Costi per trasp.e smaltim.percolato prov.da discarica	103.339,00	117.500,00	-14.161,00	-12,05%
Prestazioni di terzi	252.818,00	253.000,00	-182,00	-0,07%
Compensi Amministratori	11.970,00	16.500,00	-4.530,00	-27,45%
Compensi Collegio Sindacale	5.378,00	9.000,00	-3.622,00	-40,24%
Compensi Revisori Legali	5.851,00	6.000,00	-149,00	-2,48%
Compensi componenti organismo di vigilanza	3.844,00	12.500,00	-8.656,00	-69,25%
Compensi componenti commissioni di gara		4.000,00	-4.000,00	-100,00%
Collaborazioni esterne				
Consulenze professionali e tecniche	68.664,00	55.000,00	13.664,00	24,84%
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	2.080,00	4.000,00	-1.920,00	-48,00%
Consulenze legali e notarili	34.003,00	50.000,00	-15.997,00	-31,99%

Scostamento Semestre-Budget

	30/06/2023	Budget 2023 (parametrato)	Variazioni Budget 2023 (parametrato)	Var.% Budget 2023
Spese contenzioso e recupero crediti	5.877,00	7.500,00	-1.623,00	-21,64%
Formazione e altre spese per il personale	48.420,00	60.000,00	-11.580,00	-19,30%
Costi per somministrazione lavoro	22.641,00	11.500,00	11.141,00	96,88%
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	44.953,00	96.000,00	-51.047,00	-53,17%
Spese telefoniche	63.867,00	49.000,00	14.867,00	30,34%
Spese postali e d'ufficio	11.511,00	12.500,00	-989,00	-7,91%
Servizio igiene ambientale	3.448,00	4.000,00	-552,00	-13,80%
Servizi di pulizia, sanificazione e sorveglianza	24.940,00	30.000,00	-5.060,00	-16,87%
Energia elettrica, gas-metano e acqua	13.526,00	12.000,00	1.526,00	12,72%
Manutenzioni e riparazioni fabbricati direzionali	4.911,00	20.000,00	-15.089,00	-75,45%
Manutenzioni e riparazioni costruzioni leggere				
Manutenzioni e riparazioni fabbricati industriali	1.768,00	7.500,00	-5.732,00	-76,43%
Manutenzioni e riparazioni impianto Rive d'Arcano	32.135,00	23.000,00	9.135,00	39,72%
Manutenzioni e riparazioni altri impianti	3.200,00	3.500,00	-300,00	-8,57%
Manutenzioni e riparazioni macchinari				
Manutenzioni e riparazioni attrezza.ind.li	26.274,00	35.000,00	-8.726,00	-24,93%
Manutenzioni e riparazioni locali uffici e magazzini				
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi				
Manutenzioni e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	4.176,00	5.500,00	-1.324,00	-24,07%
Manutenzioni e riparazioni automezzi	7.262,00	15.000,00	-7.738,00	-51,59%
Manutenzioni e riparazioni mezzi di trasporto interno	867,00	500,00	367,00	73,40%
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	1.224,00	10.000,00	-8.776,00	-87,76%
Sviluppo e adeguamento brevetti				
Servizi informativi e CED	62.588,00	65.000,00	-2.412,00	-3,71%
Spese per assicurazioni	49.002,00	57.500,00	-8.498,00	-14,78%
Spese per fidejussioni	24.170,00	22.500,00	1.670,00	7,42%
Spese per annunci e inserzioni	3.530,00	9.000,00	-5.470,00	-60,78%
Spese per comunicazione ambientale	44.498,00	40.500,00	3.998,00	9,87%
Spese per campagne di sensibilizzazione	32.428,00	22.000,00	10.428,00	47,40%
Spese per convegni e pubblicità	144,00	500,00	-356,00	-71,20%
Spese per viaggi e trasferte	930,00	1.000,00	-70,00	-7,00%
Spese di rappresentanza		500,00	-500,00	-100,00%
Altri costi	1.436,00		1.436,00	
B.8. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	56.884,00	63.500,00	-6.616,00	-10,42%
Canoni locazione impianti				
Canoni locazione uffici e magazzino	29.519,00	30.000,00	-481,00	-1,60%
Canoni utilizzo macch. elettroniche d'ufficio	3.680,00	3.000,00	680,00	22,67%
Canoni utilizzo automezzi	23.628,00	30.500,00	-6.872,00	-22,53%
Canoni utilizzo mezzi di trasporto interni				
Canoni utilizzo attrezzi e utensili	57,00		57,00	
B.9. SPESE PER IL PERSONALE	1.678.749,00	1.787.000,00	-108.251,00	-6,06%
a. Stipendi:	1.263.148,00	1.340.450,00	-77.302,00	-5,77%
Retribuzioni	1.263.148,00	1.340.450,00	-77.302,00	-5,77%
b. Oneri sociali:	332.582,00	366.300,00	-33.718,00	-9,21%
Oneri fiscali, assist. e previdenziali a carico Ente	332.582,00	366.300,00	-33.718,00	-9,21%
c. Trattamento di fine rapporto	76.557,00	75.250,00	1.307,00	1,74%
Accantonamento fondo T.F.R.	76.557,00	75.250,00	1.307,00	1,74%
e. Altri costi:	6.462,00	5.000,00	1.462,00	29,24%
Costi accessori per rinn.contrattuale				
Costi per missioni dipendenti	2.912,00	5.000,00	-2.088,00	-41,76%
Costi per welfare aziendale	3.550,00		3.550,00	
Costi per transazioni con dipendenti				
Costi per somministrazione lavoro				
B.10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	469.642,00	494.500,00	-24.858,00	-5,03%

Scostamento Semestre-Budget

	30/06/2023	Budget 2023 (parametrato)	Variazioni Budget 2023 (parametrato)	Var.% Budget 2023
a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	10.395,00	13.000,00	-2.605,00	-20,04%
Costi d'impianto e ampliamento				
Costi ricerca, sviluppo e pubblicità (oneri pluriennali)				
Brevetti				
Concessioni, licenze e marchi (software)	10.395,00	12.000,00	-1.605,00	-13,38%
Altre immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi)		1.000,00	-1.000,00	-100,00%
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	256.692,00	280.000,00	-23.308,00	-8,32%
Ammortamento fabbricati direzionali	25.867,00	26.000,00	-133,00	-0,51%
Ammortamento fabbricati industriali	14.927,00	16.500,00	-1.573,00	-9,53%
Ammortamento costruzioni leggere	183,00	500,00	-317,00	-63,40%
Ammortamento impianto di trattamento e selezione	99.210,00	101.000,00	-1.790,00	-1,77%
Ammortamento impianto tratt.e recupero biomasse				
Ammortamento impianti e macchinari specifici (discarica)	2.185,00	2.500,00	-315,00	-12,60%
Ammortamento impianti di pesatura	4.536,00	5.000,00	-464,00	-9,28%
Ammortamento altri impianti specifici		1.500,00	-1.500,00	-100,00%
Ammortamento macchinari				
Ammortamento attrezzature	77.411,00	88.000,00	-10.589,00	-12,03%
Ammortamento attrezzi e utensili	94,00		94,00	
Ammortamento mezzi di trasporto interno				
Ammortamenti autocarri	9.711,00	15.500,00	-5.789,00	-37,35%
Ammortamento autovetture				
Ammortamento mobili e arredi d'ufficio	7.063,00	8.000,00	-937,00	-11,71%
Ammortamento mobili e arredi magazzino	2.400,00	1.000,00	1.400,00	140,00%
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio				
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	13.105,00	14.500,00	-1.395,00	-9,62%
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	202.555,00	201.500,00	1.055,00	0,52%
B.11. VARIAZIONI DELLE RIM.MATERIE PRIME, SUSSID. DI CONSUMO E DI MERCI	-84.129,00	0,00	-84.129,00	
Sacchetti in LDPE per raccolte porta a porta	-75.550,00		-75.550,00	
Borse in carta per distribuzione sacchetti	-8.579,00		-8.579,00	
B.12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
Accantonamento al fondo applicazione MTR				
Accantonamento fondo controversie legali				
B.13. ALTRI ACCANTONAMENTI				
Accantonamento al fondo gestione post mortem discarica				
B.14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	118.086,00	101.000,00	17.086,00	16,92%
Contributi associativi	5.492,00	7.500,00	-2.008,00	-26,77%
Contributi e spese funzionamento Enti Regolatori	63.825,00	63.000,00	825,00	1,31%
Altri costi amministrativi				
Abbonamenti quotidiani e riviste	3.677,00	5.000,00	-1.323,00	-26,46%
Minusvalenze per cessione di beni ordinari	1.022,00		1.022,00	
Insussistenze di attività iscritte in bilancio				
Imposte diverse da quelle del reddito	19.945,00	22.500,00	-2.555,00	-11,36%
Altri oneri	24.125,00	3.000,00	21.125,00	704,17%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	17.268.008,00	17.350.000,00	-81.992,00	-0,47%
DIFFERENZA VAL.E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	431.403,00	259.000,00	172.403,00	66,56%
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16. Altri proventi finanziari	11.119,00	2.500,00	8.619,00	344,76%
Interessi su depositi bancari e postali	11.119,00	2.500,00	8.619,00	344,76%
Altri proventi finanziari				
17. Interessi e altri oneri finanziari:	12.804,00	38.500,00	-25.696,00	-66,74%

Scostamento Semestre-Budget

	30/06/2023	Budget 2023 (parametrato)	Variazioni Budget 2023 (parametrato)	Var.% Budget 2023
Interessi passivi su finanziamenti	8.933,00	27.500,00	-18.567,00	-67,52%
Interessi passivi verso banche				
Interessi passivi verso altri	125,00		125,00	
Fideiussioni				
Altri oneri bancari e postali	3.746,00	11.000,00	-7.254,00	-65,95%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.685,00	-36.000,00	34.315,00	-95,32%

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'

FINANZIARIE

18. Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) altre

19. Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.
- d) altre

TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	429.718,00	223.000,00	206.718,00	92,70%
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	137.523,00	76.500,00	61.023,00	79,77%
UTILE DELL'ESERCIZIO	292.195,00	146.500,00	145.695,00	99,45%