



GRUPPO
RETIAMBIENTE

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2022
NOTA INTEGRATIVA

MMPS

Azienda Ambientale di Pubblico Servizio S.p.A.

Ascit

Ersu
INNOVAZIONE E AMBIENTE

Esa^{Spa}
ELBANA SERVIZI AMBIENTALI

GEOFOR

LUNIGIANAMBIENTE srl

REA

SEA ambiente



CRITERI GENERALI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

La redazione del bilancio consolidato è avvenuta in conformità al D. Lgs. n. 127/1991 e fa costante riferimento ai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Per la redazione del bilancio consolidato al 31.12.2022 sono stati utilizzati i bilanci a fini legali delle singole società. Tutti i bilanci delle società controllate sono stati approvati prima della stesura del presente bilancio consolidato. La data di riferimento del bilancio consolidato, ossia il 31.12.2022, coincide con la data di chiusura del bilancio d'esercizio della controllante Retiambiente s.p.a. e con la data di chiusura del bilancio d'esercizio di tutte le controllate.

L'esercizio 2022 del Gruppo Reti Ambiente chiude con un utile pari ad € 739.563.

Retiambiente s.p.a., ai sensi del comma 1 dell'art. 2359 del C.C., controlla le seguenti società:

- **Aamps Azienda Ambientale di Pubblico Servizio SpA**, con sede in Livorno, Via dell'Artigianato39/B, capitale sociale 16.476.400 e C.F. 01168310496, controllata al 100%;
- **Ascit Servizi Ambientali SpA**, con sede in Capannori (LU), Via San Cristoforo n. 82, capitale sociale (al 31.12.2022) pari a euro 3.057.062 e C.F. 01052230461, controllata al 100%;
- **Ersu SpA**, con sede in Pietrasanta (LU), Via Ponte Nuovo n. 22, capitale sociale pari a euro 876.413 e C.F. 00269090460, controllata al 100%;
- **Esa Elbana Servizi Ambientali SpA**, con sede in Portoferraio (LI), Via Elba n. 149, capitale sociale pari a euro 802.800 e C.F. 01280440494, controllata al 100%;
- **Geofor SpA**, con sede in Pontedera (PI), Viale America n. 105, capitale sociale pari a euro 2.704.000 e C.F. 01153330509, controllata al 100%;
- **Lunigiana Ambiente Srl**, con sede in Mulazzo (LU), zona industriale Boceda snc, capitale sociale 10.000 e C.F. 02403960467, controllata al 100%;
- **Rea Rosignano Energia Ambiente SpA**, con sede in Rosignano Marittimo (LI), Località Le Morelline 2, capitale sociale pari a euro 2.520.000 e C.F. 01098200494, controllata al 100%;
- **Sea Ambiente SpA** con sede in Viareggio (LU), Vietta dei Comparini n. 186, capitale sociale pari a euro 816.100,00 e C.F. 02143720460, controllata al 100%.

EVENTI DELL'ESERCIZIO CHE HANNO INCISO SUL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

Nel corso dell'esercizio 2022 il perimetro di consolidamento del Gruppo RetiAmbiente non è variato.



CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio consolidato è redatto adottando per le società consolidate e per la controllante i medesimi criteri. In particolare, si evidenzia che il Gruppo predispone il proprio bilancio consolidato in una logica di funzionamento secondo criteri valutativi di continuità aziendale, applicando le pertinenti disposizioni contenute nel Codice civile e nei principi contabili nazionali.

Il consolidamento è stato effettuato tenendo in considerazione il contenuto dell'OIC 17, Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni immateriali sono così composte:

Immobilizzazioni Immateriali	2022	2021
Costi di impianto e di ampliamento	118.604	60.977
Costi di sviluppo	-	-
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	301.838	354.183
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.765	37.877
Avviamento	584.450	380.408
Immobilizzazioni in corso e acconti	563.964	247.607
Altre	5.884.253	4.283.690
TOTALE	7.487.874	5.364.742

La voce "Altre" immobilizzazioni immateriali comprende i valori più consistenti della sottoclasse ed è composto per lo più da Lavori su beni di terzi, quali enti locali e terzi soggetti che hanno concesso in uso elementi strumentali a società del Gruppo, sostanzialmente incrementate anche nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono inserite al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio secondo piani tecnico-economici che assicurano una razionale ripartizione del costo dei beni in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.



Si riporta di seguito il prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni Materiali	2022	2021
Terreni e fabbricati	24.587.678	20.100.530
Impianti e macchinario	10.376.848	12.672.987
Attrezzature industriali e commerciali	9.164.054	9.165.508
Altri beni	2.802.934	2.401.873
Immobilizzazioni in corso e acconti	21.000.641	19.217.146
TOTALE	67.932.155	63.558.044

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è dovuto ad investimenti prevalentemente in terreni e fabbricati e immobilizzazioni in corso e acconti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del patrimonio netto per le imprese collegate e con il metodo del costo per le altre imprese. Per quanto concerne il costo, esso è stato eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Immobilizzazioni finanziarie	2022	2021
Partecipazioni in imprese collegate	131.238	131.238
Partecipazioni in altre imprese	174.201	174.015
Crediti verso collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	30.000
Altri crediti esigibili entro l'esercizio successivo	57.873	27.128
Altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	254.183	296.943
Altri titoli	0	4.300
Strumenti finanziari derivati attivi	114.975	2.986
TOTALE	732.469	666.610

Rimanenze

Le rimanenze ammontano ad € 3.429.910 e sono così rappresentate:

Rimanenze	2022	2021
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.245.525	2.147.252
Prodotti finiti e merci	184.385	998.514
Acconti	0	11.400
TOTALE	3.429.910	3.157.166



Crediti

Sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo. Il dettaglio è così rappresentato:

Crediti	2022	2021
Crediti verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.860.664	59.153.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.419.578	433.068
Crediti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.333
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Crediti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.850.666	1.313.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.812	0
Crediti per imposte anticipate	6.152.289	4.738.012
Crediti verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.530.060	2.596.651
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
TOTALE	77.924.069	68.241.533

Ai sensi dell'art.2427, comma1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente verso soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale. Il dettaglio è così rappresentato:

Disponibilità liquide	2022	2021
Depositi bancari e postali	23.579.270	35.003.299
Assegni	129.400	129.446
Denaro e altri valori in cassa	6.186	11.542
TOTALE	23.714.856	35.144.287

Ratei e risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

Ratei e Risconti	2022	2021
Ratei e Risconti attivi	3.230.953	3.027.196
TOTALE	3.230.953	3.027.196



PASSIVO

Patrimonio Netto

	2022	2021
Capitale	32.777.474	32.777.474
Riserva da sovrapprezzo azioni	4.855.368	4.855.368
Riserva di rivalutazione	1.927.914	2.334.581
Riserva legale	35.859	34.411
Riserva Straordinaria	470.763	968.258
Riserva di consolidamento	1.305.417	1.305.417
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	114.975	2.986
Utili portati a nuovo	2.105.740	2.343.852
Utile dell'esercizio	739.563	-1.145.972
TOTALE PATRIMONIO NETTO	44.333.072	43.476.370

Il risultato d'esercizio è stato pari ad € 739.563.

A completamento di quanto sopra detto si inserisce il prospetto di movimentazione delle poste di patrimonio netto per l'esercizio 2022.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	32.777.474						32.777.474
Riserva da sovrapprezzo azioni	4.855.368						4.855.368
Riserva di rivalutazione	2.334.581			- 406.668			1.927.914
Riserva legale	34.411	1.448					35.859
Altre riserve							
Riserva straordinaria	968.258	27.509		-525.004			470.763
Riserva di consolidamento	1.305.417						1.305.417
Varie altre riserve	-5		3				-2
Totale altre riserve	2.273.670			-497.491			1.776.179
Riserva per operaz. copertura flussi fin. attesi	2.986		111.989				114.975
Utili (perdite) portati a nuovo	2.343.852	-238.112					2.105.740
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.145.972		1.885.535			739.563	739.563
Totale patrimonio netto	43.476.370	-209.155	1.997.527	-931.672		739.563	44.333.071



Fondi per rischi ed oneri

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

Gli stanziamenti sono iscritti in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono.

Il dettaglio è così rappresentato:

Fondi per rischi ed oneri	2022	2021
Fondi per trattamento di quiescenza		
Fondi per imposte, anche differite	979.448	749.490
Strumenti finanziari derivati passivi	0	636
Altri fondi	16.362.742	12.521.499
TOTALE	17.342.189	13.271.625

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette la passività nei confronti del personale dipendente in base alle norme vigenti ed ai relativi contratti di lavoro. Il valore al 31/12/2022 ammonta ad € 7.341.459 mentre al 31/12/2021 ammontava ad € 7.294.569.

Debiti

I debiti sono indicati al valore nominale. Il dettaglio è il seguente:

	2022	2021
Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.499.777	16.892.929
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.744.791	19.319.545
Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.609	73.609
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Acconti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.079	1.561.571
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.889.885	47.459.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	779.500	422.983
Debiti verso imprese collegate:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	8.580
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti tributari:		



esigibili entro l'esercizio successivo	3.589.192	3.036.060
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Debiti verso istituti di previdenza:		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.088.845	5.453.200
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.599.835	11.591.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.400	
TOTALE	106.345.913	105.820.024

Nel corso dell'esercizio sono aumentati i debiti nei confronti delle banche a medio-lungo termine e dei fornitori alla luce degli investimenti effettuati e dell'attività svolta.

Ai sensi dell'art.2427, comma1 numero 6 del codice civile, si segnala che i debiti sono interamente verso soggetti italiani.

Ratei e risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e risconti sono tali da riflettere la competenza economica temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del codice civile.

Ratei e risconti	2022	2021
Ratei e Risconti passivi	9.089.653	9.296.990
TOTALE	9.089.653	9.296.990

L'incremento è imputabile anche all'iscrizione di ratei passivi per prestazioni di terzi e per competenze verso i dipendenti.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi derivano dall'attività di raccolta di rifiuti ed al 31/12/2022 ammontano ad € 271.030.307, incrementati rispetto all'esercizio antecedente che risulta essere pari ad € 221.904.661.



Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi al 31/12/2022 è così composta:

Altri ricavi e proventi	2022	2021
Contributi in conto esercizio	1.821.356	388.113
Altri ricavi	16.289.595	7.742.060
TOTALE	18.110.951	8.130.173

Contributi in conto esercizio

Hanno la caratteristica di corrispettivi in quanto il servizio è regolato da contratti stipulati con i committenti e sono iscritti nell'apposita voce di conto economico al fine di osservare il dettato di legge e per renderli comparabili con l'esercizio precedente.

Nel corrente esercizio le società partecipate hanno ricevuto contributi in conto esercizio dalle pubbliche amministrazioni in misura superiore rispetto all'esercizio passato.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza. Il dettaglio è così rappresentato:

Costi della produzione	2022	2021
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.808.801	16.255.799
Costi per servizi	113.587.653	102.397.272
Costi per godimento beni di terzi	25.427.160	15.171.622
Costi per il personale	106.386.908	81.105.530
Ammortamenti e svalutazioni	10.684.908	10.391.492
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-309.350	-471.894
Accantonamenti per rischi	4.460.139	1.143.470
Altri accantonamenti	1.175.967	13.150
Oneri diversi di gestione	3.544.208	4.271.420
TOTALE	286.766.395	230.277.861

I costi operativi sono aumentati rispetto all'esercizio precedente di € 56.488.534. Tale incremento ha riguardato complessivamente tutte le voci di costo per cause legate in modo particolare allo straordinario aumento congiunturale del costo della vita.

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo l'aliquota e le norme vigenti;



- l'ammontare delle imposte anticipate maturate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Lo stanziamento di competenza dell'esercizio, pari ad € 509.444 è così costituito: imposte correnti € 1.470.098, imposte relative ad esercizi precedenti € 198.375 ed imposte differite e anticipate € - 1.159.029.

INFORMAZIONI DI DETTAGLIO

Impegni, garanzie e passività non risultanti dallo Stato patrimoniale

	2022	2021
Retiambiente spa		
Rea spa	1.666.266	3.172.746
Ersu spa		
Ascit spa	3.609.017	5.023.232
Sea spa		
Lunigiana Ambiente srl		
A.A.M.P.S.		
Geofor spa		2.515.182
Esa spa		727.396
TOTALE	5.275.283	11.438.556

Numero dei dipendenti

ORGANICO 31.12.2021 (valore medio)										
	RETIAMBIENTE	ASCIT	ERSU	ESA	GEOFOR	REA	SEA	AAMPS	LUNIGIANA AMBIENTE	TOT. GRUPPO
Dirigenti	1	1	1	1	1	-	3	1	-	9
Quadri	-	3	3	-	2	1	1	8	-	18
Impiegati	2	35	43	15	80	35	24	106	1	341
Operai	-	160	420	97	614	138	89	238	11	1.767
Altri	-	2	13	50	-	-	5	4	-	74
Totale	3	201	480	163	697	174	122	357	12	2.209



ORGANICO 31.12.2022 (valore medio)										
	RETIAMBIENTE	ASCIT	ERSU	ESA	GEOFOR	REA	SEA	AAMPS	LUNIGIANA AMBIENTE	TOT. GRUPPO
Dirigenti	1	1	1	1	1	1	2	1	-	9
Quadri	-	3	3	0	2	2	1	8	-	19
Impiegati	9	31	47	15	67	41	19	118	-	347
Operai	-	177	443	104	634	176	88	251	-	1.873
Altri	-	1	17	52	11	0		4	-	85
Totale	10	213	511	172	715	220	110	382	-	2.333

Di seguito, si riporta l'incremento della forza lavoro rilevata nell'esercizio.

	Incremento/Decremento forza lavoro
Dirigenti	-
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	106
Altri	11
Totale	124

Compensi agli amministratori e ai sindaci

I compensi degli Amministratori, del Collegio Sindacale e della società di revisione delle società del gruppo sono di seguito riportati nella seguente tabella riassuntiva.

Compensi agli amministratori, sindaci e revisori legali dei conti del gruppo

Società	Compensi per amministratori	Collegi sindacali	Revisori
Retiambiente	158.880	36.400	6.600
ASCIT	43.149	21.840	12.090
ERSU	34.835	36.400	20.800
ESA	16.176	22.831	13.900
GEOFOR	44.643	52.104	14.530
REA	27.040	46.880	10.020
SEA	42.295	31.881	9.700
Lunigiana Ambiente	20.502	-	7.800
A.A.M.P.S.	56.338	39.520	37.730
Totali	443.858	287.856	133.170

Strumenti finanziari derivati

La partecipata ERSU Spa ha stipulato due contratti di interest rate swap a copertura dei tassi variabili di due finanziamenti bancari per complessive passività coperte pari ad € 2.800.000.



Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'esercizio corrente sono avvenuti i seguenti eventi di rilievo:

- è stata approvato dal Cda il progetto di partecipazione alla Newco, nuova società con partner Belvedere spa ed Oxoco srl, dedicata alla progettazione, costruzione e gestione di un vetrificatore da realizzarsi nel comune di Peccioli; Sono stati deliberati i primi incarichi per la realizzazione dei seguenti impianti: – impianti presso Capannori per rifiuti tessili e pannolini; – impianto presso Cecina per rifiuti spiaggiati e terre spazzamento;
- in data 04.01.2023 è stato approvato dal Cda il nuovo Piano Industriale;
- in data 01.03.2023 è stato distaccato presso Retiambiente l'ufficio Tariffa di Geofor ed in data 14.03.2023 il Comune di Riparbella ha affidato a Retiambiente la gestione della Tariffa;
- è stata deliberata la messa a disposizione del laboratorio analisi di Aamps a servizio dell'intero gruppo;
- è stata deliberata la locazione di parte dell'immobile "Le Morelline" al comune di Rosignano

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

Pisa, 30.03.2023

Il Presidente del CdA

Daniele Fortini