



Trapani Servizi spa

Gestione integrata rifiuti

SOCIETA' CONTROLLATA EX-ART. 2497/SEXIES E 2359 C.C. DAL COMUNE DI TRAPANI

SEDE IN TRAPANI

CAPITALE SOCIALE € 413.120

REGISTRO IMPRESE DI TRAPANI N. 137305

CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. 01976500817



BILANCIO DI ESERCIZIO

2023

TRAPANI SERVIZI S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	TRAPANI
Codice Fiscale	01976500817
Numero Rea	TRAPANI 137305
P.I.	01976500817
Capitale Sociale Euro	413.120 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TRAPANI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	80	161
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	454.908	223.799
7) altre	1.336.374	463.893
Totale immobilizzazioni immateriali	1.791.362	687.853
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	307.030	307.030
2) impianti e macchinario	2.429.611	2.569.230
3) attrezzature industriali e commerciali	16.805	20.374
4) altri beni	354.133	378.315
5) immobilizzazioni in corso e acconti	343.996	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.451.575	3.274.949
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.406	6.607
Totale crediti verso altri	6.406	6.607
Totale crediti	6.406	6.607
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.406	6.607
Totale immobilizzazioni (B)	5.249.343	3.969.409
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	72.124	62.469
Totale rimanenze	72.124	62.469
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.836.843	9.570.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	9.836.843	9.570.399
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.872	120.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	371.872	120.604
5-ter) imposte anticipate	16.624	48.199
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.376	194.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	138.376	194.390

Totale crediti	10.363.715	9.933.592
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.760.537	9.130.287
3) danaro e valori in cassa	455	196
Totale disponibilità liquide	7.760.992	9.130.483
Totale attivo circolante (C)	18.196.831	19.126.544
D) Ratei e risconti	203.185	185.407
Totale attivo	23.649.359	23.281.360
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	413.120	413.120
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	692.257	692.257
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	740.096	740.096
Varie altre riserve	3	(2)
Totale altre riserve	740.099	740.094
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	95.530	18.619
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.134	76.911
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.954.140	1.941.001
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	13.812.931	13.094.720
Totale fondi per rischi ed oneri	13.812.931	13.094.720
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	573.179	656.895
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.577.925	4.413.439
Totale debiti verso fornitori	4.577.925	4.413.439
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.386.071	1.762.149
Totale debiti tributari	1.386.071	1.762.149
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.856	225.790
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.856	225.790
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	763.521	724.611
Totale altri debiti	763.521	724.611
Totale debiti	6.928.373	7.125.989
E) Ratei e risconti	380.736	462.755
Totale passivo	23.649.359	23.281.360

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.830.868	17.851.126
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.535	24.502
altri	1.897.365	2.033.059
Totale altri ricavi e proventi	1.908.900	2.057.561
Totale valore della produzione	21.739.768	19.908.687
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	896.232	1.006.052
7) per servizi	14.061.141	11.200.775
8) per godimento di beni di terzi	342.568	382.136
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.219.681	3.510.973
b) oneri sociali	871.793	864.561
c) trattamento di fine rapporto	197.517	246.557
e) altri costi	215	507
Totale costi per il personale	4.289.206	4.622.598
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.322	68.014
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513.205	549.879
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	106.520	172.340
Totale ammortamenti e svalutazioni	686.047	790.233
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.655)	(6.168)
13) altri accantonamenti	1.012.823	1.270.349
14) oneri diversi di gestione	269.943	114.342
Totale costi della produzione	21.548.305	19.380.317
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.463	528.370
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38.476	42.583
Totale proventi diversi dai precedenti	38.476	42.583
Totale altri proventi finanziari	38.476	42.583
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.620	19.412
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.620	19.412
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28.856	23.171
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	220.319	551.541
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	175.609	428.121
imposte differite e anticipate	31.576	46.509
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	207.185	474.630
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.134	76.911

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.134	76.911
Imposte sul reddito	207.185	474.630
Interessi passivi/(attivi)	(28.856)	(23.171)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	191.463	528.370
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.012.823	1.270.349
Ammortamenti delle immobilizzazioni	579.527	617.893
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	106.520	172.340
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.698.870	2.060.582
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.890.333	2.588.952
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.655)	(6.168)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(372.964)	(2.853.814)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	164.486	(422.382)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(17.778)	37.353
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(82.019)	(52.400)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(732.966)	652.546
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.050.896)	(2.644.865)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	839.437	(55.913)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	28.856	23.171
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(378.328)	(398.539)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(349.472)	(375.368)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	489.965	(431.281)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(689.831)	(189.343)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.169.831)	(24.160)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	201	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.859.461)	(213.503)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5	0
(Rimborso di capitale)	0	(77.708)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5	(77.708)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.369.491)	(722.492)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.130.287	9.852.672
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	196	303
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.130.483	9.852.975
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.760.537	9.130.287
Danaro e valori in cassa	455	196
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.760.992	9.130.483
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Signor Azionista,

Il bilancio che il Consiglio di Amministrazione ha chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il documento, che sottoponiamo al Suo esame, evidenzia un utile civilistico prima dell'accantonamento delle imposte di € 220.319 e che a seguito delle imposte correnti di € 175.609 e delle imposte anticipate ammontanti ad € 31.576 espone un utile netto pari a € 13.134.

Nel precedente esercizio la Società aveva invece maturato un utile netto di € 76.911

La società è soggetta a direzione e coordinamento ex Artt. 2497/sexies e 2359 C.C. nonché a controllo analogo da parte del COMUNE DI TRAPANI socio unico.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società non si è avvalsa sia nell'esercizio precedente che in questo della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

In merito ad alcune poste si è proceduto, in esercizi precedenti, ai sensi dell'OIC 29 a cambiare la loro stima in funzione di fatti acquisiti che hanno modificato la loro stima originaria

I valori delle immobilizzazioni materiali non sono stati rivalutati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Note sull'applicazione dell'art. 60 comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società non si è avvalsa sia nell'esercizio precedente che in questo della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano presenti operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

Non si detengono partecipazioni di alcun genere

Titoli di debito

Non si detengono titoli di debito

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo ultimo acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Non si detengono strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Ai crediti in corso nel 2023, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto di scadenza inferiore ai 12 mesi e sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Tali crediti, pertanto, sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un congruo fondo svalutazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri “Fondo spese future gestione vasca “F”” e “Fondo spese future gestione ampliamento vasca “F”” rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell’esercizio e dei precedenti, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base di ogni elemento utile a disposizione

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

La Società non ha fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

La Società non detiene più fondi per imposte, anche differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all’effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

Per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2023 la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell’attualizzazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l’esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

Tali debiti sono valutati al valore nominale..

Valori in valuta

Non esistono valori o operazioni in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell’esercizio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

Non esistono crediti vantati verso i soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.791.362 (€ 687.853 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	16.769	0	223.799	4.811.489	5.052.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	16.608	0	0	4.347.596	4.364.204
Valore di bilancio	0	0	0	161	0	223.799	463.893	687.853
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	231.109	938.723	1.169.832
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	81	0	0	66.241	66.322
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	(1)	(1)
Totale variazioni	0	0	0	(81)	0	231.109	872.481	1.103.509
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	16.769	0	454.908	5.750.211	6.221.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	16.689	0	0	4.413.837	4.430.526
Valore di bilancio	0	0	0	80	0	454.908	1.336.374	1.791.362

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

La voce "Concessioni, licenze ecc." è rappresentata, al netto degli ammortamenti, dai costi sostenuti per l'acquisto di software vari (Autocad, office basic, xp, winwaste gestione rifiuti, gestione protocollo, windows 8.1, Microsoft Office 2021 ecc.).

L'ammortamento di € 81 si riferisce all'acquisto del Microsoft Office 2021 effettuato nello scorso anno.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" rappresenta i costi di progettazione, indagini geofisiche ecc. per un nuovo modulo discarica denominato "TPS1" per € 202.639 oltre ai costi di progettazione per la seconda variante sostanziale dell'ampliamento vasca "F" per € 20.532, ai costi del progetto per il capping definitivo per € 28.411 e ai costi per la ricostruzione del capannone adibito al trattamento rifiuti non ancora ultimato per € 223.858.

Tali costi vengono rappresentati tra le immobilizzazioni immateriali in quanto progettazioni su opere ancora non eseguite e da realizzarsi nel tempo.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.336.374 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Costi pluriennali su beni di terzi	0	0	0
	Costi di costruzione fabbricato	195.583	-28.138	167.445
	Costi ristrutturazione capannone Biotunnel	268.310	-38.104	230.206
	Costi di ricostruz.capannone adib. trattam.rifiuti	0	938.723	938.723
	Costi costruzione/ampliamento vasca	0	0	0
Totale		463.893	872.481	1.336.374

Per € 167.445 si tratta di residui costi da ammortizzare per "Costi di costruzione fabbricato industriale". che al 31/12 /2022 ammontavano complessivamente ad € 195.583.

Tali costi rappresentano quelli di costruzione al netto degli ammortamenti del fabbricato ove è allocato il nuovo impianto TMB.

Tale posta nell'esercizio 2016 a seguito dell'incendio verificatosi in data 20-07-2016 che ha causato danni alle opere civili è stata rideterminata

In questo esercizio ha subito la sola variazione per la quota di ammortamento, calcolata sul nuovo valore rideterminato a seguito dell'ulteriore incendio del 29-08-2020, che ha causato altri danni alle opere civili. Pertanto al 31-12-2023 perviene ad € 167.445.

Per € 230.206 la, posta costituitasi nell'esercizio 2021, è rappresentata dai costi, al netto della quota di ammortamento, necessari alla ristrutturazione del capannone Biotunnel.

Al 31/12/2022 ammontava complessivamente ad € 268.310.

Per € 938.723 la posta, costituitasi in questo esercizio, è rappresentata dai costi sostenuti, fino al 31/12/2023, necessari alla ricostruzione del capannone adibito al trattamento dei rifiuti.

L'allocazione delle voci tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" è dovuta al fatto che il proprietario del terreno ove è stato costruito il fabbricato è il Comune di Trapani. I valori sono stati quindi trattati come spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi.

Sono altresì contenute nella complessiva voce "Altre immobilizzazioni immateriali" le sottoelencate poste completamente ammortizzate:

Spese adeguamento locali uffici Belvedere.

Lavori di adeguamento piazzale sede RSU.

Costi costruzione/ampliamento vasca "F".

Costi pluriennali su beni di terzi..

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.451.575 (€ 3.274.949 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	307.030	6.931.871	157.813	1.782.675	0	9.179.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	4.362.641	137.439	1.404.360	0	5.904.440
Valore di bilancio	307.030	2.569.230	20.374	378.315	0	3.274.949
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	299.246	1.580	45.009	343.996	689.831
Ammortamento dell'esercizio	0	438.865	5.149	69.191	0	513.205
Totale variazioni	0	(139.619)	(3.569)	(24.182)	343.996	176.626
Valore di fine esercizio						
Costo	307.030	7.231.118	159.392	1.827.682	343.996	9.869.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	4.801.507	142.587	1.473.549	0	6.417.643
Valore di bilancio	307.030	2.429.611	16.805	354.133	343.996	3.451.575

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Terreni e fabbricati.

Trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto di 3 lotti di terreno rispettivamente, nell'anno 2009 per € 98.592, nell'anno 2018 per € 47.112 e nell'anno 2019 per € 161.325.

Tutti sono destinati ad essere utilizzati per la costruzione di una futura vasca per la discarica.

Impianti e macchinario.

Le variazioni intervenute nella posta vengono così rappresentate:

- variazione positiva per € 299.246 che è dovuta all'acquisto di una pala gommata carterpillar, un nebulizzatore, ecc.
- variazione negativa per la quota di ammortamento del corrente esercizio calcolata sul nuovo valore ed ammontante a € 438.865

Attrezzatura industriali e commerciali.

- la variazione positiva per € 1.580 è data dall'acquisto di una scala a rampa con corrimano mentre la variazione negativa è data dalla quota di ammortamento del corrente esercizio ammontante a € 5.149.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 354.133 (€ 1.827.682 meno € 1.473.549 di ammortamenti già effettuati) ha subito le seguenti variazioni:

- variazioni incrementative per complessive € 45.009 che sono rappresentate principalmente dal costo sostenuto per l'acquisto di n.5 cassoni scarrabili oltre ad attrezzature per uffici (Monitor stampanti, server);
- variazioni decrementative che sono date invece dalle quote di ammortamento su tali beni che ammontano ad € 69.191.

Di seguito si rappresenta in dettaglio la "Voce altri beni" al loro valore storico:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Costruzioni leggere	437.387	33.495	470.882
	Telefoni cellulari	6.115	854	6.969
	Automezzi	1.161.217	8.073	1.169.290
	Autovetture	40.638	0	40.638
	Mezzi trasporto interno	248	0	248
	Macchine ufficio elettroniche	84.905	2.585	87.490
	Mobili e arredi	44.749	0	44.749
	Arredamento	2.133	0	2.133
	Stigliatura	5.283	0	5.283
Totale		1.782.675	45.007	1.827.682

Immobilizzazioni in corso e acconti

Il valore esposto al 31/12 per € 343.996 rappresenta gli acconti corrisposti e fatturatici per la futura sostituzione dei nastri nell'impianto TMB

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non esistono beni acquisiti a titolo gratuito o di permuta.

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici:***Impianto TMB e fabbricato industriale*****Contributo in conto impianti L. 488/92**

Detto contributo è stato richiesto ed ottenuto per la realizzazione del fabbricato industriale e per il nuovo impianto TMB. L'importo concessoci a suo tempo ammontava a complessive € 1.652.518 a fronte di una spesa riconosciutaci di complessive € 4.162.925.

Tale contributo viene imputato, attraverso il correlato risconto passivo, a conto economico in rapporto alla durata dei periodi di ammortamento dei beni oggetto d'investimento (impianto TMB e fabbricato industriale). Coerentemente con le rettifiche apportate nell'esercizio 2016 e 2020 a seguito degli incendi al fabbricato industriale e all'impianto TMB è stato ricalcolato e rielaborato il piano di ammortamento del risconto passivo relativo al contributo legge 488 /92.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

In merito agli investimenti in leasing, al 31/12/2023 non risulta in essere alcun contratto.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni o altri titoli e azioni proprie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati totalmente da depositi cauzionali e sono pari a € 6.406 (€ 6.607 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	6.607	6.607
Totale	6.607	6.607

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	-201	6.406	6.406

Totale	-201	6.406	6.406
---------------	------	-------	-------

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.607	(201)	6.406	6.406
Totale crediti immobilizzati	6.607	(201)	6.406	6.406

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.406	6.406
Totale	6.406	6.406

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I beni che sono rilevati fra le rimanenze fanno riferimento al vestiario per i dipendenti, materiale vario di consumo e cancelleria.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 72.124 (€ 62.469 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	62.469	9.655	72.124
Totale rimanenze	62.469	9.655	72.124

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.363.715 (€ 9.933.592 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	10.972.191	0	10.972.191	1.135.348	9.836.843
Crediti tributari	371.872	0	371.872		371.872
Imposte anticipate			16.624		16.624
Verso altri	138.376	0	138.376	0	138.376
Totale	11.482.439	0	11.499.063	1.135.348	10.363.715

CREDITI		2023
Verso Clienti		9.836.843
Crediti v/clienti nazionali	8.691.986	
Clienti ns. debito	-1.315	
Clienti c/fatture da emettere	2.281.519	
Clienti c/note di credito da emettere	0	
Fondo Svalutaz.Crediti v/clienti	-625.625	
Fondo Svalutaz.Crediti v/Ato PA1	-375.410	
Fondo svalut. crediti verso comune di Trapani	-134.312	
Crediti tributari entro 12 mesi		371.872
Erario c/Iva	99.751	
Crediti per imp.sostitutiva rivalut. TFR	28.503	
Crediti erario per IRES	213.415	
Crediti erario per IRAP	30.203	
Crediti da compensare	0	
Tributo speciale 549/95	0	
Crediti per imposte anticipate		16.624
Crediti per imposte anticipate	16.624	
Crediti v/altri entro 12 mesi		138.376
Fornitori ns credito	31.031	
Crediti diversi	55.365	
Crediti verso INAIL	4.390	
Crediti per Competenze bancarie	28.452	
Crediti per ritenute su c/c	9.997	
Crediti INAIL per ant. Dipendenti	8.411	
Crediti verso personale	730	
TOTALE CREDITI		10.363.715

Crediti v/clienti nazionali:

I crediti verso clienti originano dai corrispettivi per lavori e servizi prestati al Comune di Trapani per € 5.105.458 e ai Comuni conferenti presso l'impianto per complessive € 2.342.940. Il residuo credito verso clienti diversi ammonta a complessive € 1.243.588 e viene dettagliato con la seguente tabella.

RAGIONE SOCIALE	SALDO
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI RSU SPA in liquidazione	352.369
CALCESTRUZZI ERICINA LIBERA Soc.coop.	4.006
CO.RE.PLA. CONS. NAZ. RACC. RICICL. PLASTICA	7.847
ENERGETICAMBIENTE SRL	555.640
EST SRL	161
FORMULA AMBIENTE SPA	239.831
GALATI SRL	1.907
ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI di TRAPANI	258
MASTRANTONIO GIUSEPPE	241
M.D. SRL	95
O.A.S.I. S.A.S. DI ZINNA MASSIMO & C.	44.805
PALMA AUTOSPURGHİ SRL	168
REG. SICILIANA - PARCO ARCHEOLOGICO DI SEGESTA	1.236
RUBBINO SRL	25.200
OPERAZIONI E SERVIZI PORTUALI PALERMO SRL	2.026
S-TER SRL (gia' Sidercamma srl)	4.758
SOLUZIONI & SERVIZI AMBIENTALI SRL	2.439
TECH SERVIZI S.R.L.	600
	1.243.588

Clients c/fatture da emettere:

La posta ammontante al 31/12/2023 a € 2.281.519 rappresenta l'imputazione per competenza, effettuata nei diversi esercizi, dei ricavi per servizi prestati e non ancora fatturati alla chiusura dell'esercizio.

L'importo più consistente si riferisce all'ammontare di ricavi per prestazioni rese e fatture da emettere al Comune di Trapani che da sole ammontano a € 871.258. La mancata emissione di tali fatture è da addebitare in massima parte alla tempistica con cui il Settore comunale di competenza contabilizza i servizi resi dalla società.

Inoltre risultano fatture da emettere nei confronti dei Comuni conferenti di varie Province per complessive € 1.122.859 e altre fatture da emettere verso altri clienti che ammontano a € 287.402.

Complessivamente per tali importi, alla data di redazione del presente documento, le fatture sono state tutte emesse.

Fondo Svalutaz. Crediti v/clienti

Il fondo svalutazione crediti esistente al 31/12/2023 per € 759.937 in questo esercizio è stato così movimentato:

Incrementato per:

- € 43.462 a titolo di svalutazione fiscale dello 0,50% sul totale crediti verso i clienti;
- € 63.058 a titolo di ulteriore svalutazione diretta di alcuni crediti.

Decrementato per:

- € 336.765 a seguito della proposta transattiva sui crediti vantati fino all'esercizio 2017 verso il Comune di Castelvetro, "In liquidazione straordinaria"

Tale fondo, in parte rappresenta la rettifica di alcuni crediti esaminati singolarmente e ritenuti di dubbia esigibilità a causa di situazioni già manifestatesi e per i quali è ritenuta altamente probabile la loro inesigibilità.

Il fondo è ritenuto congruo rispetto alla esigibilità dei crediti in essere al 31/12/2023.

Fondo Svalutaz. Crediti v/Ato PA1

In merito all'originario credito di € 375.410 verso l'ATO PA1, credito datato 2013 e valutato a rischio di inesigibilità, nell'esercizio 2016 si è provveduto a svalutarlo del 50%, e nell'esercizio 2017 si è svalutata la posta per l'ulteriore importo pari al restante 50% (€ 187.705). Il credito è quindi in via prudenziale totalmente svalutato ma ancora presente in contabilità in quanto è ancora in corso la definizione dello stesso.

Non avendo alcuna procedura fallimentare in corso in capo al cliente ATO PA 1, il costo di accantonamento è stato allocato in un apposito fondo svalutazione.

Crediti tributari entro 12 mesi:

Trattasi di credito Iva (€ 99.751) risultante dalla dichiarazione per l'esercizio 2023 già presentata, credito per acconto imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr (€ 28.503), credito per acconti Ires (€ 213.415) e credito per acconti Irap (€ 30.203).

Crediti per imposte anticipate

Complessivamente per € 48.199 dello scorso esercizio, passano a € 16.624 a titolo di IRES.

Sono determinate sulle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio e i corrispondenti valori fiscali.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.570.399	266.444	9.836.843	9.836.843	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.604	251.268	371.872	371.872	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.199	(31.575)	16.624			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	194.390	(56.014)	138.376	138.376	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.933.592	430.123	10.363.715	10.347.091	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.836.843	9.836.843
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	371.872	371.872
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.624	16.624
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.376	138.376
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.363.715	10.363.715

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non risultano attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.760.992 (€ 9.130.483 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.130.287	(1.369.750)	7.760.537
Denaro e altri valori in cassa	196	259	455
Totale disponibilità liquide	9.130.483	(1.369.491)	7.760.992

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 203.185 (€ 185.407 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	185.407	17.778	203.185
Totale ratei e risconti attivi	185.407	17.778	203.185

Composizione dei ratei attivi:

Non risultano in bilancio ratei attivi.

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	197.127
	Altri Risconti	6.058
Totale		203.185

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano che non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.954.140 (€ 1.941.001 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	413.120	0	0		413.120
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	692.257	0	0		692.257
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	740.096	0	0		740.096
Varie altre riserve	(2)	5	0		3
Totale altre riserve	740.094	5	0		740.099
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	18.619	76.911	0		95.530
Utile (perdita) dell'esercizio	76.911	0	76.911	13.134	13.134
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.941.001	76.916	76.911	13.134	1.954.140

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	413.120	0	0	0
Riserva legale	842.257	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	535.969	0	0	204.127

Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	535.971	0	0	204.127
Utili (perdite) portati a nuovo	18.619	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	54.127	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.864.094	0	0	204.127

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		413.120
Riserva legale	150.000	0		692.257
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		740.096
Varie altre riserve	4	0		-2
Totale altre riserve	4	0		740.094
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		18.619
Utile (perdita) dell'esercizio	54.127	0	76.911	76.911
Totale Patrimonio netto	204.131	0	76.911	1.941.001

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	413.120		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	692.257	B	0
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	740.096	A, B, C	740.096
Varie altre riserve	3		0
Totale altre riserve	740.099		740.096
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	95.530	A, B, C	95.530
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	1.941.006		835.626
Residua quota distribuibile			835.626

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non esistono riserve di rivalutazione in quanto non sono state mai effettuate rivalutazioni

Perdite e riduzioni di capitale

Ai sensi del comm a 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. 198/2022 e successivi provvedimenti, con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, tale situazione non ricorre nella società

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.812.931 (€ 13.094.720 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	13.094.720	13.094.720
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	718.211	718.211
Totale variazioni	0	0	0	718.211	718.211
Valore di fine esercizio	0	0	0	13.812.931	13.812.931

Di seguito si evidenzia la composizione:

FONDO RISCHI	Anno 2023	VARIAZIONE	Anno 2022
Fondo rischi personale	150.000	-	150.000
Fondo "Benefit Comune di Trapani"	4.589	-	4.589
Fondo Spese future gestione post-operativa scarica	584.016	69.758	514.258
Fondo spese future Capping	1.900.000	-	1.900.000
Fondo spese future gestione vasca "F"	4.183.132	-	4.183.132
Fondo spese future gestione ampliamento vasca "F"	6.315.299	-	6.315.299
Fondo cop.Sp tecniche di implume.Attività Industriale	27.442	-	27.442
Fondo spese future gestione impianti	648.453	648.453	-
Totale fondi per rischi ed oneri	13.812.931	718.211	13.094.720

Così nel prosieguo analiticamente commentate:

Fondo rischi personale:

Il fondo esistente al 31/12/2022 per €. 150.000,00, in questo esercizio è stato parzialmente utilizzato a copertura di parcelle di professionisti per l'importo di € 13.543 ed è stato incrementato per lo stesso importo fino ad € 150.000.

Fondo benefit Comune di Trapani 2011:

Così come deliberato in data 25/07/2012 dal socio unico in sede di approvazione bilancio 2011 si è istituito il “Fondo benefit Comune di Trapani” ove si accoglieva l’importo di € 23.549 quale benefit per l’anno 2011 riconosciuto al Comune di Trapani a seguito del verbale di concordamento del 28/12/2011. Il fondo lo scorso esercizio è stato utilizzato per la copertura di due fatture emesse al Comune di Trapani per servizi di fornitura autobotti d’acqua e al 31/12/2023 risulta essere di € 4.589.

Fondo spese future gestione post-operativa discarica.

Il fondo di che trattasi, è stato costituito a chiusura dell’esercizio 2017 per Euro 921.030.

Il fondo fu creato per fronteggiare alcune delle spese di gestione della discarica nella fase cosiddetta “post-operativa”, ovvero in quel periodo in cui la discarica non produce ricavi e che va’, quindi, dalla fine dei conferimenti all’inizio della fase “post-mortem” che – a sua volta - si concretizza con la realizzazione della copertura definitiva (capping) della discarica, come da principi ambientali e contabili.

Tra il 2018 ed il 2020, in forza alle autorizzazioni rilasciate dal competente D.R.A.R. per varianti (sostanziali e non sostanziali) degli abbancamenti, si sono intervallati periodi in cui - seppur con volumi notevolmente ridotti le attività di gestione operativa delle vasche di discarica di C/da Borraanea sono riprese per essere poi nuovamente sospese al raggiungimento dei volumi man mano autorizzati.

In relazione ai periodi di fermo delle attività operative (quindi dei conferimenti), già nell’esercizio 2018 il fondo fu utilizzato per euro 511.920, nel 2019 per € 136.370, nel 2021 per € 91.802, nell’esercizio 2022 per € 174.207. e nell’esercizio 2023 in esame per € 281.069.

Contestualmente negli esercizi 2020, 2021, 2022 e 2023, visto il protrarsi delle procedure burocratiche per l’ottenimento delle autorizzazioni necessarie alla esecuzione del “capping” delle “vasche F e ampliamento F” (dalla cui realizzazione, si è detto, decorre la fase “post mortem”), considerato che la fase di “post gestione” ancora in corso subirà un prolungamento temporale, si è prudenzialmente provveduto ad incrementare tale fondo spese future gestione post operativa (o post-gestione) delle “vasche F e ampliamento F”. Pertanto al 31/12/2023 ammonta a € 584.016

Gli importi che risultano accantonati al 31/12/2023 in tale fondo vengono così dettagliati

FONDO GESTIONE POST OPERATIVA DISCARICA ANNO 2023	
DESCRIZIONE	ACCANTONAMENTI
PERSONALE OPERATIVO	€ 125.676
PERSONALE TECNICO E AMM.VO	€ 36.502
SMALTIMENTO PERCOLATO	€ 219.356
MONITORAGGIO AMBIENTALE	€ 35.700
MEZZI D'OPERA (NOLI)	€ 96.750
ENERGIA	€ 12.000
CARBURANTE (MEZZI D'OPERA)	€ 58.032

SOMMANO

€ 584.016

Fondo spese future Capping .

Dopo lungo e travagliato iter autorizzativo, con D.D.S. 326 del 02 maggio 2023 è stato approvato il Progetto esecutivo per la realizzazione del Capping definitivo delle vasche di discarica denominate “vasca F ed ampliamento F” di cui si è ampiamente accennato in precedenza.

Nel corso dell’iter istruttorio, per effetto delle prescrizioni impartite dagli Enti e le Amministrazioni deputate al rilascio delle autorizzazioni di legge (ambientali, tecniche, geologiche, paesaggistiche, e chi più ne ha più ne metta) nonché per effetto di intervenuta normativa, i costi di realizzazione dell’opera sono notevolmente lievitati sino alla somma oggi computata in €. 7.857.713,00 a fronte di complessivi €. 2.543.000,00 incassati con la tariffa di conferimento a copertura dei costi per il capping definitivo e regolarmente accantonati tra quelli relativi al post-mortem, come più ampiamente esposto al punto successivo.

Alla luce della differenza tra quanto incassato ed il fabbisogno effettivo, fermo restando le iniziative da individuare per il recupero del gap negativo configuratosi, la società ha prudenzialmente istituito il fondo in argomento per la somma complessiva di €. 1.900.000,00.

Fondi spese future gestione vasca "F": e suo ampliamento

Per la gestione della discarica di rifiuti solidi urbani denominata “vasca F”, da quando è entrata in funzione e nei singoli esercizi fino ad Aprile 2015, si sono conseguiti ricavi secondo una tariffa, il cui metodo di determinazione comprensivo anche di costi differiti (post-chiusura), è previsto per convenzione.

Detti ricavi di esercizio incorporano quote correlate di rimborso costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione di conseguimento dei ricavi stessi e necessari per la sua gestione trentennale.

I costi post-chiusura che comprendono il costo di impianto e attrezzature (tali i sistemi di raccolta del percolato e la copertura finale) come pure i costi dei servizi (tali i costi di manutenzione e monitoraggio posteriori alla chiusura) che saranno sostenuti successivamente alla data nella quale la discarica viene dichiarata chiusa dovranno essere inclusi nel totale di costi attuali (costo attuale è l'ammontare che sarebbe pagato se tutti i costi di impianto, attrezzature e servizi inclusi nella stima fossero sostenuti nel periodo corrente). Considerando che la “correlazione” tra ricavi e costi costituisce un elemento fondamentale e razionale dell’economia d’azienda e del bilancio si deve determinare quale dei due, tra i costi e i ricavi, debba fungere da “catalizzatore”. La constatazione che in questo lasso di tempo, che si può definire periodo del “durante” ove si producono naturalmente i “ricavi”, determina la “necessità” che siano i costi ad andare ai ricavi. Ciò comporta una operazione di “spalmatura” in questo periodo dei costi post-chiusura della discarica.

Dello stesso avviso è stato sempre il Ministero delle Finanze - Dip. Entrate con la risoluzione n. 52 del 02-06-1998 che qui si richiama:

“Con l'istanza in oggetto la FISE - Federazione imprese di servizi rappresenta le problematiche, ai fini delle imposte sui redditi, relative all'attività svolta da aziende operanti nel settore dello smaltimento dei rifiuti tramite la gestione di discariche autorizzate.

In particolare, la Federazione medesima fa presente che le autorizzazioni regionali e/o provinciali

e, ove previsto, i contratti con gli enti locali per i rifiuti solidi urbani nonché le convenzioni con i Comuni in regime di privativa, prevedono l'obbligo per i gestori delle imprese di stoccaggio, una volta riempita la discarica, di procedere alla copertura finale della stessa, al recupero ambientale delle relative aree nonché alla gestione, monitoraggio e manutenzione delle discariche per periodi di tempo variabili a seconda di quanto disposto dalle stesse autorizzazioni e contratti.

I costi connessi agli obblighi contrattuali assunti dalle imprese e relativi alla chiusura e postchiusura delle discariche sono però sostenuti, in gran parte, successivamente alla chiusura delle stesse, quando le discariche hanno cessato di generare ricavi. Questi ultimi, infatti, essendo correlati al conferimento dei rifiuti in discarica, sono interamente acquisiti dal gestore dell'impresa di stoccaggio durante il periodo di funzionamento della stessa, ancorché i ricavi incorporino quote relative ai costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione del loro conseguimento.

Tanto premesso, l'istante chiede di conoscere il trattamento fiscale, sotto il profilo delle imposte sui redditi, dei suddetti costi di ripristino dell'area posti a carico dell'impresa, proponendo in proposito due soluzioni: l'una basata sull'anticipazione dei costi di chiusura e post chiusura sulla base di un determinato parametro, che così verrebbero correlati ai relativi ricavi conseguiti nei vari esercizi e, l'altra, invece, sulla rilevazione dei ricavi in base allo stato di avanzamento della commessa, nel presupposto che la gestione di una discarica possa ritenersi un appalto/concessione alla costruzione e gestione di un determinato bene (discarica), a nulla influendo il fatto che il corrispettivo venga pagato in luogo dell'ente concedente dai soggetti terzi che conferiscono i rifiuti. In merito a quanto sopra si osserva, preliminarmente, che gli adempimenti assunti dalle società che gestiscono discariche autorizzate nei confronti dell'ente concedente, non possono che essere puntualmente definiti nei loro aspetti quantitativi sulla base di apposite convenzioni che, sotto il profilo civilistico, si traducono in dettagliati piani finanziari regolarmente aggiornati da perizie tecniche di esperti del settore.

Tenuto conto delle accennate considerazioni e nel presupposto che esse abbiano in fatto un concreto riscontro, ne discende che la società che gestisce la discarica conosce tutti gli elementi per una valutazione sufficientemente realistica dei costi che è tenuta a sostenere quando verranno meno i ricavi per effetto della cessazione dello smaltimento dei rifiuti tramite la discarica medesima.

Pertanto, si ritiene che il problema posto possa essere ricondotto, nelle sue linee generali, nella fattispecie che è stata oggetto della risoluzione n. 9/1940 del 22 ottobre 1991, emessa dalla soppressa Direzione Generale delle Imposte Dirette, i cui principi sono da ritenere ancora validi alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 75 del Testo Unico delle imposte sui redditi, approvato con DPR 22 dicembre 1986, n. 917.

Con l'indicata risoluzione ministeriale è stato affermato che, non potendosi parlare di produzione di reddito nel caso in cui manchino i ricavi, sono i costi che devono seguire i ricavi e non viceversa. Di conseguenza, una volta stabilito l'esercizio di competenza dei ricavi, divengono automaticamente deducibili in quello stesso esercizio tutti i costi relativi ad esso correlati.

Inoltre, è stato precisato, in merito al carattere della certezza, che quest'ultima assume consistenza giuridica per gli impegni, contrattualmente assunti, che conferiscono concretezza ai costi, a prescindere dalla loro manifestazione numeraria e, infine, che la caratteristica della deducibilità va riguardata come reale possibilità di tradurre gli accadimenti aziendali in espressioni numerarie.

Nel caso di specie rappresentato dall'istante, i costi relativi alla chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione delle discariche autorizzate, sempre che, come sopra rilevato, rispondano ad adempimenti specificamente e dettagliatamente previsti, hanno il carattere della certezza, in quanto discendono da precise clausole contrattuali e costituiscono altresì costi necessari e inerenti alla produzione dei relativi ricavi.

Inoltre, per quanto riguarda il requisito della determinabilità dei predetti costi, così come previsto dal richiamato art. 75 del TUIR, si ritiene che anch'esso è condizionato dalla analitica e puntuale individuazione degli adempimenti cui è obbligata la società che gestisce la discarica, ai fini della possibile quantificazione dei costi medesimi mediante apposita perizia redatta da esperti del settore e debitamente asseverata.

Infine, tenuto conto che le discariche hanno, in base alle disposizioni autorizzative, una limitata e determinata capacità complessiva di rifiuti conferibili, si ritiene che possa condividersi il criterio proposto dalla Federazione istante, secondo il quale i costi globali di chiusura e post-chiusura possono essere ripartiti negli esercizi di svolgimento dell'attività in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa.

Sarà cura del soggetto che gestisce la discarica dare puntuale dimostrazione, ove richiesto, dei costi di cui trattasi mediante un analitico prospetto cui dovrà seguire, nell'esercizio nel quale i costi stessi saranno materialmente sostenuti, un prospetto di raccordo tra questi ultimi e gli ammontari precedentemente indicati, evidenziando altresì, nel caso di scostamenti, le sopravvenienze attive o passive manifestatesi."

Conseguentemente in base ad apposita perizia redatta da esperti del settore si è proceduto inizialmente, prima dell'entrata in funzione della vasca "F", a quantificare mediante un prospetto dettagliato i costi necessari e presunti alla gestione post-chiusura.

Detti costi quantificati al momento della messa in uso della vasca "F" in € 4.512.332, sono stati accantonati applicando le percentuali di riempimento della stessa anno per anno.

Tali percentuali sono risultate:

- del 19,128% per il 2011;
- del 25,892% per il 2012;
- del 20,920% per il 2013;
- del 25,010% per il 2014.
- del 9,05% a totale riempimento per il 2015

In base alle suddette percentuali si è provveduto ad accantonare costi per istituire il “Fondo spese future gestione vasca “F””

Tali accantonamenti nel tempo sono risultati essere i seguenti:

nell'esercizio 2011 per un ammontare di € 863.119;
nell'esercizio 2012 per un ammontare di € 1.168.333;
nell'esercizio 2013 per un ammontare di € 943.980;
nell'esercizio 2014 per un ammontare di € 1.128.534.
nell'esercizio 2015 per un ammontare di € 408.366.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2015 dal mese di Aprile, una volta saturata la capacità ricettiva della vasca, sono iniziate le attività di smaltimento del percolato prodotto dalla vasca “F”.

In questo esercizio il fondo non ha subito variazioni

Ampliamento vasca "F"

Analoga procedura si è attuata per la gestione dell'ampliamento della vasca "F"

La stessa è stata ultimata e messa in uso nel Novembre 2015

Il costo complessivo della sua costruzione/ampliamento è ammontato a € 1.510.467

Per la sua gestione post-chiusura si prevedono costi pari a €. 6.315.299.

La percentuale di riempimento è stata:

del 5,70% nel 2015;

del 71,71% nel 2016.

della differenza al 100% nel 2017 per totale riempimento

Conseguentemente si è provveduto ad accantonare costi nel relativo Fondo di gestione post-chiusura ampliamento vasca “F”:

per € 359.972 nel 2015;

per € 4.528.701 nel 2016.

per la differenza € 1.426.626 nel 2017;

Complessivamente al 31/12/2018 il fondo ammontava ad € 6.315.299 ed in questo esercizio non ha subito variazioni.

Fondo copertura spese tecniche di implementazione attività industriale.

Nell'esercizio 2014, con l'elaborazione del nuovo piano industriale la società ha programmato una serie di attività, quali la progettazione di una ulteriore vasca di scarica e la progettazione di un ulteriore CCR nonché una serie di altre attività per lo studio preliminare e di fattibilità di un impianto di smaltimento di percolato ed al potenziamento della capacità produttiva dell'impianto di trattamento con particolare riguardo alla frazione organica.

Il fondo previsto è destinato a coprire parte dei costi che ragionevolmente andranno a sostenersi negli esercizi futuri.

In questo esercizio il fondo non ha subito variazioni.

Fondo spese future gestione impianti:

Analogamente a quanto già operato per la discarica di C/da Borraña (vasca F e suo ampliamento) il fondo creato in questo esercizio, che ammonta ad € 648.453, è stato creato prudenzialmente per fronteggiare costi certi e necessari alla manutenzione e conduzione del TMB di C/da Belvedere anche in quel periodo dell'esercizio successivo in cui il TMB (non completamente ricostruito) non produrrà ricavi.

Le attività di conduzione riguardano i monitoraggi ambientali, le analisi chimico-fisiche periodiche previste dal PS&C e quelle da eseguire in autocontrollo, lo smaltimento acque di piazzale, i costi per energia, personale tecnico, etc.

Le attività manutentive, ed i relativi costi, riguardano interventi da eseguirsi su opere civili, macchinari ed attrezzature esistenti e/o di nuova installazione, le quali, seppur non direttamente interessate dall'incendio dell'agosto 2020, è opportuno e necessario (dopo quattro anni di fermo) mantenere e/o revisionare.

Tali interventi - che saranno eseguiti "in economia" attraverso l'impiego di personale societario - per loro natura risultano di difficile capitalizzazione, non avendo alla base un progetto che li quantifica preventivamente.

In via esemplificativa e non esaustiva, le attività a cui ci si riferisce riguardano lavori edili di rifacimento plinti e basamenti per la posa di cabine elettriche, quadri comando etc., di rifacimento di elementi e piccole strutture in ferro, di scavo ricopertura in cls di tracce per sottoservizi, di rifacimento di porzioni di piano stradale interno, di sostituzione dei motori dei cancelli di ingresso, di verifica di condotte e linee di approvvigionamento idrico ed idraulico antiincendio, di supporto al ripristino della piena funzionalità di scrubber e biofiltri, di posizionamento delle lastre a copertura delle plotte di insufflaggio, ma anche di disostruzione delle condotte di convogliamento dei colaticci del capannone TB, di pulizia delle grondaie, di rifacimento del setto di contenimento a servizio degli scrubber, sino alle più semplici attività di disseibo, di ripristino della recinzione, il rifacimento del prospetto dei muri di contenimento perimetrali, e diversi altri interventi minori ad elevata incidenza di manodopera.

Gli importi accantonati in tale fondo vengono così dettagliati

FONDO SPESE FUTURE GESTIONE IMPIANTI	
DESCRIZIONE	ACCANTONAMENTI
PERSONALE OPERATIVO	€ 197.830
PERSONALE TECNICO E AMM.VO	€ 11.442
SMALTIMENTO ACQUE PIAZZ.	€ 58.441
MONITORAGGIO AMBIENTALE	€ 61.200
MEZZI D'OPERA (NOLI)	€ 30.000
ENERGIA	€ 52.500
CARBURANTE (MEZZI D'OPERA)	€ 27.040
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI ESISTENTI	€ 128.462
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI NUOVI	€ 15.820
MANUT. MACCHINE OPERATRICI	€ 65.719

SOMMANO

€ 648.453

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 573.179 (€ 656.895 nel precedente esercizio), lo stesso copre le spettanze da corrispondere in relazione agli impegni maturati a tale titolo alla data di chiusura dell'esercizio, a favore dei dipendenti, in applicazione delle leggi, dei contratti di lavoro e di eventuali accordi aziendali.

I dipendenti in forza al 31 dicembre 2023 sono 92, erano 105 lo scorso esercizio.

I dipendenti distaccati alla Formula Ambiente spa, società che è subentrata nel servizio della raccolta RSU, al 31 dicembre 2023 risultano essere N. 41.

In base alle disposizioni sul trattamento fine rapporto di lavoro alcuni dipendenti hanno scelto di destinare il loro TFR ai fondi pensionistici mentre altri non hanno effettuato alcuna scelta.

In funzione del numero complessivo dei dipendenti della società, oltre i 50, la stessa è obbligata a versare il TFR di coloro che non si sono avvalsi dei fondi pensioni, alla tesoreria INPS.

Conseguentemente si indica che presso la tesoreria INPS esiste al 31/12/2023 TFR versato per i dipendenti, oltre alla rivalutazione maturata, per un importo di complessive € 1.930.516 contro € 2.040.910 del 31/12/2022

La composizione ed i movimenti delle singole voci del TFR in azienda sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	656.895
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.950
Utilizzo nell'esercizio	95.794
Altre variazioni	(1.872)
Totale variazioni	(83.716)
Valore di fine esercizio	573.179

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.928.373 (€ 7.125.989 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Debiti verso fornitori	4.413.439	164.486	4.577.925
Debiti tributari	1.762.149	-376.078	1.386.071
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	225.790	-24.934	200.856
Altri debiti	724.611	38.910	763.521
Totale	7.125.989	-197.616	6.928.373

Variazioni e scadenza dei debiti

A seguire si dettagliano e confrontano con lo scorso esercizio alcune voci di debito.

DEBITI		2023	2022
Debiti verso banche entro 12 mesi		0	0
Debiti verso banche oltre 12 mesi		0	0
Debiti verso fornitori		4.577.925	4.413.439
Debiti tributari entro 12 mesi:			
Erario per I.V.A. in sospensione		21.717	21.717
Erario per IRPEF su lavoro autonomo		765	5.571
Erario per IRPEF su lavoro dipendente		95.232	117.529
Erario per addizionali regionali/comunali		506	772
Erario per IRES dell'esercizio		0	297.237
Erario per IRAP dell'esercizio		0	32.718
Debito per accanton. imposta sostitutiva riv. TFR.		13	25.791
Debito per tributo speciale L.549/95 (inc. da Conferitori)		28.514	317.041
Debito per tributo speciale L.549/95		1.239.324	764.812
Debito x definizione contenzioso Trib. Sopec. Provincia		0	178.961
TOTALE		1.386.071	1.762.149
Debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi		200.856	225.790
Altri debiti entro 12 mesi:			
Verso Personale dipendente		416.014	512.123
Debiti verso Comune Trapani Affitto aree Imp./Disc.		114.101	68.650
Verso fondi pensionistici		12.614	12.235
Verso Professionisti		44.780	56.136
Verso Consiglio di amministrazione		29.256	29.256
Pignoramenti di terzi a dipendenti		6.325	6.051
Verso Sindacato		2.644	2.916
Competenze c/c bancario da addebitare		1.419	4.255
Debiti verso Collegio Sindacale		8.543	8.543
Personale CO.CO. CO. C.di A.		0	556
Debito verso terzi x pignoram. A fornitori		125.218	20.704

Somme incassate per conto legali da decreti ingiuntivi	1.940	2.895
Debiti x rimborso spese Amministratori	667	291
TOTALE	763.521	724.611
TOTALI DEBITI	6.928.373	7.125.989

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	4.413.439	164.486	4.577.925	4.577.925
Debiti tributari	1.762.149	(376.078)	1.386.071	1.386.071
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	225.790	(24.934)	200.856	200.856
Altri debiti	724.611	38.910	763.521	763.521
Totale debiti	7.125.989	(197.616)	6.928.373	6.928.373

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	4.577.925	4.577.925
Debiti tributari	1.386.071	1.386.071
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.856	200.856
Altri debiti	763.521	763.521
Debiti	6.928.373	6.928.373

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ristrutturazione del debito

Non esistono debiti ristrutturati.

	Altri debiti	Totale debiti	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	4.577.925	4.577.925	100,00
Debiti tributari	1.386.071	1.386.071	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	200.856	200.856	100,00
Totale	6.164.852	6.164.852	100,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 380.736 (€ 462.755 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.023	(18.997)	13.026
Risconti passivi	430.732	(63.022)	367.710
Totale ratei e risconti passivi	462.755	(82.019)	380.736

Composizione dei ratei passivi:

I ratei passivi per € 13.026 sono rappresentati da ratei su fatture Telecom, tasse di circolazione, noleggio macchine operatrici ecc.

Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi pluriennali ammontanti a € 367.710 sono dati:

Dal residuo contributo della Legge 488/92 al netto delle quote di competenza degli esercizi correnti dal 2009 al 2023 per € 66.469.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata del periodo di ammortamento dei beni oggetto d'investimento. Tali beni risultano essere l'impianto TMB e l'immobile relativo.

Come in precedenza illustrato i suddetti beni sono stati oggetto di un evento dannoso quale l'incendio avvenuto in data 29/08/2020 e conseguentemente, come commentato nelle precedenti voci, i loro valori sono stati rettificati.

Coerentemente con tali rettifiche è stato ricalcolato e rielaborato il piano di ammortamento del risconto passivo relativo al contributo legge 488/92.

Altro risconto passivo per € 301.241 è dato dalla residua quota di contributo assicurativo riscosso per il ripristino dei beni danneggiati o distrutti a seguito dell'incendio avvenuto in data 20/07/2016.

Tale importo, avendo effettuato gli investimenti sostitutivi, viene imputato a conto economico in rapporto alla durata del periodo di ammortamento degli stessi oggetto di sostituzione o ripristino. (Correlazione dei ricavi ai costi).

Anche tali investimenti sostitutivi sono stati oggetto dell'evento dannoso "incendio" avvenuto in data 29/08/2020 e conseguentemente sono stati rettificati i loro valori.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per Ordinanze sindacali varie	117.453
Ricavi per rimb. prelievo percolato	1.075.128
Ricavi conferimenti materiali organici	602.164
Trattamento in impianto Comune TP	1.796.866
Trattamento in impianto e trasporto altri	16.239.257
Totale	19.830.868

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rispetto all'esercizio precedente la posta nel suo complesso ha subito un incremento, principalmente dato dai conferimenti in impianto da parte di terzi.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	19.830.868
Totale	19.830.868

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.908.900 (€ 2.057.561 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	24.502	-12.967	11.535

Altri			
Rimborsi spese	10.000	0	10.000
Personale distaccato presso altre imprese	1.867.976	-102.712	1.765.264
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.001	237	1.238
Contributi in conto capitale (quote)	11.170	0	11.170
Altri ricavi e proventi	142.912	-33.219	109.693
Totale altri	2.033.059	-135.694	1.897.365
Totale altri ricavi e proventi	2.057.561	-148.661	1.908.900

Contributi in conto esercizio

Il contributo in conto esercizio è rappresentato dal credito d'imposta maturato per l'emergenza del caro-bollette .

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, consumi e merci.

Il dettaglio è il seguente:

DESCRIZIONI	ESERCIZIO	ESERCIZIO
	2023	2022
INDUMENTI LAVORO-VESTIARIO	1.515	13.366
ACQUISTO MERCI DI CONSUMO	7.495	7.520
ACQUISTO MERCI PER PRODUZIONE	567.571	570.731
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	304.390	402.566
CARBURANTI E LUBRIFICANTI DED. 40%	1.356	1.262
CANCELLERIA E STAMPATI	13.905	10.607
TOTALE	896.232	1.006.052

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.061.141 (€ 11.200.775 nel precedente esercizio).

Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2022
ENERGIA INDUSTRIALE	139.761	254.494
COSTI PER LAVORI DI TERZI	25.724	38.800
PRESTAZIONI DI TERZI	248.738	225.237
COSTI X MANUTENZ.PARTI IMPIANTO RICICLAGGIO	149.594	109.860
COSTI PREL. PERCOLATO DISCARICA (F-COMTP P1/P2)	1.022.461	1.066.094
COSTI PREL.PERCOLATO DISC.(VascaF-P3 TPS E ALTRI)	292.475	345.883
COSTI MESSA IN RISERVA RIF.	5.292	31.774
COSTI SMALTIM.RIFIUTI ESEGUITO DA TERZI	9.629.765	4.983.337
COSTI TRASPORTI RIFIUTI SOCIO e TERZI	1.490.231	2.078.285

COSTO PER SMALT. ORGANICO EFF. DA TERZI	407.905	1.187.284
SPESE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI	13.978	756
COSTI CONFERIM.MANCATI V/TERZII	0	0
COSTI PER CORSI FORMAZIONE PROFESSIONALE	6.840	12.730
UTENZA ACQUEDOTTO	377	1.708
SPESE LEGALI DA SENTENZE VERT.FORNITORI	678	0
VIAGGI E TRASFERTE	2.421	2.554
MANUT. E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	182.629	245.972
MANUTENZ.su MEZZI IN COMODATO D'USO RSU	11.153	21.982
MANUTENZ. MEZZI IN LEASING/NOLEGGIO	6.321	18.102
MANUT.E RIPARAZ.AUTOMEZ.DED.20%	8.502	3.534
ALTRI COSTI AUTOMEZZI DEDUCIBILI	1.183	7.452
ALTRI COSTI AUTOMEZZI DEDUCIBILI 20 %	52	156
COSTI AUTOVETTURA DEDUC.70%	3.142	1.142
PUBBLICITÀ	33.607	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.220	2.025
RIMB.INDENNITÀ A COLLEGIO SINDACALE	2.084	1.515
COMPENSI A REVISORE LEGALE	8.112	10.400
COLLABORAZIONI CO.CO.CO.	6.642	9.963
COMPENSI PROFESSIONALI	218.387	260.275
EMOLUMENTI AL COLLEGIO SINDACALE	34.230	34.074
COMPENSI AD AMMINISTRATORI	34.531	31.086
ASSICURAZIONI	240.163	101.881
VALORI BOLLATI E VIDIMAZIONI	680	982
SPESE TELEFONICHE AL 80%	15.715	14.956
COSTI x SERVIZI VARI su INTERNET	679	695
SPESE POSTALI	126	358
MANUTENZIONI su ATTREZZATURE	12.083	10.830
CONTRATTI DI MANUTENZIONE	8.400	11.948
CONTRATTI DI ASSISTENZA	5.640	1.775
MANUTENZ.SU MACCH.OPERATORI	129.058	60.191
SOFTWARE E CANONI DI AGGIORNAMENTO	5.824	9.328
DANNI PROCURATI A MEZZI DI TERZI	0	500
SPESE DI VIGILANZA	128.737	135.910
SPESE PER CERTIF/ISCRIZIONI E PUBBLICAZ	37.305	39.114
SPESE INDEDUCIBILI	382	40
UTILIZZO F.DO SP FUTURE GEST.POST.OPERATIVA -281.069		-174.207
UTILIZZO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI TASSATO	-231.617	0
TOTALE	14.061.141	11.200.775

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 342.568 (€ 382.136 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	49.486	2.821	52.307

Altri	332.650	-42.389	290.261
Totale	382.136	-39.568	342.568

Costi del personale

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022
SALARI E STIPENDI:	3.219.681	3.510.973
Stipendi e salari	3.028.274	3.249.192
13^ e 14^ Mensilità	100.620	106.045
Ferie e festività non godute	104.330	177.124
UTILIZZO "FONDO RISCHI PERSONALE" X IL PERSONALE	-13.543	-21.388
ONERI SOCIALI:	871.793	864.561
Inps su stipendi e salari	669.180	661.380
Acc. Inps su ferie-festività-14^	42.541	58.526
Contributi INAIL	100.787	85.547
Acc. Inail su ferie-festività-14^	6.295	7.352
Contribuzioni Fondo Fasda	31.897	29.509
Contributi iscrizione fondi pensioni	21.093	22.247
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:	196.921	246.306
Trattamento di fine rapporto in azienda	13.950	63.744
Trattamento di fine rapporto ai fondi	58.970	58.963
Trattamento di fine rapporto a tesoreria Inps	124.001	123.599
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI:	596	251
TFR erogato nell'esercizio	596	251
ALTRI COSTI:	215	507
Spese varie per il personale	215	507
Totale costi per il personale	4.289.206	4.622.598
Costo del personale rimborsatoci per distacco a FORMULA AMBIENTE	-1.765.264	-1.867.976
Totale costi per il personale netto	2.523.942	2.754.622

In riferimento ai rapporti di lavoro dipendente, nel corso dell'anno 2023 si sono verificate delle variazioni in uscita, in particolare, sono cessati i rapporti di lavoro intercorsi con 13 lavoratori.

Dipendenti distaccati c/o Formula Ambiente s.p.a.

Dall'inizio del 2019 parte dei dipendenti (N. 70 al 31/12/2019, N.66 al 31/12/2020, N. 54 al 31/12/2021 e N.51 al 31/12/2022) risultavano distaccati prima alla Energetica Ambiente srl, e successivamente alla Formula Ambiente spa. Nell'esercizio 2023 risultano distaccati N. 41 per l'espletamento del servizio della raccolta RSU.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 269.943 (€ 114.342 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tassa di concessione governativa	310	257	567
Imposta di registro	3.179	3.660	6.839
IVA indetraibile	325	-319	6
Diritti camerali	1.294	1.419	2.713
Perdite su crediti	66.254	165.363	231.617
Abbonamenti riviste, giornali ...	538	746	1.284
Oneri di utilità sociale	500	6.100	6.600
Sopravvenienze e insussistenze passive	709	74	783
Altri oneri di gestione	41.233	-21.699	19.534
Totale	114.342	155.601	269.943

La posta di maggior rilievo è data per € 231.617 per la perdita su crediti nei confronti del Comune di Castelvetro in seguito alla transazione del credito vantato fino al 2017 e già commentato in precedenza.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazione in quanto non si detengono partecipazioni di alcun genere

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.822
Altri	4.798
Totale	9.620

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	128.569	0	0	-31.576	
IRAP	47.040	0	0	0	
Totale	175.609	0	0	-31.576	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile. In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee.

Lo stanziamento delle imposte correnti è determinato secondo il principio di competenza in base ad una prudente previsione dell'onere d'imposta e in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte sul reddito d'esercizio non sono calcolate sul reddito imponibile ma sul risultato prima delle imposte, al netto di variazioni fiscali.

Le imposte differite sono determinate inizialmente applicando le imposte e le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee; negli esercizi successivi tale stanziamento è adeguato per tener conto dell'aliquota e delle imposte in essere alla fine di ogni esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(48.199)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	31.575
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(16.624)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	2024	2025	2026	2027	TOTALE
Compensi Amm.ri non pagati 2016	2.124,08				2.124,08
Compensi Amm.ri non pagati 2017	24.541,27				24.541,27
Compensi Amm.ri non pagati 2023	2.590,32				2.590,32
Manutenzione ecced.anno 2019	38.086,00				38.086,00
Manutenzione ecced.anno 2021	639,69	639,69	639,69		1.919,07
TOTALE IMPONIBILE	67.981,36	639,69	639,69		69.260,74

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	80
Totale Dipendenti	92

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.173	34.230

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La Società dal 29/03/2019 con delibera assembleare di pari data si è dotata del Revisore Legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile.

Tale incarico ha comportato nel 2023 un compenso al Revisore di € 8.112.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.112
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.112

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni	8.000	413.120	8.000	413.120
Totale	8.000	413.120	8.000	413.120

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun genere di titoli

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si riportano gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni

Gli impegni a favore di terzi risultano essere per:

- automezzi forniteci in comodato d'uso dal socio Comune di Trapani

Garanzie

Non esistono garanzie rilasciate dalla società:

Passività potenziali

Non risultano altre passività potenziali oltre quelle conosciute che sono state coperte da fondi rischi accantonati in bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono specifici affari e conseguentemente nessun patrimonio o finanziamento è stato destinato a ciò.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Come parte correlata possiamo indicare il **Comune di Trapani** che in seno alla società detiene il 100% della proprietà per cui esercita una notevole influenza sulla stessa attraverso atto di indirizzo anche su compimento di atti di gestione. Inoltre, con lo stesso, in linea con il dettato normativo, la società detiene rapporti per prestazioni di servizi come sopra elencati che in questo esercizio hanno prodotto ricavi per un importo di € 3.591.611 su complessivi ricavi aziendali di € 19.830.868

TIPOLOGIA DI SERVIZI	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
RICAVI CONFERIM.MAT.ORGANICO	602.164	1.455.228
RICAVI PER DISERBATURA	0	220.609
TRATTAMENTO PERCOLATO	1.075.128	1.194.065
CONFERIMENTI IN DISCARICA VASCA "F"	1.796.866	912.577
RICAVI x ORDINANZE SINDACALI VARIE	117.453	10.805
RICAVI X LAV. SUPP. SERV. CIMITERIALI	0	17.273
TOTALE RAPPORTI COMUNE DI TRAPANI	3.591.611	3.810.557

I valori reciproci di ricavi/costi nonché di crediti/debiti vengono confrontati e quadrati con il socio Unico attraverso la compilazione e l'invio dell'allegato 11 Dlg 118-2018 anche al fine di consentire al Comune di Trapani la redazione del proprio Bilancio Consolidato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Gestione sistema impiantistico pubblico provinciale

Riguardo la newco da costituirsi tra la SRR TP Nord e la Trapani Servizi, la SRR Trapani Provincia Nord, nel trasmettere copia del parere reso dalla Corte dei Conti sez. Controllo Sicilia, ha comunicato l'esito del deliberato dell'Assemblea dei soci tenutasi in data 23/02/2024 così come di seguito riportata:

- *Di annullare la Delibera di Assemblea dei Soci del 08/09/2020 e ss.ii. in merito alla costituzione di una newco tra la SRR Trapani Nord e la Trapani Servizi SpA;*
- *Di approvare, quale stralcio al Piano d'Ambito in corso di adeguamento ed in sintesi quale manifestazione di volontà di procedere mediante programmazione da soddisfarsi con forma di partenariato pubblico privato ex art. 175 c. 1 D. Lgs. n. 36/2023, il seguente indirizzo in termini di Pianificazione del Territorio: "Al fine di completare il ciclo integrato dei Rifiuti nei Territori afferenti l'ambito n. 17 SRR Trapani Provincia Nord, si prevede la realizzazione necessaria del seguente intervento: Piattaforma Integrata in c.da Borraanea a Trapani, autorizzato con D.A. n. 340/GAB/2019.*
- *La Realizzazione e la Gestione dell'intervento verrà posta in essere prioritariamente, a prescindere dall'acquisizione di eventuali finanziamenti pubblici, mediante ricorso al mercato utilizzando la forma del Partenariato Pubblico Privato ed in particolare con forma di Finanza di Progetto ex art. 193 D. Lgs. n. 36/2023";*
- *Di dare mandato al Consiglio di Amministrazione di procedere con urgenza all'attivazione delle procedure necessarie, per quanto attiene la Piattaforma Integrata di c.da Borraanea a Trapani, per la Gestione della Discarica e per la Realizzazione e Gestione del TMB, in conformità al Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti, mediante Partenariato Pubblico Privato ex art. 193 D. Lgs. n. 36/2023 da attivarsi celermente con un Avviso Pubblico ai sensi del comma 11 dello stesso articolo;*
- *Resta ferma, conformemente a quanto nell'aggiornando Piano di Ambito, nelle more della realizzazione del TMB della SRR, l'utilizzo del pretrattamento dei rifiuti presso l'Impianto di c.da Belvedere in Trapani;*
- *Nelle more della realizzazione del TMB della SRR, di dare mandato al CdA di avviare l'iter tecnico giuridico più opportuno per la acquisizione nella sfera giuridica della SRR del bene in parola - ovvero TMB di c.da Belvedere della Trapani Servizi SpA, contemplando la salvaguardia dei livelli occupazionali qualunque sia la forma di gestione e modalità di affidamento, ed al successivo revamping come previsto dall'aggiornando Piano di Ambito*

Agli esiti del deliberato, la SRR TP Nord ha pubblicato Avviso pubblico per la presentazione di manifestazioni di interesse per un partenariato pubblico privato di cui all'art. 193 del d.lgs. n. 36/2023 per la gestione di alcuni impianti per lo smaltimento dei rifiuti, comprensiva della realizzazione di un impianto di pretrattamento, afferenti all'ambito territoriale ottimale di riferimento.

La S.R.R. Trapani Provincia Nord intende ricercare un partner contrattuale per perseguire gli obiettivi del Piano d'Ambito per la gestione dei rifiuti, nel quadro del più ampio Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti, considerando anche l'evoluzione di tali strumenti pianificatori, e sviluppare un nuovo modello di collaborazione pubblico - privato per l'ottimizzazione della gestione degli impianti di proprietà della stessa S.R.R. nella piattaforma integrata in c.da Borraanea a Trapani.

Sono in corso interlocuzioni con la SRR Trapani Nord per trovare soluzioni alternative alla costituzione della newco.

Realizzazione nuovo modulo di discarica denominato TPS 1

I lavori hanno avuto inizio nel corso dell'anno 2023 e sono in avanzata fase di esecuzione.

La nuova vasca, che dispone di una volumetria utile di circa 325.000 mc., agli attuali volumi di conferimento, potrà assicurare lo smaltimento dei rifiuti urbani prodotti nel Territorio Provinciale di Trapani (che tendenzialmente andranno a diminuire per effetto della raccolta differenziata spinta) per circa due anni.

Si evidenzia, altresì, che la realizzazione della Vasca TPS1 seppur al momento priva di effetti patrimoniali, finanziari ed economici, rappresenta comunque un fatto rilevante in quanto obiettivo a medio termine che si auspica porti benefici già nel prossimo futuro.

Adeguamento dell’Impianto TMB alle prescrizioni AIA

Alla data dell’approvazione del presente bilancio di esercizio, le attività di ricostruzione dei capannoni meccanico e biologico sono pressoché concluse. A breve, sarà possibile avviare, quindi, l’attuazione del piano di potenziamento della capacità produttiva del sito di C/da Belvedere programmato dalla Società (revamping) che punta a realizzare una linea produttiva di selezione primaria dei rifiuti di sovrappeso con l’obiettivo di fornire un prodotto in uscita privo di potenziali frazioni di rifiuto recuperabili.

La Società, nell’ambito del programma di potenziamento, punta, altresì, l’utilizzo di un lotto di terreno (circa 34.000 mq) già acquistato e confinante con l’area di Impianto attuale.

Chiusura temporanea ai conferimenti c/o il TMB

Dal mese di febbraio 2024, per motivi legati alla scadenza ed alla mancata proroga degli effetti del DM 27/09/2010 si è dovuta sospendere momentaneamente l’attività del TMB, in attesa che il sistema impiantistico torni ad esercire in regime ordinario.

Con l’occasione sono stati eseguiti una serie di interventi di manutenzione su opere civili, macchinari ed attrezzature esistenti e/o di nuova installazione, le quali, seppur non direttamente interessate dall’incendio dell’agosto 2020, dopo quattro anni di fermo è opportuno mantenere e/o revisionare.

Tali interventi - che vengono eseguiti “in economia” attraverso l’impiego di personale societario – riguardano, in via esemplificativa e non esaustiva, lavori edili di rifacimento plinti e basamenti per la posa di cabine elettriche, quadri comando etc., di rifacimento di elementi e piccole strutture in ferro, di scavo ricopertura in cls di tracce per sottoservizi, di rifacimento di porzioni di piano stradale interno, di riqualificazione di aree a verde, di ripristino pozzetti e caditoie, di sostituzione dei motori dei cancelli di ingresso, di verifica di condotte e linee di approvvigionamento idrico ed idraulico antiincendio, di supporto al ripristino della piena funzionalità di scrubber e biofiltri, di posizionamento delle lastre a copertura delle plotte di insufflaggio, ma anche di disostruzione delle condotte di convogliamento dei colaticci del capannone TB, di pulizia delle grondaie, di rifacimento del setto di contenimento a servizio degli scrubber, sino alle più semplici attività di diserbo, di ripristino della recinzione, il rifacimento del prospetto dei muri di contenimento perimetrali, e diversi altri interventi minori mirati alla riqualificazione del sito.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La società non è obbligata a predisporre il Bilancio Consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile.

L'art. 2497 bis c.c così come modificato dal D. lgs n. 37 del 2004, prevede la pubblicità delle società soggette all'altrui attività di direzione e coordinamento.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Trapani.

In ottemperanza a quanto disposto dalla norma citata si è già provveduto, in data 01.03.2004, alla prevista iscrizione presso il registro delle imprese tenuto dalla Camera di Commercio di Trapani e si provvede qui di seguito ad esporre in riepilogo i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Trapani.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Trapani.

CONTO ECONOMICO 2022

Proventi della gestione	83.282.595,77
Costi della gestione	81.903.724,10
Proventi e oneri finanziari	- (-) 575.858,44
Rettifiche di valore	(-) 397.477,25
Proventi e oneri straordinari	- 3.865.317,69
Imposte IRAP	959.187,82
Risultato economico dell'esercizio	3.311.665,85

STATO PATRIMONIALE 2022

Attivo	
Immobilizzazioni immateriali	2.231.993,72
Immobilizzazioni materiali	175.786.753,07
Immobilizzazioni finanziarie	11.034.683,15

Totale immobilizzazioni		189.053.429,94	
Rimanenze		42.943,37	
Crediti		84.121.278,92	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	
Disponibilità liquide		74.223.289,92	
Totale Attivo Circolante		158.387.512,21	
Ratei e risconti		28.839,63	
	TOTALE DELL'ATTIVO		347.469.781,78
Passivo			
Patrimonio netto		165.974.679,68	
Fondo rischi ed oneri		15.551.189,68	
Debiti		60.799.922,74	
Ratei e Risconti e contributi agli investimenti		105.143.989,68	
	TOTALE DEL PASSIVO		347.469.781,78

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto altre sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici se non quello relativo all'Art. 11, del D.Lgs. n. 446/97 inerente la deduzione forfettaria IRAP sulle retribuzioni e sui contributi e soggetta alle regole degli aiuti "de minimis".

In questo esercizio tale vantaggio economico fiscale ammonta a € 0

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, in merito al risultato di esercizio e alla sua destinazione, il Consiglio di Amministrazione si è espresso nella Sua relazione.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non deve predisporre il Bilancio Consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

VULPITTA GIULIO

LINARES GIOVANNA MARIA

GABRIELE LORENZO SIMONE

Handwritten signatures of the administrative body members. The signatures are written in black ink and are somewhat stylized. The first signature is the largest and most prominent, followed by two smaller ones below it.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

<u>DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'</u>

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto VULPITTA GIULIO

nato a ERICE (TP) il 24/12/1971,

residente in ERICE nel LUNGOMARE DANTE ALIGHIERI N. 18

nella qualità di PRESIDENTE C.d.A. della presente società

d i c h i a r a

- **che il presente documento informatico in xbrl è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

<u>IMPOSTA DI BOLLO</u>

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.



RELAZIONE SULLA GESTIONE
Allegata al bilancio di esercizio 2023
(approvato dal CdA il 28/05/2024)

TRAPANI SERVIZI S.p.A.

Sede legale e Direzione: Via del Serro s.n.c., C/da Belvedere – 91100 TRAPANI

Tel. 0923 55 76 91 - Fax 0923 32 90 30 - Pec: notifiche@pec.trapaniservizi.it

Partita IVA e Codice Fiscale 01976500817

Capitale Sociale € 413.120,00 I.V. – REA C.C.I.A.A. di Trapani n.137305

Società Controllata ai sensi dell'art. 2359 C.C. e soggetta a Direzione e Coordinamento ex-Art. 2497/sexies da parte del Comune di Trapani.

Sommario

1. PREMESSA	4
2. SOCI E CAPITALE	4
3. SEDI AZIENDALI	6
4. RIFERIMENTI NORMATIVI	6
5. DESCRIZIONE AMBITI OPERATIVI	8
5.1. Servizi di cui al contratto di servizio dell'11/12/2020 – Reg. Gen.22384	8
5.2. Servizi di cui al contratto di servizio del 14/03/2024 rep .n. 53746/24	8
5.3. Gestione della discarica di C/da Borranca	8
5.4. Trattamento dei R.U presso l'impianto di C/da Belvedere	9
6. SETTORI DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE	10
6.1. Ricognizione generale	10
6.2.1. Comparto Impianto e Discarica	11
6.3. Amministrazione e Direzione	12
6.4. Rapporti con uffici esterni	12
6.5. Autorizzazioni in possesso della Società	12
6.6. Attività di supporto alla Società svolto da soggetti esterni.	13
7. INDICATORI FINANZIARI DI RISULTATO.	15
7.1. Dati economici generali	15
7.2. Conto economico a valore della produzione e valore aggiunto	16
7.3. Indicatori di risultato economico – finanziari	17
7.3.1. Margine Operativo Lordo e Risultato Operativo	17
7.3.2. R.O.E. – Tasso di redditività del capitale proprio	17
7.3.3. R.O.I. Tasso di redditività del capitale investito	17
7.3.4. R.O.S. Tasso di redditività delle vendite	17
7.3.5. R.O.T. Indice di rotazione degli impieghi	18
7.3.6. R.O. Risultato operativo	18
7.4. Dati patrimoniali	18
7.4.2. Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	19
7.4.3. Altri indici finanziari e patrimoniali	19
7.4.4. Indicatori di rendimento del personale	19

7.5	Dettaglio dei centri di costo	21
8	VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023 AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 2 D.LGS. 175/2016.	22
8.1	Valutazione dei risultati e conclusioni	23
9	ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO	23
10	ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ SVOLTE	24
10.1	Discarica di C/da Borraanea e Impianto TMB di C.da Belvedere	24
11	PRINCIPALI FATTI E CIRCOSTANZE CHE HANNO INFLUENZATO LA GESTIONE SOCIETARIA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO	24
11.1	Adeguamento ex art 2086 CC – Assetto Organizzativo Amministrativo e Contabile -	25
11.2	Programma di biostabilizzazione con biotunnel	25
12	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	25
12.1	Sicurezza sui luoghi di lavoro	25
12.2	Rinegoziazione debiti	25
12.3	Previsioni economiche	26
12.4	Programmazione industriale	26
12.5	Progetto TPS1: Valutazione Impatto Ambientale (V.I.A.), Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) e Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.)	28
13.1	Gestione sistema impiantistico pubblico provinciale	29
	Riguardo la newco da costituirsi tra la SRR TP Nord e la Trapani Servizi, la SRR Trapani Provincia Nord, nel trasmettere copia del parere reso dalla Corte dei Conti sez. Controllo Sicilia, ha comunicato l'esito del deliberato dell'Assemblea dei soci tenutasi in data 23/02/2024 così come di seguito riportata:	29
-	13	29
13.2	Realizzazione nuovo modulo di discarica denominato TPS 1	30
13.3	Impianto TMB di C/da Belvedere	30
13.3.1	Adeguamento dell'Impianto TMB alle prescrizioni AIA	30
14	INFORMAZIONI SULLA CONTINUITÀ AZIENDALE	31
15	MOTIVI CHE HANNO CONDOTTO ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO NEL MAGGIOR TERMINE CONCESSO.	31
16	PROPOSTA DI DELIBERA SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023	32

1. PREMESSA

Signor Azionista,

il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea dei Soci unitamente alla nota integrativa, riporta un utile di €. 13.134,00.

L'anno 2023 ha visto la società operare senza soluzione di continuità con il processo produttivo all'interno del TMB di C.da Belvedere e fino al 31/05/2023 in discarica. Infatti, esaurita la capienza della discarica, dal 01/06/2023 si è proceduto con il comunicare ai vari Enti la chiusura della stessa.

All'interno del TMB sono stati trattati rifiuti EERR 20.03.01 provenienti da circa 80 amministrazioni locali giusta DDG 396/2021. Anche per il 2023, a seguito dell'incendio occorso il 29/08/2020, le attività di trattamento sono state eseguite con l'utilizzo di sistemi di tritovagliatura mobili e di biostabilizzazione nel rispetto di quanto autorizzato con DDG 167/2021. A tal proposito si evidenzia come il termine ultimo per la ripresa "in ordinario" sia stato prorogato al 28/08/2024 (vedasi DDS n. 1804/2023).

Si segnala che dalla seconda metà del mese di febbraio la predetta attività è stata sospesa per le note criticità emerse dalle analisi del rifiuto biostabilizzato intervenute a seguito della mancata proroga normativa nazionale che fino al 31/12/2023 prevedeva una deroga a determinate condizioni. La società comunque si è adoperata su più fronti per il superamento di tale criticità cercando di trovare più soluzioni per il ripristino del processo produttivo. La Società si è vista momentaneamente costretta a ricorrere al FIS per i lavoratori del comparto tecnico. Ovviamente nel primo semestre del 2024 l'assenza di regolare produzione ha generato una incertezza negli scenari economici futuri, quantomeno per il primo semestre 2024.

Si segnala inoltre che la società sta ultimando i lavori di fedele ricostruzione con lo scopo di riprendere in ordinario le attività entro il termine ultimo fissato dal DDS 1801/2023 (28/08/2024).

2. SOCI E CAPITALE

La compagine sociale è formata da un unico socio (Comune di Trapani) e l'ammontare del capitale sociale sottoscritto a valore nominale è di Euro 413.120 interamente versato.

Le informazioni obbligatorie previste dall'articolata formulazione dell'Art. 2428 commi 2 e 4 del Codice Civile (il comma 3 riguarda altra tipologia di Società), pur se diffusamente e specificamente integrate nonché ripetutamente ribadite sia nel corpo della presente relazione che in sede di Nota Integrativa al Bilancio, vengono di seguito schematicamente evidenziate:

1. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime. (art. 2428 comma 3 n.2 Codice Civile)

La Società non è in rapporto di controllata, controllante o collegata con altre imprese.

Ai sensi del combinato disposto degli artt. 2497 sexies e 2359 c.c. si segnala che il 100% del capitale della Società è detenuto dal Comune di Trapani.

Il Comune - socio unico - è altresì il soggetto giuridico che assicura in modo prevalente la committenza alla Società esercitando su di essa un controllo di tipo analogo.

2. Numero e Valore Nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote delle Società controllanti posseduti dalla Società, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente (art 2428 comma 3 n.3 Codice Civile)

La Società non ha un portafoglio azioni proprie; parimenti non possiede azioni o quote di Società controllanti, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

3. Numero e il Valore Nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote delle Società controllanti acquistate o alienate dalla Società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni (art 2428 comma 3 n.4 Codice Civile)

La Società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e/o azioni o quote di Società controllanti, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

4. Uso da parte della Società di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio. (art 2428 comma 3 n.6-bis Codice Civile)

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

Tenuto conto della consistente disponibilità finanziaria che ha caratterizzato anche il 2023, non si prevede alcun rischio di liquidità e la società ha comunque già avviato un programma di gestione della tesoreria.

3. SEDI AZIENDALI

(art 2428, comma 4, Codice Civile)

Sede legale, Direzione e amministrazione

Via del Serro s.n.c., C.da Belvedere, 91100 Trapani

Impianto TMB

Via del Serro s.n.c., C.da Belvedere, 91100 Trapani

Discarica R.U.

S.P. n.43, C.da Montagnola Cuddia della Borranea, 91100 Trapani

Autoparco

Via Erice-Mazara n.19, 91100 Trapani

Recapiti

Telefono: 0923 55 76 91

Fax 0923 32 90 30

e-mail: info@trapaniservizi.it

P.E.C.: notifiche@pec.trapaniservizi.it

Sito web: www.trapaniservizi.it

4. RIFERIMENTI NORMATIVI

Codice Civile - Art. 2428 - Relazione sulla gestione

Il bilancio deve essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

L'analisi di cui al primo comma è coerente con l'entità e la complessità degli affari della Società e contiene, nella misura necessaria alla comprensione della situazione della Società e dell'andamento e del risultato della sua gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della Società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale. L'analisi contiene, ove opportuno, riferimenti agli importi riportati nel bilancio e chiarimenti aggiuntivi su di essi.

Dalla relazione devono in ogni caso risultare:

- 1) le attività di ricerca e di sviluppo;
 - 2) i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;
 - 3) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
 - 4) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti acquistate o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;
 - 5) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
 - 6) l'evoluzione prevedibile della gestione;
- 6-bis) in relazione all'uso da parte della Società di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:
- a) gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;
 - b) l'esposizione della Società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Dalla relazione deve inoltre risultare l'elenco delle sedi secondarie della Società.

5. DESCRIZIONE AMBITI OPERATIVI

5.1. Servizi di cui al contratto di servizio dell'11/12/2020 – Reg. Gen.22384

Prosegue l'attività di cui al contratto di servizio del 11/12/2020, sottoscritto con il Comune di Trapani e che, principalmente, vede interessata la società nella gestione operativa delle vasche di discarica ormai dismesse del Comune di Trapani Gestore IPPC. Tale contratto prevede l'attività di manutenzione dell'intero sito di discarica e l'attività di intermediazione effettuata nel trasferimento del rifiuto percolato prodotto nelle vasche di cui sopra, a siti di recupero/smaltimento finale. Il contratto prevede anche la manutenzione ed il monitoraggio ambientale dell'intera area della discarica comunale di c.da Borrahea nonché ulteriori attività che, su specifico ordinativo, il Comune di Trapani potrà affidare a questa società (servizio di manovra per la distribuzione idrica, nuovi allacci idrici, servizio di gestione autobotti, la manutenzione ordinaria della predetta rete, nonché il servizio di pulizia delle caditoie, la gestione del canile di c.da Cuddia, l'accalappiamento dei cani, la scerbatura delle vie cittadine, le piazze ed i marciapiedi, la cura e la tutela del verde pubblico). Anche nell'anno 2023, la Trapani Servizi ha svolto, in virtù del suddetto contratto, il servizio di scerbatura sul territorio comunale con n.8 unità lavorative rientrate nel tempo dal distacco ed ha svolto le attività disposte dal Comune di Trapani tramite precipe ordinanze. Per l'anno in corso si sta procedendo con l'iscrizione al MEPA per le attività di interesse dell'Amministrazione comunale di Trapani.

5.2 Servizi di cui al contratto di servizio del 14/03/2024 rep .n. 53746/24

In data 14/03/2024 è stato sottoscritto con il Comune di Trapani un contratto di servizio avente ad oggetto *“il servizio di trattamento dei rifiuti solidi urbani indifferenziati EER 20.03.01 presso l'impianto TMB di c/da Belvedere compreso il trasporto dei sovvalli EER 19.12.12 presso la discarica di c.da Borrahea e/o siti di recupero regionale ed extraregionale, nonché' il trasporto e lo smaltimento definitivo della frazione di sotto vaglio biostabilizzata EER 19.05.01 presso la discarica di c.da Borrahea e/o la discarica gestita dalla società “Impianti SRR ATO 4 Caltanissetta provincia Sud s.r.l.” sita in c/da Timpazzo – Gela – (cl)”*.

Trattasi di un contratto pluriennale (tre anni) con decorrenza 01/01/2023 e che obbliga il Comune di Trapani per il triennio 2023-2025 a trasferire i propri rifiuti EER 20.03.01 presso l'impianto TMB di C.da Belvedere. Ovviamente i rifiuti decadenti dal trattamento, una volta completata la vasca di discarica TPS1, saranno trasferiti in quest'ultima.

5.3 Gestione della discarica di C/da Borrahea

Raggiunti i volumi autorizzati con D.D.G. n.536/2022, dall'1/06/2023 la discarica di C.da Borrahea è chiusa e, pertanto, sono stati sospesi tutti i conferimenti dei rifiuti autorizzati, per la maggiore decadenti dal trattamento dei rifiuti EER 20.03.01 effettuato presso il TMB di C.da Belvedere. Il sito di

discarica è in ogni caso operativo e vengono espletate tutte le attività previste nel piano di monitoraggio e controllo. Va evidenziato che, per quanto attiene il nuovo lotto di discarica, di proprietà della Trapani Servizi, denominato “TPS1”, i lavori di realizzazione sono in corso e si auspica possano trovare definizione entro il corrente anno. In ordine al c.d. Capping della “Vasca F e ampliamento Vasca F” si rappresenta che con DDS n. 326 del 02/05/2023 è stato approvato il progetto *“Approvazione, ai sensi dell’art. 12 D.L.gs n. 36/03 del progetto di chiusura della Vasca F e ampliamento Vasca F”*.

Pertanto, la Società, dopo varie interlocuzioni con il Socio e previa valutazione economico finanziaria, sta predisponendo tutti gli atti necessari per l’individuazione di un operatore finanziario per la concessione di un mutuo stante il rilevante costo dell’opera ammontante ad € 7.857.713,03 oltre somme a disposizione dell’Amministrazione, (spese tecniche, imprevisti, IVA). Attività di chiusura che potrà trovare inizio non prima del secondo semestre dell’anno 2025.

5.4 Trattamento dei R.U presso l’impianto di C/da Belvedere

Con D.D.G. n. 167 del 25/03/2021 è stato autorizzato quanto richiesto dalla Società con nota prot. n. 9388 del 18/11/2020, ovvero di includere nell’autorizzazione all’esercizio, la possibilità di utilizzo esclusivamente in caso di emergenza dovuta a malfunzionamenti, manutenzioni straordinarie, fermi impianto, cause di forma maggiore, ed esclusivamente in sostituzione delle parti di impianto fisso autorizzate, i seguenti impianti mobili:

- DDG n. 402 del 08/05/2018 per la tritovagliatura;
- DDG n. 1376 del 20/11/2018 per la biostabilizzazione in biotunnel.

Al momento sono in itinere le attività volte alla ricostruzione dei capannoni meccanico e biologico che dovranno essere completate entro il 28.08.2024. Da quella data le attività riprenderanno in ordinario.

Nell’anno 2023 sono stati trattati circa 75.000 tonnellate di rifiuti EER 20.03.01 prodotti nei territori comunali di circa 80 amministrazioni comunali facenti parte di diversi ambiti gestiti dalle seguenti SS.RR.RR.

- SRR Trapani nord
- SRR Trapani Sud
- SRR Palermo Area Metropolitana
- SRR Palermo Provincia Est
- SRR Palermo Provincia Ovest
- SRR AG Est

- SRR AG Ovest
- SRR Messina Area Metropolitana
- SRR Messina Provincia

Le Amministrazioni di cui sopra hanno conferito a Trapani **giusto DDG 396/2021**

6. SETTORI DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE

6.1 Ricognizione generale

La “*Trapani Servizi S.p.A.*”, Società totalmente partecipata dal Comune di Trapani, ha come attività prevalente la gestione integrata dei Servizi di Igiene Ambientale, attività istituzionale che svolge nell’ambito dei compiti ad essa affidati dall’Amministrazione controllante, come le attività di trattamento e smaltimento rifiuti effettuate per altri Comuni Siciliani, su disposizione della Regione Siciliana.

La Trapani Servizi S.p.A., in continuità con gli anni precedenti, alle rituali attività di trattamento rifiuti, ha integrato, per la sola Amministrazione Comunale di Trapani, le seguenti attività:

- Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti urbani indifferenziati;
- Prelievo, trasporto e smaltimento percolato di discarica;
- Manutenzione della discarica per le vasche dismesse di proprietà del Comune di Trapani;
- Attività di scerbatura di cui al Contratto di Servizio dell’11/12/2020;
- Servizi di supporto alla Protezione Civile;

Ulteriori servizi stagionali e/o occasionali sono/saranno affidati dal Socio unico a seconda delle proprie esigenze e/o disponibilità economiche (giusto contratto di servizio dell’11/12/2020) e/o Ordinanze sindacali.

- Da gennaio 2009 la Società gestisce in proprio l’impianto di trattamento e valorizzazione R.U. di c.da Belvedere, autorizzato con provvedimento A.I.A. D.R.S. nr. 913 del 15.09.2008 e rinnovato con riesame, giusto D.D.G. n. 167 del 25/03/2021.
- Dal novembre 2015 la Società ha gestito in proprio, presso il sito comunale di C/da Borranea, una vasca di discarica oggi denominata “*vasca F ed ampliamento vasca F*” per rifiuti non pericolosi, in ultimo autorizzata con provvedimento A.I.A. D.D.G. nr. 1724 del 21/12/2018 e allo stato attuale non più operativa.
- Dal giugno 2023 sono in corso di esecuzione i lavori di realizzazione della discarica TPS1 della Trapani Servizi SpA – progetto approvato con PAUR di cui al D.A. n. 342/GAB del 165/09/2019 – e appaltato dal DRAR alla società MI.CO. S.r.l. (aggiudicazione efficace pronunciata con DDG n. 133/2023).

6.2 Attività convenzionali svolte.

6.2.1 Comparto Impianto e Discarica

L'impianto di c/da Belvedere, dal 16/12/2009 è gestito in proprio dalla Trapani Servizi S.p.A. titolare dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) n. 913 del 15/09/2008, rinnovato con DDG del 167 del 25/03/2021.

La struttura è preposta al trattamento primario dei rifiuti indifferenziati, così come previsto dalla normativa vigente (D. Lgs. 36/2003, D.Lgs. 121/2020 e D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.), per la separazione secco-umida del rifiuto, nonché la biostabilizzazione della frazione di sotto vaglio al fine di abbatterne la componente putrescibile.

La sua potenzialità produttiva, così come da autorizzazione AIA, è riportata nella seguente tabella:

Codice EER	Descrizione	Operazione	Quantità (ton/die)	Quantità complessive
20 03 01	rifiuti urbani non differenziati	D15, D14, D13, D8,	500	giorni lavorativi: 300/anno rifiuti in ingresso all'impianto: 181.500 ton/anno ore lavorative giornaliere: 16
		R12		
15 01 06	imballaggi in materiali misti	D15	10	
19 12 12	altri rifiuti (compresi materiali misti) prodotti dal trattamento meccanico dei rifiuti	D15, D8	30	
20 01 08	rifiuti biodegradabili di cucine e mense	R13, R12, R3	50	
20 02 01	rifiuti biodegradabili	R13, R12, R3		
20 03 02	rifiuti dei mercati	R13, R12, R3		
20 03 07	rifiuti ingombranti	D15	5	
20 03 99	rifiuti urbani non specificati altrimenti	D15, D14, D13, D8,	10	
		R12		

Come in precedenza accennato, non appena saranno ultimati i lavori di ricostruzione dei capannoni oggetto dell'incendio del 29 Agosto 2020 l'impianto riprenderà le normali attività di lavorazione.

La Discarica di c/da Borraea, è il luogo ove ha termine il ciclo dei rifiuti.

Ai sensi della normativa vigente, in discarica vengono conferiti i rifiuti non pericolosi non più recuperabili a valle del trattamento eseguito in impianto e che quindi hanno terminato il loro ciclo vitale.

La Società eroga servizi di gestione in favore del Comune di Trapani nonché - per effetto delle disposizioni regionali – anche per diversi Comuni della Regione.

A far data dal 1/06/2023 le attività di smaltimento rifiuti in discarica – svolte in virtù del D.D.G. n.536/2022 - sono state sospese per il raggiungimento delle volumetrie disponibili ed i rifiuti trattati per conto delle Amministrazioni Comunali sono stati trasferiti presso altri siti di smaltimento Regionali.

Come per l’Impianto TMB, la normativa ambientale vigente assoggetta la discarica ad una serie di incombenze gestionali (monitoraggi, prelievi, analisi e campionature matrici ambientali, smaltimento percolato, manutenzione degli impianti etc.) che vengono regolarmente eseguite.

6.3 Amministrazione e Direzione

Gli uffici amministrativi Societari sono ubicati presso la sede sociale in via del Serro – c.da Belvedere, luogo ove si riuniscono gli Organi sia di Amministrazione che di Controllo e dove vengono svolte anche tutte le attività tecnico-amministrative di direzione e la gestione dell’azienda.

6.4 Rapporti con uffici esterni

Nello svolgimento dei propri compiti la Società si interfaccia periodicamente con altri Organismi ed Enti esterni quali ARPA, ARTA, Dipartimento Acqua e Rifiuti, Libero Consorzio Comunale di Trapani, Prefettura, etc..

6.5 Autorizzazioni in possesso della Società

La società svolge la propria attività in forza ad una serie di iscrizioni, attestazioni e certificazioni che la abilitano sotto il profilo tecnico, quali:

1. Iscrizione all’Albo Nazionale Gestori Ambientali istituito presso la CCIAA di Palermo al n° PA 000555 per le seguenti categorie, categoria 1 ordinaria classe C (in aggiornamento), categoria 4 ordinaria classe C in scadenza 11.03.2025; categoria 8 Classe C in scadenza 08.08.2027, categoria 9 classe D (in scadenza 02.10.2028), categoria R.Met semplificata classe C scadenza 11.03.2025;
2. Certificazione di conformità alla normativa ISO 9001:2015 n. CQ147 rilasciata da SMC Sk per il settore EA 39 *“Gestione discariche controllate per rifiuti non pericolosi, impianti di trattamento meccanico e biologico di rsu ed impianti di compostaggio*;
3. Certificazione di conformità alla normativa ISO 9001:2015 n. CQ147 rilasciata da SMC s.r.l. per il settore EA 28 *“manutenzione di discariche”*;
4. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa all’impianto di Selezione e biostabilizzazione dei R.U. e compostaggio della F.O.R.D. sito in c/da Belvedere rilasciata con D.D.G. n.167 del 25/03/2021, D.D.G n.206 del 23/03/2022, D.D.S. n.1561 del 28/12/2022 e successivo DDS 1804 del 22.12.2023 che autorizza a gestire l’impianto in condizioni straordinarie con impianti mobili fino al 28/08/2024;

5. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa alla seconda modifica sostanziale del piano di abbancamento dei rifiuti dei lotti denominati “*Vasca F e Ampliamento Lotto F*” – Modifica dei D.D.G. di Autorizzazione Integrata Ambientale nn.6/2011, 1392/2014, 1163/2017 e 57/2018 rilasciata con D.D.S. n.1724 del 21/12/2018;
6. D.D.G. n. 536 del 21/06/2022 e successivo D.D.G. n. 623 del 06/07/2022 – Progetto di chiusura ex art.12 del d.lgs.36/2003 della discarica di rifiuti non pericolosi denominata “*Vasca F e ampliamento vasca F*” sita in C.da Borraanea del Comune di Trapani. Autorizzazione abbancamento per predisposizione dell’area alla successiva fase di capping;
7. D.D.S. n. 326 del 02/05/2023 – Approvazione, ai sensi dell’art. 12 del D.Lgs n. 36/2003, del progetto di chiusura della “*Vasca F e ampliamento vasca F*” della discarica sita in C.da Borraanea;
8. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa all’ampliamento Lotto denominato Lotto TPS1 della discarica di c/da Cuddia della Borraanea Trapani rilasciata con D.D.S. n.699 del 18/06/2019;
9. Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.) relativa all’ampliamento Lotto denominato Lotto TPS1 della discarica di c/da Cuddia della Borraanea Trapani rilasciata con D.A.n.342 del 16/09/2019;
10. Verifica di ottemperanza ex art.28 del D.Lgs 152/2006 e ss.mm.ii. per il Progetto di ampliamento Lotto denominato Lotto TPS1 della discarica di c/da Cuddia della Borraanea Trapani rilasciata con D.A. n.107/GAB del 21/04/2020

6.6 Attività di supporto alla Società svolto da soggetti esterni.

Per gli adempimenti di legge previsti per alcune delle attività precipe aziendali, la Società è coadiuvata da soggetti esterni come da elenco sottostante:

- Dott.ssa Bonura Nicoletta: svolge l’attività di consulenza di Medico competente previsto dal D.Lgs. 81/2008 e ss.mm.ii., esegue le visite periodiche previste dalla vigente normativa e cura gli aspetti di natura sanitaria con la competente ASP di Trapani (importo fatturato competenza 2023 di € 7.810,00)
- Ing. Leto: è il Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) della Società previsto dal D.Lgs 81/2008 e ss.mm.ii., verifica gli ambiti lavorativi al fine di prevenire eventuali incidenti sul lavoro, redige i piani di sicurezza, coadiuva il Datore di Lavoro nella redazione del Documento di Valutazioni Rischi ed ogni altro documento previsto dalla normativa sulla sicurezza del lavoro (importo fatturato competenza 2023 di € 17.573,76)
- Giglio srl: per il “Supporto Specialistico” finalizzato allo “Sviluppo” e “Mantenimento” di un “Sistema di Gestione Ambientale” da applicare al “Settore Impianti” di “Recupero” e “Smaltimento” rifiuti dell’azienda “Trapani Servizi Spa ((importo fatturato competenza di € 27.000,00)

- Chimica applicata depurazione acque di F. Giglio & C SNC: laboratorio incaricato per i campionamenti e le prove analitiche previste nel PSeC (rev. marzo 21) dell’Impianto TMB di C.da Belvedere e PSeC (rev. Settembre 2018) della Discarica per rifiuti non pericolosi di C.da Montagnola Cuddia della Borraanea (importo fatturato competenza anno 2023 € 101.410,00);
- Ing. Bonuso Luigi: è il soggetto attuatore del PSC dell’impianto TMB di C.da Belvedere e della vasca di discarica “ampliamento vasca F” di C.da Borraanea. Svolge le funzioni di controllo e monitoraggio ambientale predisponendo relazioni periodiche da trasmettere agli organismi di controllo, ARPA e Provincia di Trapani (importo fatturato competenza anno 2023 € 28.371,33);
- Rag. Zarcone Giovanni: è titolare di uno studio di consulenza del lavoro che cura, per la Società, tutti gli adempimenti di natura previdenziale oltre alla elaborazione delle buste paga dei dipendenti (importo fatturato competenza anno 2023 € 35.286,00);
- Rag. Parrinello Michele: è titolare di uno studio di consulenza fiscale che cura, per la Società, tutti gli adempimenti di natura fiscale e amministrativa. Lo studio, elabora mensilmente i modelli F24 per il pagamento dei tributi, verifica le chiusure IVA e supporta il personale della Società nella predisposizione dei bilanci consuntivi e provvisori (importo fatturato competenza anno 2023 € 37.848,24);
- Avv. Giuseppe Marabete: consulente legale delle società (importo fatturato competenza anno 2023 € 14.424,00);
- Ing. Ripa Daniele: è responsabile tecnico ai fini della iscrizione Albo Gestori Ambientali (importo fatturato competenza anno 2023 € 6.240,00);
- Geom Mario Carta: è responsabile Gestore Trasporto conto Terzi (importo fatturato competenza anno 2023 € 6.500,00).

7 INDICATORI FINANZIARI DI RISULTATO.

(art 2428 comma 2 Codice Civile)

7.1 Dati economici generali

<u>DATI ECONOMICI GENERALI</u>					
Andamento dei ricavi delle vendite e degli altri ricavi e proventi degli ultimi 5 anni :					
	2023	2022	2021	2020	2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 19.830.868	€ 17.851.126	€ 16.371.574	€ 13.859.614	€ 12.000.026
Produzione interna (Pi)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi e proventi	€ 1.908.900	€ 2.057.560	€ 2.456.886	€ 3.302.741	€ 3.180.453
Valore della Produzione	€ 21.739.768	€ 19.908.686	€ 18.828.460	€ 17.162.355	€ 15.180.479

Nel prospetto precedente vengono evidenziati i dettagli del valore della produzione degli ultimi cinque anni. Come si nota facilmente per gli anni 2019 - 2023, non considerando la voce “Altri ricavi e proventi” dati essenzialmente dai rimborsi del costo del personale “distaccato” presso il nuovo gestore dei servizi di Raccolta RSU e CCR, il valore dei ricavi delle vendite è in costante aumento rispetto al 2019.

Di seguito viene proposto il conto economico riclassificato con la sezione accostata anche ai dati relativi all’anno 2022.

Tale riclassifica è necessaria al fine di meglio comprendere quanto esposto nelle pagine che precedono, ed è propedeutica al calcolo degli indici che seguono.

7.2 Conto economico a valore della produzione e valore aggiunto

CONTO ECONOMICO A VALORE DELLA PRODUZIONE E VALORE AGGIUNTO	2023	2022
Ricavi delle vendite (Rv)	19.830.868	17.851.126
Produzione interna (Pi)	1.908.900	2.057.560
Produzione interna (Pi)	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)	21.739.768	19.908.686
Costi esterni operativi (C-esterni)	15.560.229	12.697.137
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.179.539	7.211.549
Costi del personale (Cp)	4.289.206	4.622.598
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.890.333	2.588.951
Ammortamenti e svalutazioni e Accantoname	1.698.870	2.060.582
RISULTATO OPERATIVO	191.463	528.369
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	38.476	42.584
EBIT NORMALIZZATO	229.939	570.953
Risultato dell'area straordinaria	0	0
EBIT INTEGRALE	229.939	570.953
Oneri finanziari (Of)	-9.620	-19.412
RISULTATO LORDO (RL)	220.319	551.541
Imposte sul reddito	-207.185	-474.630
RISULTATO NETTO (RN)	13.134	76.911

Il Risultato Netto (RN), come meglio spiegato in Nota Integrativa, evidenzia il valore reddituale e gestionale.

La differenza tra il MOL dell'esercizio corrente rispetto all'esercizio precedente, come anche del risultato operativo e dell'EBIT, è da attribuire ai maggior costi per servizi subiti, principalmente quelli da smaltimento, dei rifiuti decadenti dal trattamento nel TMB di C.da Belvedere, effettuato da terzi.

7.3 Indicatori di risultato economico – finanziari

7.3.1 Margine Operativo Lordo e Risultato Operativo

Dalla elaborazione dei dati economici appena esposti, risulta un margine operativo lordo (MOL) della gestione caratteristica e del risultato operativo, che evidenzia e sottolinea quanto riportato precedentemente, nonché all’inizio del paragrafo circa i ricavi ed il Risultato Netto nell’esercizio 2023.

MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	€ 1.890.333
RISULTATO OPERATIVO	€ 191.463

7.3.2 R.O.E. – Tasso di redditività del capitale proprio

Il calcolo del tasso di redditività del capitale proprio - che tiene conto sempre delle superiori premesse e del reddito netto di esercizio - riporta un indice con valori positivo quale logica conseguenza di un anno di gestione caratterizzato da un valore complessivo della produzione stabile. Esso indica la redditività complessiva di un’azienda e misura la capacità del patrimonio netto di generare profitti.

RN/CP	0,67%
--------------	--------------

7.3.3 R.O.I. Tasso di redditività del capitale investito

L’indice di redditività del capitale investito, o ritorno sugli investimenti, indica la redditività e l’efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, cioè, quanto rende il capitale investito nella Trapani Servizi S.p.A.

RO/CI	0,81%
--------------	--------------

7.3.4 R.O.S. Tasso di redditività delle vendite

Il ROS rappresenta il risultato operativo medio per unità di ricavo. Tale rapporto esprime in maniera evidente la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi.

RORV	0,97%
-------------	--------------

7.3.5 R.O.T. Indice di rotazione degli impieghi

Il tasso di rotazione del capitale investito, rappresenta un importante indicatore di efficienza della Trapani servizi S.p.A., in quanto esprime la capacità del capitale investito di "trasformarsi" in ricavi di vendita.

RV/CI	0,84
--------------	-------------

7.3.6 R.O. Risultato operativo

Il reddito operativo (o risultato lordo operativo), è pari alla differenza tra il valore della produzione ed il costo della produzione stessa, ed esprime il risultato positivo ottenuto dalla Trapani Servizi S.p.A. nell'esercizio 2023.

RN / RISULTATO OPERATIVO	6,86%
---------------------------------	--------------

7.4 Dati patrimoniali

Ai sensi dell'art. 2428 Cod. Civ., così come novellato dal D.lgs. 189/2015, si forniscono gli indicatori di risultato finanziari che arricchiscono l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

Nella tabella seguente viene esposto lo Stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario.

ATTIVO	euro	PASSIVO	euro
ATTIVO FISSO (AF)	€ 5.369.849	MEZZI PROPRI (MP)	€ 1.954.140
immobilizzazioni immateriali	€ 1.791.362	capitale sociale	€ 413.120
immobilizzazioni materiali	€ 3.451.575	riserve	€ 1.432.356
immobilizzazioni finanziarie	€ 126.912	utili (perdite) portati a nuovo	€ 95.530
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 18.279.510	risultato di esercizio	€ 13.134
magazzino	€ 72.124	PASSIVITA' CONSOLIDATE (PCONS)	€ 14.723.519
liquidità differite	€ 10.446.394	fondi per rischi e oneri	€ 13.812.931
liquidità immediate	€ 7.760.992	tfr	€ 573.179
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 23.649.359	Debiti verso banche	€ -
		debiti tributari	€ -
		ratei e risconti	€ 337.409
		PASSIVITA' CORRENTI (PCORR)	€ 6.971.700
		Debiti verso banche	€ -
		fornitori	€ 4.577.925
		altri debiti	€ 2.350.448
		ratei e risconti	€ 43.327
		CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)	€ 23.649.359

7.4.2 Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni

Dalla superiore riclassificazione scaturiscono i seguenti indici di bilancio:

Margine primario di struttura	MP -AF	- € 3.415.709
Quoziente primario di struttura	MP/AF	36,39 %
Margine secondario di struttura	(MP+PCONS)-AF	€ 11.307.809
Quoziente secondario di struttura	(MP+PCONS)/AF	310,58 %
Debt/Equity	Debiti entro 12 mesi/MP	3,57 %
Leverage	(Debiti+fondi rischi ed oneri)/MP	12,10 %

7.4.3 Altri indici finanziari e patrimoniali

Margine di disponibilità	AC - PCORR	€ 11.307.809
Indice di disponibilità o current ratio	AC / PCORR	2,62
Margine di tesoreria	LIQU.IMM.+ DIFF.-PCORR	€ 11.235.685
Indice di liquidità o acid test	LIQU.IMM.+ DIFF./PCORR	2,61

Dalla disamina dei superiori indicatori finanziari e patrimoniali si evidenzia che gli stessi, hanno tutti valori positivi e sottolineano la capacità finanziaria dell'azienda.

7.4.4 Indicatori di rendimento del personale

Di seguito si evidenziano anche alcuni indici non richiesti espressamente dalla normativa civilistica, ma ritenuti opportuni dall'Amministratore unico anche alla luce della delibera della G.M. n.98/2015.

I valori sottostanti sono ottenuti attraverso la correlazione di alcuni dati di bilancio ed il numero del personale al 31/12/2023 (n° 92 unità) si ottiene quanto segue:

Fatturato medio per dipendente		€ 215.553
Ricavi di vendita / Numero dei dipendenti		
Rendimento del fattore umano		€ 236.302
Valore della produzione / Numero dei dipendenti		
Costo medio per dipendente		€ 46.622
Costo del personale / Numero dei dipendenti		
Incidenza del fattore lavoro		19,73%
(Costo del personale / Totale valore della produzione) * 100		

L'analisi degli indici sopra esposti conferma che la struttura presente in Trapani Servizi S.p.A. è composta, in media, da personale con qualifiche medio basse e che *fatturato medio* e *rendimento medio* per dipendente è positivo rispetto allo stesso costo medio per dipendente.

È da notare i risultati che si ottengono depurando i dati input, sia dei ricavi conseguiti sia dei costi sostenuti (e poi rimborsati da Formula Ambiente S.p.A.) per il “distacco” del personale RSU.

In sostanza, i ricavi derivanti dalle vendite al 31/12/2023 sono stati conseguiti impiegando 51 unità delle 92 in forza a quella data, essendo le rimanenti 41 unità *distaccate* ed - in quanto tali - “produttive” del solo rimborso.

Attraverso la correlazione di alcuni dati di bilancio ed il numero del personale al 31/12/2023 N. 51 - si possono ottenere i seguenti indici:	
Fatturato medio per dipendente	€ 388.841
Ricavi di vendita / Numero dei dipendenti	
Rendimento del fattore umano	€ 391.657
Valore della produzione / Numero dei dipendenti	

Costo medio per dipendente	€ 49.489
Costo del personale / Numero dei dipendenti	
Incidenza del fattore lavoro	12,64%
(Costo del personale / Totale valore della produzione)	

L'analisi degli indici così determinati conferma che il rendimento della struttura presente in Trapani Servizi S.p.A. è ampiamente positivo, rispetto al costo medio per dipendente.

7.5 Dettaglio dei centri di costo

2023	RISULTATI DEI CENTRI DI COSTO AL NETTO DELLE IMPOSTE		
CODICE CENTRO DI COSTO :	TOTALE COSTI	TOTALE RICAVI	RISULTATO: UTILE/PERDITA
2 - IMPIANTO DI RICICLAGGIO E DISCARICA	20.072.846,92	20.210.281,14	137.434,22
4 - O. S. ORDINANZE SINDACALI	118.758,18	117.452,66	-1.305,52
12 - R.S.U. - DISTACCO FORMULA AMBIENTE	1.898.259,01	1.775.264,17	-122.994,84
TOTALI	22.089.864,12	22.102.997,97	13.133,85

Dai valori sopra esposti, si evince chiaramente come i risultati positivi fatti registrare dal Centro di costo 2 – Impianto di riciclaggio e Discarica - siano stati comunque sufficienti a coprire le perdite provenienti dagli altri comparti.

In particolare quella proveniente dal comparto “R.S.U. DISTACCO FORMULA AMBIENTE”, centro di costo 12, dove la perdita esposta per € 122.994,84 non tiene conto degli ulteriori oneri per la gestione del personale che potrebbero essere attribuiti pro quota dalle spese generali, e per la gestione del personale sotto il profilo disciplinare, contrattuale ed amministrativa in genere.

8 VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023 AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 2 D.LGS. 175/2016.

La società ai sensi dell'art. 6 comma 2 D.Lgs 175/2016 e ss.mm.ii. ha condotto la valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2023, utilizzando adeguati strumenti di analisi e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi.

L'Analisi si è articolata nelle seguenti fasi:

- Raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci societari, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- Analisi della riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- Elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici e dei flussi;
- Comparazione dei dati relativi agli esercizi correnti e dei due precedenti;
- Formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e dei margini di bilancio già riportati in vari paragrafi del presente documento, considerati nel periodo oggetto di esame e nei due precedenti esercizi.

Stato Patrimoniale	2023	2022	2021
Margini			
Margine di tesoreria	11.235.685	11.927.840	10.639.435
Margine di disponibilità	11.307.809	11.990.309	10.695.736
Margine di struttura	11.307.809	11.990.309	10.695.736
Indici			
Liquidità	2,61	2,66	2,65
Indice di Disponibilità	2,62	2,67	2,66
Indipendenza finanziaria	0,08	0,08	0,09
Leverage	12,10	11,99	11,18
Conto economico	2023	2022	2021
Margini			
Margine operativo lordo (MOL)	1.890.333	2.588.951	1.435.137
Risultato operativo (EBIT)	229.939	570.953	280.786
Indici			
Return on Equity (ROE)	0,67%	3,96%	4,00%
Return on Investment (ROI)	0,81%	2,27%	1,13%
Return on sales (ROS)	0,97%	2,96%	1,50%
Altri Indici e indicatori			
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	0,84	0,77	0,75
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,005	0,007	0,004

La superiore tabella evidenzia i dati di analisi e concorre ad escludere l'esistenza di rischi di crisi aziendale ed a confermare la sostenibilità dei debiti contratti.

8.1 Valutazione dei risultati e conclusioni

I risultati dell'attività condotta ex art. 6 comma 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016, inducono lo scrivente C.d.A a ritenere che il rischio di crisi aziendale della società sia oggi non presente e quindi che non sia necessario adottare i provvedimenti ai sensi dell'art. 14 comma 2 dello stesso D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii..

9 ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

(art 2428 comma 3 n.1 Codice Civile)

Non sono presenti nel bilancio in esame spese per attività di ricerca e sviluppo.

10 ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITA' SVOLTE

Anche nell'esercizio in esame è proseguita l'azione di monitoraggio costante dei costi della produzione, particolarmente significativa se letta in rapporto alla situazione di emergenza in cui ha dovuto operare l'azienda per tutto il 2023.

10.1 Discarica di C/da Borraanea e Impianto TMB di C.da Belvedere

Sotto il profilo che riguarda lo smaltimento finale dei rifiuti, non si registrano significativi scostamenti dalle condizioni generali che ormai da tempo caratterizzano il comparto a livello Regionale.

Anche il trascorso 2023 è stato quindi un ulteriore anno segnato da emergenze conseguenti la carenza di impianti in Sicilia in particolare quelli di fine ciclo (impianti di smaltimento finale)

Per quanto attiene il progetto per *l'ampliamento della discarica di C/da Borraanea con un ulteriore modulo denominato TPS 1*, si evidenzia ancora una volta che sono in itinere i lavori di realizzazione che dovrebbero avere termine nel 2024.

L'impianto di trattamento meccanico e biostabilizzazione (T.M.B.) di C.da Belvedere, allo stato, è l'unico impianto pubblico presente nel territorio provinciale che effettua il preventivo trattamento biologico dei rifiuti in conformità a quanto disposto dal D.lgs. 36/2003 e s.m.i.

Come accennato in precedenza, a seguito dell'incendio del 29 Agosto 2020 l'impianto svolge la propria attività mediante l'utilizzo di sistemi mobili, debitamente autorizzati, nelle more del ripristino dei capannoni andati distrutti a seguito dell'incendio sopra detto, i cui lavori dovranno concludersi entro il 28/08/2024. -

In data 26/06/2019 la società ha acquisito la proprietà di un lotto di terreno esteso circa 32.000 mq, attiguo al TMB e perfettamente funzionale al programmato potenziamento ed ampliamento dell'impianto di C/da Belvedere.

11 PRINCIPALI FATTI E CIRCOSTANZE CHE HANNO INFLUENZATO LA GESTIONE SOCIETARIA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società, per come già detto, ha svolto la propria attività nel rispetto di quanto previsto dal DDG 167/2021, mediante l'utilizzo di sistemi mobili debitamente autorizzati, garantendo la continuità aziendale per tutto il 2023.

11.1 Adeguamento ex art 2086 CC – Assetto Organizzativo Amministrativo e Contabile -

Nel mese di novembre 2021, il direttore tecnico pro tempore, ha presentato le proprie dimissioni e, pertanto, si è proceduto all'ulteriore scorrimento della graduatoria relativa al concorso *illo tempore* espletato, e pertanto all'assunzione dal 03/01/2022 della D.ssa Anna Flavia Foderà.

Nei primi mesi dell'anno 2022 sono state definite le procedure per la nomina della figura del Direttore Generale figura apicale prevista dallo Statuto societario ed a far data dall'1/10/2022 l'Ing. Carlo Maria Guarnotta, collocatosi utilmente in graduatoria, ha assunto il relativo incarico.

Per quanto attiene la gestione del personale, si rappresenta ancora una volta al Socio Unico che, a tutela degli interessi societari, è necessario affrontare l'argomento riguardante l'accordo per il personale in distacco presso Formula Ambiente – anche alla luce delle recenti sentenze del Giudice del Lavoro – poiché tale situazione ha già determinato perdite e costituisce per il futuro una potenziale fonte di contenzioso oltre a rappresentare un limite allo sviluppo aziendale.

Relativamente alle prescrizioni di cui all'art. 2086 c.c. si evidenzia che il C.d.A. ha implementato il predetto assetto organizzativo procedendo all'acquisto di software appositamente dedicati ed in grado di monitorare periodicamente i flussi di cassa della gestione ordinaria nonché rilevare attraverso i principali indici di bilancio eventuali situazioni di crisi aziendale.

11.2 Programma di biostabilizzazione con biotunnel

Per tutto il 2023 è proseguita l'attività di biostabilizzazione con biotunnel. Sistema di proprietà della Trapani Servizi giusto contratto del 21/04/2021.

L'attività prevede la biostabilizzazione del rifiuto di sotto vaglio della F.O.R.S.U. mediante un processo aerobico di ossidazione per la produzione di F.O.S. (EER 19.05.01).

12 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(art 2428 comma 3 n.5 Codice Civile)

12.1 Sicurezza sui luoghi di lavoro

La Società ha mantenuto alta l'attenzione per quanto attiene la tutela e la salute sui luoghi di lavoro garantendo un'adeguata e costante formazione del personale, il quale è stato dotato di tutti i dispositivi di protezione individuale. Costante è l'attenzione svolta dalla società tesa a minimizzare i rischi connessi alle attività lavorative.

12.2 Rinegoziazione debiti

La società non ha dato corso ad alcuna rinegoziazione dei debiti, né – allo stato – ha dovuto ridefinire alcuna delle politiche di investimento, sul personale e sul capitale circolante.

12.3 Previsioni economiche

A seguito del venir meno della deroga al valore dell'indice respirometrico dinamico avvenuta il 31/12/2023, la società non potendo procedere con lo smaltimento dei rifiuti EER 19.05.01 presso il sito di discarica gestito dalla Impianti SRR ATO 4 CL Sud si è vista costretta, vista l'assenza di ulteriori siti di discarica disponibili in Sicilia, a sospendere le attività di trattamento operate all'interno del TMB, pur mantenendo in esercizio tutte le attività di fedele ricostruzione dell'impianto e di quelle prescritte nel piano di monitoraggio e controllo. Per i lavoratori del comparto tecnico sono state attivate le procedure – condivise dalle OO.SS. – per il ricorso al FIS, in atto fino al 07/07/2024. La società si è immediatamente adoperata per trovare oltre a soluzioni alternative di trasferimento dei rifiuti EER 19.05.01 presso siti di recupero in ambito nazionale, anche con interventi tecnici tesi a migliorare la biostabilizzazione del rifiuto. Nel frattempo sono andate avanti le attività di fedele ricostruzione dell'impianto e si prevede che entro la fine del mese di luglio p.v. il processo produttivo possa riprendere a step in via ordinaria. Contestualmente andranno avanti le attività da svolgere per il miglioramento del sistema di biostabilizzazione e ridurre quindi i tempi di permanenza del rifiuto in impianto. Intenzione è quello di garantire entro il corrente anno la ripresa in ordinario del processo produttivo e quindi della continuità aziendale.

12.4 Programmazione industriale

L'Assemblea dei Soci nella seduta del 18/12/2023 ha analizzato – apprezzandone il contenuto - l'attività di pianificazione industriale della società che il CdA nella seduta del 14/12/2023 ha proposto di attuare, in linea con quanto descritto dal D.G.

Il primo e più immediato intervento, riguarda la elaborazione di una Perizia di Variante relativa ai lavori di costruzione della discarica denominata TPS1 in corso di esecuzione, riguardante sia alcune particelle di proprietà del Comune di Trapani, sia alcune modifiche tecniche da apportare evidenziate in corso d'opera.

Altro intervento riguarda il TMB di C/da Belvedere per la parte che interessa il processo produttivo dello stesso e le modifiche che – in ottica di breve periodo - devono essere apportate per ottemperare alle prescrizioni contenute nell'AIA e meglio aderire ad una normativa ambientale in continua evoluzione che mira a incentivare sempre più il recupero/riutilizzo dei materiali anche attraverso le attività degli impianti TMB.

Inoltre, si prevede di mettere a reddito l'area attigua al TMB, già da tempo acquistata, attraverso un progetto generale di ampliamento del TMB che preveda la realizzazione di un impianto di trattamento e recupero dei fanghi da depurazione che in atto vengono conferiti in discarica, nonché la

realizzazione di nuovi capannoni dotati di tutti i presidi ambientali, sempre preziosi in un'ottica di potenziamento delle attività produttive.

Il progetto generale, sarà poi elaborato prevedendo due stralci funzionali; nel primo stralcio saranno individuati e quantificati gli interventi di ampliamento degli spazi coperti disponibili, funzionali alle attività in corso e di facile ed economica realizzazione.

Il secondo stralcio funzionale riguarderà la realizzazione dell'impianto di trattamento dei fanghi, quantificandone i costi per le successive attività da porre in essere anche in relazione al nuovo Piano d'Ambito definito dalla SRR Trapani Nord.

Infine, il programma proposto dal C.d.A. comprende l'avvio di quelle attività propedeutiche alla realizzazione di una nuova vasca di discarica (TPS 2) e ciò nella considerazione che qualunque sia l'assetto che la Regione delinea per il futuro (ad oggi si torna a parlare di "Termovalorizzatori") nel frattempo (ed anche dopo ma in minor parte) il sistema non potrà che basarsi sulle discariche controllate. Ciò posto, considerato che è ragionevole ipotizzare che la vasca TPS 1 in corso di realizzazione, una volta completata (6/8 mesi) sarà satura al massimo in due anni dalla sua entrata in esercizio (settembre 2024) quindi entro il 2026 e per tale motivo è necessario avviare per tempo un percorso idoneo a garantire continuità alle attività societarie.

I costi di massima per le attività di consulenza alla progettazione sono stati approvati dal CdA e dovranno essere trasferiti al Socio per ricevere dallo stesso direttive in merito.

Riguardo la chiusura definitiva della *"vasca F ed ampliamento vasca F"*, dopo lungo e travagliato iter autorizzativo, nell'esercizio in esame è stato approvato il Progetto esecutivo per la realizzazione del Capping definitivo delle vasche di discarica denominate *"vasca F ed ampliamento F"* (D.D.S. 326 del 02 maggio 2023).

Nel corso dell'iter istruttorio, per effetto delle prescrizioni impartite dagli Enti e le Amministrazioni deputate al rilascio delle autorizzazioni di legge (ambientali, tecniche, geologiche, paesaggistiche, e chi più ne ha più ne metta) nonché per effetto di intervenuta normativa, i costi di realizzazione dell'opera sono notevolmente lievitati sino alla somma oggi computata in €. 7.857.713,00 a fronte di complessivi €. 2.543.000,00 incassati con la tariffa di conferimento a copertura dei costi per il capping definitivo e regolarmente accantonati tra quelli relativi al post-mortem (vedi fondo).

Alla luce della differenza tra quanto incassato ed il fabbisogno effettivo, fermo restando le iniziative da individuare per il recupero attraverso la tariffa TPS1 del gap negativo configuratosi, la società ha prudenzialmente istituito il fondo in argomento man mano rimpinguato sino alla somma complessiva

attuale di €. 1.900.000,00.

12.5 Progetto TPS1: Valutazione Impatto Ambientale (V.I.A.), Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) e Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.)

Per quanto attiene il nuovo lotto di discarica denominato “TPS1” si rappresenta che i lavori sono in corso di esecuzione. Il CdA ha preso atto della perizia di variante redatta dal direttore dei lavori incaricato, al momento non ancora definita. Si auspica che i lavori a causa della perizia non subiscano ritardi e che possano trovare termine nel corso del 2024. Al termine dei lavori la vasca sarà riconsegnata alla Trapani Servizi SpA nella qualità di proprietario e di Gestore IPPC per le conseguenziali attività gestionali.

- **I- EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

3

(art 2428 comma 3 n.6 Codice Civile)

13.1 Gestione sistema impiantistico pubblico provinciale

Riguardo la newco da costituirsi tra la SRR TP Nord e la Trapani Servizi, la SRR Trapani Provincia Nord, nel trasmettere copia del parere reso dalla Corte dei Conti sez. Controllo Sicilia, ha comunicato l'esito del deliberato dell'Assemblea dei soci tenutasi in data 23/02/2024 così come di seguito riportata:

- *Di annullare la Delibera di Assemblea dei Soci del 08/09/2020 e ss.ii. in merito alla costituzione di una newco tra la SRR Trapani Nord e la Trapani Servizi SpA*
- *Di approvare, quale stralcio al Piano d'Ambito in corso di adeguamento ed in sintesi quale manifestazione di volontà di procedere mediante programmazione da soddisfarsi con forma di partenariato pubblico privato ex art. 175 c. 1 D. Lgs. n. 36/2023, il seguente indirizzo in termini di Pianificazione del Territorio: "Al fine di completare il ciclo integrato dei Rifiuti nei Territori afferenti l'ambito n. 17 SRR Trapani Provincia Nord, si prevede la realizzazione necessaria del seguente intervento: Piattaforma Integrata in c.da Borranea a Trapani, autorizzato con D.A. n. 340/GAB/2019.*
- *La Realizzazione e la Gestione dell'intervento verrà posta in essere prioritariamente, a prescindere dall'acquisizione di eventuali finanziamenti pubblici, mediante ricorso al mercato utilizzando la forma del Partenariato Pubblico Privato ed in particolare con forma di Finanza di Progetto ex art. 193 D. Lgs. n. 36/2023";*
- *Di dare mandato al Consiglio di Amministrazione di procedere con urgenza all'attivazione delle procedure necessarie, per quanto attiene la Piattaforma Integrata di c.da Borranea a Trapani, per la Gestione della Discarica e per la Realizzazione e Gestione del TMB, in conformità al Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti, mediante Partenariato Pubblico Privato ex art. 193 D. Lgs. n. 36/2023 da attivarsi celermente con un Avviso Pubblico ai sensi del comma 11 dello stesso articolo;*
- *Resta ferma, conformemente a quanto nell'aggiornando Piano di Ambito, nelle more della realizzazione del TMB della SRR, l'utilizzo del pretrattamento dei rifiuti presso l'impianto di c.da Belvedere in Trapani;*
- *Nelle more della realizzazione del TMB della SRR, di dare mandato al CdA di avviare l'iter tecnico giuridico più opportuno per la acquisizione nella sfera giuridica della SRR del bene in parola - ovvero TMB di c.da Belvedere della Trapani Servizi SpA, contemplando la salvaguardia dei livelli occupazionali qualunque sia la forma di gestione e modalità di affidamento, ed al successivo revamping come previsto dall'aggiornando Piano di Ambito*

Agli esiti del deliberato, la SRR TP Nord ha pubblicato Avviso pubblico per la presentazione di manifestazioni di interesse per un partenariato pubblico privato di cui all'art. 193 del d.lgs. n. 36/2023 per la gestione di alcuni impianti per lo smaltimento dei rifiuti, comprensiva della realizzazione di un impianto di pretrattamento, afferenti all'ambito territoriale ottimale di riferimento.

La S.R.R. Trapani Provincia Nord intende ricercare un partner contrattuale per perseguire gli obiettivi del Piano d'Ambito per la gestione dei rifiuti, nel quadro del più ampio Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti, considerando anche l'evoluzione di tali strumenti pianificatori, e sviluppare un nuovo modello di collaborazione pubblico - privato per l'ottimizzazione della gestione degli impianti di proprietà della stessa S.R.R. nella piattaforma integrata in c.da Borraanea a Trapani.

Sono in corso interlocuzioni con la SRR Trapani Nord per trovare soluzioni alternative alla costituzione della newco.

13.2 Realizzazione nuovo modulo di discarica denominato TPS 1

I lavori hanno avuto inizio nel corso dell'anno 2023 e sono in fase di esecuzione.

La nuova vasca, che dispone di una volumetria utile di circa 325.000 mc., agli attuali volumi di conferimento, potrà assicurare lo smaltimento dei rifiuti urbani prodotti nel Territorio Provinciale di Trapani (che tendenzialmente andranno a diminuire per effetto della raccolta differenziata spinta) per circa due anni.

Si evidenzia, altresì, che la realizzazione della Vasca TPS1 seppur al momento priva di effetti patrimoniali, finanziari ed economici, rappresenta comunque un fatto rilevante in quanto obiettivo a lungo termine che porterà benefici nel prossimo futuro.

13.3 Impianto TMB di C/da Belvedere

13.3.1 Adeguamento dell'Impianto TMB alle prescrizioni AIA

Il protrarsi delle attività di ricostruzione dei capannoni meccanico e biologico, farà slittare l'attuazione del piano di potenziamento della capacità produttiva del sito di C/da Belvedere programmato dalla Società (revamping) che punta a realizzare una linea produttiva di selezione primaria dei rifiuti di sovrappeso con l'obiettivo di fornire un prodotto in uscita privo di potenziali frazioni di rifiuto recuperabili.

La Società, nell'ambito del programma di potenziamento, punta, altresì, l'utilizzo di un lotto di terreno (circa 34.000 mq) già acquistato e confinante con l'area di Impianto attuale.

14 INFORMAZIONI SULLA CONTINUITA' AZIENDALE

Con riferimento alla continuità aziendale il Consiglio di Amministrazione, per quanto espresso nel presente documento e nella Nota Integrativa, ritiene che la Società possa continuare la propria operatività ed il bilancio dell'esercizio è stato predisposto in tale prospettiva di continuità.

Nella struttura patrimoniale e finanziaria e nell'andamento operativo non sussistono elementi noti o segnali che possano indurre incertezze dal punto della continuità aziendale.

15 MOTIVI CHE HANNO CONDOTTO ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO NEL MAGGIOR TERMINE CONCESSO.

Il bilancio di esercizio e la Relazione sulla Gestione sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione il giorno 28/05/2024, giusto verbale in pari data.

L'Organo di amministrazione societaria nella seduta del 19/03/2024 è giunto alla determinazione di utilizzare il maggiore termine per l'approvazione del bilancio per una molteplicità di ragioni che di seguito vengono richiamate:

- Necessità di attenzionare alcune voci di bilancio relative a crediti ed analizzare alcuni fondi con particolare riguardo a quelli denominati *fondo tributi speciali, fondo rischio personale, fondo svalutazione crediti e fondo di gestione post-operativa della discarica*, per le eventuali rettifiche che il C.d.A. ritenesse di apportare al documento, tenendo conto dei riflessi che le stesse potrebbero avere sul bilancio stesso.
- Svolgere un'attenta valutazione dei crediti esistenti al 31 dicembre 2023 al fine di effettuare le svalutazioni del caso secondo le previsioni di riscossione, ed un appropriato calcolo delle spese future da sostenere per la gestione della discarica nel periodo che va dalla sua chiusura (o saturazione) sino alla fase di inizio di gestione post-mortem (che si concretizza con la realizzazione del capping), che risente fortemente dei ritardi accumulati da parte degli Uffici Regionali per il rilascio del Decreto di chiusura.
- Effettuare una più approfondita analisi dei costi sostenuti al fine di individuarne singolarmente il risultato in termini di efficacia, efficienza ed economicità per i diversi comparti operativi dell'azienda, contabilmente organizzati per centri di imputazione (o di costo).
- Esaminare altresì, la complessità derivanti dalle nuove norme in vigore che concernono la redazione del bilancio, i nuovi principi contabili, le linee guida ed i chiarimenti emanati da parte dell'OIC, nonché i più recenti elementi normativi in materia di ammortamenti.

16 PROPOSTA DI DELIBERA SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Signor Azionista, al termine della presente relazione sulla gestione che integra il bilancio, la nota integrativa ed il rendiconto finanziario, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, si conferma che il progetto di bilancio sottoposto alla Sua approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Fin qui si sono riferiti dati in ordine alla gestione di questo esercizio, tanto per quanto attiene alla spesa corrente, tanto per quanto attiene lo sviluppo aziendale, nonché per quanto attiene all'erogazione dei servizi secondo criteri di efficienza, convenienza, economicità e trasparenza.

In conclusione, Ella concordando con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i principi e i metodi contabili ivi utilizzati, Le proponiamo di adottare le seguenti deliberazioni:

1. *approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, nel suo insieme e nelle singole appostazioni;*
2. *approvare la nota integrativa al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023;*
3. *approvare la relazione del consiglio di Amministrazione sull'andamento della gestione relativa all'esercizio 2023;*
4. *per quanto attiene l'utile d'esercizio si propone di trasferirlo a riserve.*

Trapani, 28/05/2024

Il Consiglio di Amministrazione
Avv Giulio Vulpitta – Presidente

D.ssa Giovanna Linares – Consigliere

Avv Lorenzo Gabriele - Consigliere

<u>DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'</u>
--

Ai sensi e per gli effetti dei articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto VULPITTA GIULIO
nato a ERICE (TP) il 24/12/1971,

residente in ERICE nel LUNGOMARE DANTE ALIGHIERI N. 18

nella qualità di PRESIDENTE C.di A. della presente società

d i c h i a r a

- **che il presente documento informatico in xbrl è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

<u>IMPOSTA DI BOLLO</u>

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.

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

Al Socio di Trapani Servizi S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Trapani Servizi S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione del bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato

che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a

richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Il Consiglio di Amministrazione della Trapani Servizi S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Trapani Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Trapani Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Trapani Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Terni, 25.06.2024

ACG Auditing & Consulting Group S.r.l.

Silvia Bonini

// Socio

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'

Ai sensi e per gli effetti dei articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto VULPITTA GIULIO

nato a ERICE (TP) il 24/12/1971,
residente in ERICE nel LUNGOMARE DANTE ALIGHIERI N. 18
nella qualità di PRESIDENTE C.di A. della presente società

d i c h i a r a

- **che il presente documento informatico in xbrl è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

IMPOSTA DI BOLLO

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Al Socio della Società Trapani Servizi S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non *quoted* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il Bilancio d'Esercizio della Trapani Servizi S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 13.134,00.-

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Dott.ssa Silvia Bonini quale socia della Società di Revisione ACG Auditing & Consulting Group srl ci ha consegnato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quoted*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. Come rilevabile dai verbali periodici redatti dallo scrivente Collegio e dai diversi interventi nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione, lo scrivente organo ha suggerito la predisposizione di migliori e maggiormente adeguati strumenti volti ad ottimizzare i processi di programmazione, nonché coadiuvanti volti a performare gli obiettivi di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili.

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

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Trapani Servizi S.p.A. al 31.12.2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”*.

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

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo l'azionista ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Trapani 25/06/2024

Il Collegio Sindacale

F.to Dott.ssa Caterina Costadura

F.to Dott. Vito Carollo

F.to Dott. Gianvito Pisciotta

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'

Ai sensi e per gli effetti dei articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto VULPITTA GIULIO

nato a ERICE (TP) il 24/12/1971,
residente in ERICE nel LUNGOMARE DANTE ALIGHIERI N. 18
nella qualità di PRESIDENTE C.di A. della presente società

d i c h i a r a

- **che il presente documento informatico in xbrl è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

IMPOSTA DI BOLLO

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.

TRAPANI SERVIZI S.p.A. Trapani – Via Del Serro c/da Belvedere Capitale sociale Euro 413.120,00 i.v. Iscrizione R.I. di Trapani, P.IVA e C.F. 01976500817 Società controllata e soggetta alla direzione e coordinamento ex art. 2497 e segg. e 2359 C.C. dal Comune di Trapani
--

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL GIORNO 05/09/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno cinque del mese di settembre, in Trapani presso il Palazzo di Città sito in Piazza Municipio n. 1, alle ore 11:00, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Società per Azioni Trapani Servizi, giusta convocazione prot. N. 4061 del 08/08/2024, per trattare i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- **Bilancio di Esercizio al 31/12/2023 e suoi allegati: delibere inerenti e conseguenti;**
- **Nomina Consiglio di Amministrazione: delibere inerenti e conseguenti;**
- **Varie ed eventuali.**

Sono presenti:

- L'intero capitale sociale detenuto dal Socio unico – Comune di Trapani – rappresentato nella persona del Sindaco Dott. Giacomo Tranchida, presente in modalità telematica;
- Il Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente Avv. Giulio Vulpitta, e dal componente Consigliere Avv. Lorenzo Simone Gabriele e Consigliere Dott.ssa Giovanna Maria Linares;
- Il Collegio sindacale composto dal Presidente Dott.ssa Caterina Costadura e dai componenti Dott. Vito Carollo e Dott. Gianvito Maria Pisciotta.

Partecipa alla riunione l'Assessore con delega alla Partecipata Dott. Emanuele Barbara. E' altresì presente il Direttore Generale Ing. Carlo Maria Guarnotta;

A norma di Statuto assume la Presidenza della riunione l'Avv. Vulpitta il quale, constatata la presenza di tutti gli Organi sociali e dei soci rappresentati, preso atto della completa disponibilità a deliberare e che nessuno degli odierni comparenti si oppone alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, dichiara valida ed aperta la Assemblea. Su designazione del Presidente e con il consenso unanime dei presenti, viene chiamato ad assumere la funzione di verbalizzante, il Direttore Generale ing. Carlo Maria Guarnotta, che accetta.

Il Sindaco Giacomo Tranchida, ringrazia i presenti per la partecipazione ed introduce la trattazione del primo punto all'Ordine del giorno.

- **Bilancio di Esercizio al 31/12/2023 e suoi allegati: delibere inerenti e conseguenti;**

Preliminarmente prende la parola il Presidente Giulio Vulpitta e procede con l'illustrazione del progetto di bilancio e dei suoi allegati, oggi sottoposti all'Assemblea per la loro approvazione. Riassume gli aspetti più significativi dell'esercizio che hanno determinato un utile finale d'esercizio di € 13.134,00.

Dopo articolata discussione, ritenuti ampiamente esaustivi l'esposizione del documento ed i chiarimenti ricevuti, preso atto che lo stesso è corredato dei pareri positivi espressi dal Collegio sindacale e dal Revisore legale dei Conti, visto lo Statuto societario, l'Assemblea dei soci, all'unanimità,

DELIBERA

- Di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 così come predisposto nel suo insieme, nelle singole appostazioni e con tutti i suoi allegati;
- Di mantenere l'utile a riserva legale.

- **Nomina Consiglio di Amministrazione: delibere inerenti e conseguenti;**

Prende la parola il Sindaco e comunica l'intenzione di riconfermare per l'esercizio di bilancio al 31/12/2024 l'intero CdA uscente. Intervengono i Consiglieri uscenti i quali nel ringraziare il Socio per la fiducia accordata, dichiarano la loro disponibilità alla riconferma e altresì, di non trovarsi in una delle situazioni che, ai sensi del D.Lgs. 39/2013, costituiscono cause di inconferibilità o di incompatibilità di incarichi presso società a partecipazione pubblica. Il Socio Unico – Sindaco di Trapani, acquisita la disponibilità,

DELIBERA

- di procedere alla conferma del CdA della Trapani Servizi così come composto:
 - 1) **Avv Giulio Vulpitta** nato a Erice il 24/12/1971;
 - 2) **Avv. Lorenzo Simone Gabriele** nato a Erice il 13/08/1989;
 - 3) Dott.ssa **Giovanna Maria Linares** nata a Erice il 04/06/1972;
- Di nominare Presidente del Consiglio di Amministrazione l'Avv. Giulio Vulpitta e Vice Presidente la dott.ssa Giovanna Maria Linares.
- Di fissare la durata dell'incarico sopra conferito in un esercizio e quindi fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024;
- Di fissare l'indennità complessiva per l'intero CdA nella misura di € 39.851,00 al lordo;
- Di destinare ad ogni singolo componente del Consiglio di Amministrazione un

- compenso annuo onnicomprensivo di € 9.962,75 al lordo;
- Di destinare al Presidente un compenso annuo onnicomprensivo pari al doppio di quello dei Consiglieri di Amministrazione e perciò pari ad € 19.925,50 al lordo;
 - Di autorizzare sin d'ora il CdA a conferire deleghe al Presidente del C.d.A..

- **Varie ed eventuali**

Nessun argomento è posto all'Ordine del giorno.

Il Presidente alle ore 11:25 nessuno chiedendo la parola, dichiara sciolta l'odierna adunanza.

Del che è verbale.

Il Segretario Verbalizzante
Carlo Maria Guarnotta

Il Presidente
Giulio Vulpitta

Il Socio Unico
Giacomo Tranchida

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto VULPITTA GIULIO
nato a ERICE (TP) il 24/12/1971,
residente in ERICE nel LUNGOMARE DANTE ALIGHIERI N. 18
nella qualità di PRESIDENTE C.d.A. della presente società

d i c h i a r a

- **che il presente documento informatico in xbrl è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

IMPOSTA DI BOLLO

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.



Camera di Commercio
Trapani

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/35959/2024/CTPAUTO

TRAPANI, 09/09/2024

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI TRAPANI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
TRAPANI SERVIZI S.P.A"

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01976500817
DEL REGISTRO IMPRESE DI TRAPANI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: TP-137305

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2023

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI

DT.ATTO: 05/09/2024

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 09/09/2024 DATA PROTOCOLLO: 09/09/2024

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: PARRINELLO MICHELE

Estremi di firma digitale

Digitally signed by Giuseppe Cassisa
Date: 09/09/2024 17:47:40 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di TRAPANI

Sei un imprenditore?

Scarica l'**APP impresa italia** o vai su impresa.italia.it
per ritrovare questa ricevuta o accedere gratuitamente
a visure, pratiche e bilanci della tua impresa.



impresa italia
la tua azienda sempre con te



UNIONCAMERE



TPRIPRA



0000359592024



Camera di Commercio
Trapani

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/35959/2024/CTPAUTO

TRAPANI, 09/09/2024

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,40**	09/09/2024 17:47:39
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	09/09/2024 17:47:39

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI	**62,40**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,40**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 09/09/2024 17:47:39

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 09/09/2024 17:47:39

Sei un imprenditore?

Scarica l'APP **impresa italia** o vai su impresa.italia.it
per ritrovare questa ricevuta o accedere gratuitamente
a visure, pratiche e bilanci della tua impresa.



impresa italia
la tua azienda sempre con te



UNIONCAMERE



TPRIPRA



0000359592024