

2022

Bilancio di esercizio

SOMMARIO

INTRODUZIONE	2
PROFILO DELLA SOCIETÀ	3
RELAZIONE SULLA GESTIONE	6
1. La situazione della Società e l'andamento della gestione	6
1.1 Risultati economici - finanziari	6
1.2 Analisi dell'attività di igiene ambientale	14
2. Struttura organizzativa e risorse umane	17
3. Informazioni sui principali rischi e incertezze	19
4. Attività di ricerca e sviluppo	20
5. Investimenti	21
6. Quadro normativo e regolatorio	22
6.1 Quadro normativo	22
6.2 Quadro regolatorio	24
7. Rapporti con parti correlate	26
8. Azioni proprie	26
9. Evoluzione della gestione	27
10. Altre informazioni	28
10.1 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	28
10.2 Sedi secondarie e unità locali	28
10.3 Privacy	28
10.4 Sistema di gestione della qualità e sicurezza	28
10.5 Politica di sostenibilità	29
10.6 Organismo di Vigilanza e Comitato Etico	29
11 Conclusioni	31
STATO PATRIMONIALE	32
CONTO ECONOMICO	35
RENDICONTO FINANZIARIO	37
NOTA INTEGRATIVA	38
1. Struttura e contenuto del bilancio	38
2. Criteri di redazione	40
3. Informazioni sullo Stato Patrimoniale	44
4. Informazioni sul Conto Economico	55
5. Altre informazioni	63
6. Proposta destinazione utile netto dell'esercizio	66
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	67

INTRODUZIONE

Organi aziendali

Marche Multiservizi Falconara S.r.l. (Socio Unico)

Sede legale: Via Marconi, 114 - 60015 Falconara Marittima (An)

Capitale sociale: Euro 100.000,00 interamente versato

Registro imprese n. 02729890422

Socio Unico: Marche Multiservizi S.p.A. con sede a Pesaro, Via dei Canonici n. 144

Registro imprese n. 02059030417

Amministratore Unico

(durata in carica: fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2024)

Giovanna Emilia Fraternali

Collegio Sindacale

(durata in carica: fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022)

Francesca Morante	Presidente
Carmine Riggioni	Componente
Antonio Venturini	Componente
Antonio Gaiani	Supplente
Marcella Tiberi	Supplente

Organismo di Vigilanza

(nominato in data 16.03.2021, durata in carica fino al 16.03.2024)

Tonino Pencarelli	Presidente
Claudio Galli	Componente
Gianluca Bucci	Componente

Comitato Etico

(nominato in data 16.03.2021, durata in carica fino al 16.03.2024)

Maurizio Mazzoli	Presidente
Claudio Galli	Componente
Tonino Pencarelli	Componente

PROFILO DELLA SOCIETÀ

Marche Multiservizi Falconara S.r.l., il cui capitale sociale pari a 100 mila euro è stato interamente versato dal Socio Unico Marche Multiservizi S.p.A. (società appartenente al Gruppo Hera), è stata costituita in data 18 novembre 2016, con atto del notaio Dott. Luisa Rossi di Pesaro, repertorio n. 27394 fascicolo 11248. La Società ha iniziato la sua attività in data 1 dicembre 2016 e il primo esercizio sociale si è chiuso in data 31 dicembre 2017 come previsto all'art. 7 del sopracitato atto costitutivo.

Tale scelta è stata la risposta alla volontà del territorio di gestione dei servizi di igiene ambientale attraverso il modello del in house providing.

Con atti stipulati dal notaio Dott. Luisa Rossi in data 21 dicembre 2016, repertorio n. 27488 fascicolo 11326 registrato a Pesaro il 23 dicembre 2016 n. 5776 Serie 1T e in data 29 dicembre 2016, repertorio n. 27521 fascicolo 11356 registrato a Pesaro il 3 gennaio 2017 n. 38 Serie 1T è stato conferito in natura, con efficacia 1 gennaio 2017, dal Socio Unico, il ramo d'azienda costituito dal complesso di tutti i beni organizzati per l'esercizio dell'attività di prestazione dei servizi di igiene ambientale nei Comuni di Falconara Marittima, Agugliano, Polverigi, Camerata Picena, Offagna e Santa Maria Nuova, dei servizi cimiteriali, verde pubblico, illuminazione pubblica, manutenzione strade e servizi energetici nel Comune di Falconara Marittima per un valore complessivo di Euro 277.945. La relazione di stima del ramo d'azienda conferito è stata redatta dal Dott. Paolo Spreti con studio in Jesi (An) iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ancona al n. 274/A.

Nel corso degli anni 2017 - 2019 molti dei contratti minori, per prestazioni rese a favore del Comune di Falconara Marittima, sono cessati in quanto scaduti e non rinnovati.

Nell'anno 2022 Marche Multiservizi Falconara S.r.l. ha continuato ad operare principalmente nei servizi pubblici locali espletando le attività sotto elencate:

Gestione servizi di igiene ambientale

I servizi di igiene ambientale sono svolti nel Comune di Falconara Marittima (contratto di servizio reg. n. 2262 del 12/09/2007 scaduto in data 12/09/2017 e prorogato più volte, ad oggi fino alla data del 30/06/2023 con Determinazione Dirigenziale del 3° settore del Comune di Falconara Marittima n. 1781 del 23/12/2022) e nei Comuni di Agugliano, Polverigi, Camerata Picena, Offagna e Santa Maria Nuova (contratto di appalto per la gestione dei servizi di igiene ambientale - ATI con l'Impresa Sangalli Giancarlo & C. S.r.l. che partecipa al 49%, redatto dal Notaio Dott. Roberto Stacco, repertorio n. 202210 raccolta n. 46580, registrato ad Ancona il 31/05/2012 n.ro 4448 serie 1T, scaduto in data 31/05/2019 e prorogato fino alla data del 31/03/2023 da parte di tutti i comuni sottoscrittori, in esecuzione della Deliberazione dell'Assemblea dell'ATA Rifiuti – ATO 2 Ancona n. 23 del 07/12/2022 - deliberazione del Consiglio Unione Terra dei Castelli – Comuni di Agugliano e Polverigi atto n. 30 del 30/12/2022; deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Camerata Picena atto n. 64 del 23/12/2022; deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Offagna atto n. 62 del 30/12/2022; deliberazione della Giunta Comunale del Comune di Santa Maria Nuova atto n. 143 del 21/12/2022).

Nel dettaglio le prestazioni rese sono di seguito specificate:

- raccolta trasporto e smaltimento rifiuti indifferenziati;
- raccolta trasporto e recupero rifiuti differenziati quali vetro, carta, plastica, medicinali scaduti, batterie, RAEE, indumenti usati, lampade usate al sodio e mercurio e oli vegetali e animali etc. (in modalità stradale, di prossimità e porta a porta);
- spazzamento strade.

Gestione servizi accessori di igiene ambientale

Servizi svolti nel Comune di Falconara Marittima (contratto di servizio reg. n. 2262 del 12/09/2007 allegato 2 scaduto in data 12/09/2017 e prorogato e modificato fino alla data del 30/06/2023 con Determinazioni Dirigenziali del 3° settore del Comune di Falconara Marittima n. 989 del 12/09/2017, n. 1564 del 29/12/2017, n. 1585 del 20/12/2018, n. 1523 del 19/12/2019, n. 1560 del 24/12/2019, n. 1355 del 04/12/2020, n. 1360 del 22/11/2021 e n. 1781 del 23/12/2022).

I servizi accessori di igiene ambientale inclusi nell'allegato 2 del contratto di servizio reg. n. 2262 del 12/09/2007 svolti dalla Società sono i seguenti e di essi si evidenziano le scadenze:

- servizio di pulizia del mercato coperto (scadenza 30/06/2023);
- raccolta e trasporto dei rifiuti urbani presenti sull'arenile (scadenza 30/06/2023).

Gestione dei servizi cimiteriali e dei relativi impianti

Servizi svolti nel Comune di Falconara Marittima (contratto di servizio reg. n. 969 del 28/02/2005 scadente in data 28/02/2055):

- gestione e manutenzione cimiteri;
- prestazioni cimiteriali;
- gestione lampade votive.

Servizi commerciali v/utenti ed enti

- raccolta trasporto e smaltimento R.S.U.;
- raccolta trasporto e recupero rifiuti differenziati;
- spazzamento strade;
- pulizia e manutenzione arenili;
- derattizzazioni, disinfezioni e disinfestazioni etc.

Obiettivo prioritario della Società, dalla sua costituzione, è quello di consolidare la posizione sul territorio ereditata da Marche Multiservizi S.p.A. con la cessione del ramo d'azienda, il miglioramento qualitativo dei servizi offerti alla clientela, una costante azione

di contenimento dei costi al fine di ridurre gli impatti tariffari sui cittadini e una accorta vigilanza sui crediti. Ogni sua attività è tesa al rispetto per l'ambiente e alle esigenze delle Comunità di riferimento, con l'impegno di attribuire valore a tutti i suoi interlocutori.

La Società serve un bacino di circa 45.000 abitanti.

Mission

Marche Multiservizi Falconara S.r.l. vuole essere una realtà significativa per i suoi clienti, i lavoratori, il Socio Unico e tutti gli stakeholder attraverso l'ulteriore sviluppo in un'impresa capace di innovazione e di un forte radicamento territoriale, nel rispetto dell'ambiente.

Per Marche Multiservizi Falconara S.r.l. essere una realtà significativa vuol dire rappresentare un motivo di orgoglio e di fiducia per:

- i clienti, perché ricevano, attraverso un ascolto costante, servizi di qualità all'altezza delle loro attese;
- le donne e gli uomini che lavorano nell'impresa, perché siano protagonisti dei risultati con la loro competenza, il loro coinvolgimento e la loro passione;
- il Socio Unico, perché sia certo che il valore economico dell'impresa continui a essere creato, nel rispetto dei principi di responsabilità sociale;
- il territorio di riferimento, perché sia la ricchezza economica, sociale e ambientale da promuovere per un futuro sostenibile;
- i fornitori, perché siano attori della filiera del valore e partner della crescita.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. La situazione della Società e andamento della gestione

La gestione, improntata al rispetto dell'indirizzo strategico indicato dal Socio, è proseguita nel corso dell'anno 2022 sulla base dei contratti di servizio acquisiti in seguito al trasferimento del ramo d'azienda e ancora in essere, come specificato nel paragrafo dedicato al Profilo della Società. L'obiettivo è stato quello di rafforzare la qualità dei servizi, razionalizzare e ottimizzare le risorse e gli investimenti e consolidare il rapporto con il territorio in cui opera. La Società si propone di proseguire nelle sopradette modalità operative, in attesa delle determinazioni definitive dell'ATA di Ancona - Ambito Territoriale Ottimale ATO 2 - in merito alla gestione del servizio di igiene ambientale nell'intero territorio della Provincia di Ancona con l'individuazione di un gestore unico.

1.1 - Risultati economici - finanziari

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce, di seguito, una riclassificazione del conto economico:

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO SECONDO IL METODO DEL 'VALORE AGGIUNTO'			
Aggregati	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.175.536	8.167.415	8.121
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
+ Variazione rimanenze lavori in corso su ordinazione	0	0	0
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.175.536	8.167.415	8.121
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(534.595)	(497.391)	(37.204)
Variazione riman.materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.442)	(6.753)	(6.689)
- Costi per servizi	(3.030.921)	(3.093.522)	62.601
- Costi per godimento beni di terzi	(123.780)	(79.660)	(44.120)
VALORE AGGIUNTO	4.472.798	4.490.089	(17.291)
- Costo per il personale	(3.790.054)	(3.863.757)	73.703
MARGINE OPERATIVO LORDO	682.744	626.332	56.412
- Ammortamenti e svalutazioni	(250.822)	(263.181)	12.359
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	431.922	363.151	68.771
+ Altri ricavi e proventi	36.724	44.112	(7.388)
- Oneri diversi di gestione	(67.731)	(79.191)	11.460
+ Proventi finanziari	46	50	(4)
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	(6.921)	(9.706)	2.785
REDDITO CORRENTE	394.040	318.416	75.624
- Imposte sul reddito			
a) correnti	(102.025)	(95.221)	(6.804)
b) differite	0	0	0
c) anticipate	(17.582)	37	(17.619)
REDDITO NETTO	274.433	223.232	51.201

Da una analisi del prospetto sovrastante emerge un lieve incremento dei **ricavi delle vendite e prestazioni** rispetto l'anno 2021 per un importo pari a 8 mila euro scaturito, principalmente, dalla minore determinazione dei corrispettivi, da parte dell'ATA Rifiuti Ancona in applicazione della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF e s.m.i., per le prestazioni regolate di igiene ambientale svolte nei comuni serviti (-4 mila euro), dall'incremento delle vendite per prodotti recuperati (+15 mila euro), dai minori ricavi derivanti dalla gestione cimiteriale (-4 mila euro) e dalle prestazioni effettuate a favore di terzi (-1 mila euro).

Gli **acquisti delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari a 535 mila euro risultano in incremento rispetto l'esercizio precedente per un importo pari a 37 mila euro. La variazione è attribuibile in particolar modo all'incremento dei costi per l'acquisto di carburanti e lubrificanti (+66 mila euro) e di materiali per il servizio raccolta trasporto e spazzamento (+22 mila euro) e a minori acquisti di vestiario (-18 mila euro), di materiale edile (-5 mila euro) e di materiali e ricambi per riparazione automezzi (-27 mila euro).

La variazione delle **rimanenze**, negativa per 13 mila euro, è relativa alle giacenze di materiali di consumo principalmente impiegati dal servizio di igiene ambientale. Nell'anno 2022 è stato rilevato un accantonamento a fondo svalutazione magazzino per un importo pari a 21 mila euro dovuto alla presenza, fra le scorte, di materiali obsoleti e non più utilizzabili.

I **costi per servizi**, pari a 3 milioni di euro nell'anno 2022, presentano un decremento pari a 63 mila euro determinato, principalmente, dalla riduzione del costo complessivo per l'effettuazione delle raccolte differenziate (-51 mila euro), per le prestazioni di raccolta rifiuti, spazzamento e servizi accessori (-19 mila euro), lo smaltimento dei rifiuti (-9 mila euro), la manutenzione e riparazione della segnaletica stradale e dei ripristini stradali (-10 mila euro), per l'effettuazione dei servizi cimiteriali (-27 mila euro), per le prestazioni tecniche e di service (-18 mila euro), le pubblicità promozioni e annunci (-16 mila euro) e dall'incremento dei costi sostenuti per i servizi per gli automezzi (+33 mila euro), il consumo di energia elettrica, acqua e gas (+38 mila euro), per i costi di outsourcing (+6 mila euro) e servizi per il personale (+8 mila euro).

I costi per il **godimento beni di terzi**, pari a 124 mila euro, rilevano un incremento di 44 mila euro determinato principalmente da maggiori costi per il noleggio di macchine e attrezzature (+7 mila euro) e per il noleggio di mezzi specifici utili all'espletamento del servizio di igiene ambientale (+37 mila euro).

I **costi del personale**, pari a 3,79 milioni di euro, presentano un decremento rispetto l'esercizio precedente pari a 74 mila euro attribuibile principalmente all'avvicendamento del personale dipendente tra cessazioni del rapporto di lavoro e nuove assunzioni entrambe di un numero pari a 4 unità.

Il **marginale operativo lordo** è risultato pari a 683 mila euro con un incremento rispetto

l'esercizio 2021 pari a 56 mila euro.

Hanno contribuito a tale risultato:

- l'incremento dei costi per acquisti di merci e in particolar modo di merci specifiche al servizio di igiene ambientale e carburanti (+37 mila euro);
- il decremento di costi per servizi determinato principalmente dalla diminuzione dei costi specifici dei servizi di igiene ambientale e cimiteriali (-63 mila euro);
- l'aumento dei costi per il godimento dei beni di terzi, in particolar modo noleggi mezzi, conseguente alla vetustà del parco mezzi della Società stessa (+44 mila euro);
- i minori costi del personale (-74 mila euro).

Gli **ammortamenti, gli accantonamenti e le svalutazioni** ammontano complessivamente a 251 mila euro ed includono ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per 244 mila euro (256 mila euro al 31 dicembre 2021). Nel corso dell'anno 2022 sono stati capitalizzati ed entrati in funzione beni per un importo pari a 74 mila euro e radiati beni per un valore netto pari a zero in quanto completamente ammortizzati. Non sono state generate plusvalenze.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti presenta un valore di 7 mila euro (al 31 dicembre 2021 era del medesimo importo pari a 7 mila euro).

Nell'anno 2022 non sono stati fatti accantonamenti per rischi e oneri.

Per effetto delle dinamiche sopra esposte il '**Reddito Operativo**' è pari a 432 mila euro (363 mila euro al 31 dicembre 2021) in aumento di 69 mila euro rispetto al precedente esercizio.

Gli **altri ricavi e proventi**, pari a 37 mila euro nell'anno 2022, presentano un decremento di 7 mila euro rispetto all'anno 2021 determinato, principalmente, dal mancato distacco di unità lavorative presso il Socio Unico, evento verificatosi nell'anno 2021 (-13 mila euro), dai minori rimborsi di accise su carburanti da parte dell'Agenzia delle Dogane (-17 mila euro), dalla rilevazione di plusvalenze sulla radiazione di cespiti (+8 mila euro) e dal rimborso del credito di imposta maturato sull'acquisto di gas e della componente energetica (+12 mila euro).

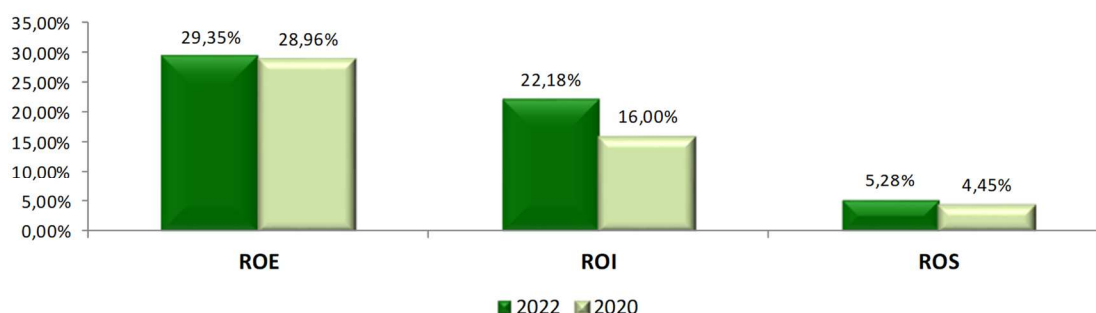
Gli **oneri diversi di gestione** dell'esercizio 2022 sono pari a 68 mila euro, decrementati rispetto all'anno precedente di 11 mila euro (79 mila euro al 31 dicembre 2021).

La **gestione finanziaria** presenta un saldo negativo pari a 7 mila euro evidenziando minori oneri verso il sistema bancario rispetto l'anno 2021 per 3 mila euro.

Gli **oneri per imposte** nell'esercizio in esame sono risultati pari a 120 mila euro (95 mila euro al 31/12/2021).

Il **risultato netto** passa da 223 mila euro del 2021 a 274 mila euro per l'anno 2022.

Posta la suddetta riclassificazione, vengono calcolati i principali indici di redditività:



Analisi della struttura patrimoniale

Attraverso la riclassificazione finanziaria dei valori patrimoniali si evidenziano le componenti del capitale investito, distinguendole secondo la loro diversa “convertibilità in denaro”.

La tabella che segue riporta la natura degli investimenti effettuati (impieghi) e delle fonti reperite dalla Società per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 confrontato con l’esercizio precedente.

Stato patrimoniale	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	%
Capitale fisso	2.703.318	2.873.594	(170.276)	-5,93%
Capitale circolante netto	362.611	601.691	(239.080)	-39,73%
(Fondi)	(1.118.522)	(1.205.891)	87.369	-7,25%
Capitale investito netto	1.947.407	2.269.394	(321.987)	-14,19%
Patrimonio netto	935.145	770.716	164.429	21,33%
Debiti finanziari a medio/lungo termine	0	0	0	0,00%
Debiti/crediti finanziari a breve termine	875.787	877.725	(1.938)	-0,22%
Debiti/crediti finanziari infragruppo	871.056	1.008.580	(137.524)	-13,64%
Disponibilità liquide	(734.581)	(387.627)	(346.954)	89,51%
Posizione finanziaria netta	1.012.262	1.498.678	(486.416)	-32,46%
Capitale acquisito	1.947.407	2.269.394	(321.987)	-14,19%

Il *capitale fisso* (attivo immobilizzato) al 31 dicembre 2022 ammonta a 2,7 milioni di euro in decremento di 170 mila euro rispetto all’esercizio precedente. Nel corso dell’anno 2022 sono stati effettuati investimenti per un importo pari a 74 mila euro e radiati beni per un valore netto pari a zero in quanto beni completamente ammortizzati e rilevati ammortamenti per 244 mila euro.

Il *capitale circolante netto* per l’anno 2022 si attesta a 363 mila euro contro i 602 mila euro dell’anno precedente con una variazione di 239 mila euro. Le variazioni intervenute riguardano:

- Il valore delle rimanenze si è decrementato di 13 mila euro;
- I crediti commerciali si sono decrementati di 578 mila euro al netto delle variazioni intervenute relativamente al fondo svalutazione crediti che è stato utilizzato per mille euro e incrementato per 7 mila euro;
- I debiti commerciali si sono attestati a 881 mila euro con una flessione di 46 mila euro rispetto al 2021;
- Altri crediti/debiti evidenziano un decremento di 306 mila euro.

Relativamente ai *fondi* si rileva una variazione per 87 mila euro:

- I Fondi Rischi e Oneri accantonati sono stati utilizzati nel corso dell'anno 2022 per un importo pari a 82 mila euro per l'effettuazione di una manutenzione straordinaria delle mura di recinzione e opere connesse del cimitero di Falconara. A tal fine è stato completamente estinto il fondo manutenzione straordinaria cimiteri – impiego ricavi vendita tombe di famiglia (-63 mila euro) e utilizzato parzialmente il fondo manutenzione straordinaria cimiteri per 19 mila euro (importo residuo 129 mila euro). Il fondo manutenzione straordinaria sede via Marconi 114 (107 mila euro) è rimasto inutilizzato rispetto l'anno 2021.
- Il Fondo TFR (883 mila euro) è stato utilizzato per 74 mila euro a fronte di accantonamenti di 69 mila euro.

Alla luce delle variazioni sopra rappresentate il capitale investito netto ammonta a 1,95 milioni di euro, con un decremento pari a 322 mila euro rispetto all'esercizio precedente. La movimentazione complessiva del *Patrimonio netto* è positiva per complessivi 164 mila euro. A tale risultato ha contribuito il maggior utile d'esercizio 2022 pari a 274 mila euro (223 mila euro al 31 dicembre 2021) e l'accantonamento a riserve dell'utile non distribuito dell'esercizio 2021 pari a 113 mila euro.

La *Posizione finanziaria netta* passa dai 1,5 milioni di euro al 31 dicembre 2021 ai 1,01 milioni di euro al 31 dicembre 2022.

Le variazioni intervenute riguardano:

- I *debiti/crediti finanziari a breve termine* si sono attestati a 876 mila euro con un decremento di 2 mila euro rispetto all'anno 2021;
- i *debiti/crediti finanziari infragruppo* hanno registrato un decremento pari a 138 mila euro rispetto all'esercizio precedente;
- Le disponibilità liquide (liquidità immediate) passano da 388 mila euro del 2021 a 735 mila euro dell'anno 2022 con un incremento pari a 347 mila euro.

Ad integrazione di quanto sopra evidenziato, si rappresenta la riclassificazione finanziaria dello Stato Patrimoniale:

Stato Patrimoniale	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni	%
ATTIVITA' A BREVE	2.596.319	2.837.395	(241.076)	-8,50%
Liquidità immediate	734.581	387.627	346.954	90%
Liquidità differite	1.813.083	2.387.671	(574.588)	-24%
Rimanenze	48.655	62.097	(13.442)	-22%
ATTIVITA' FISSE	2.703.318	2.873.594	(170.276)	-5,93%
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	
Immobilizzazioni materiali	2.703.318	2.873.594	(170.276)	-6%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
CAPITALE INVESTITO	5.299.637	5.710.989	(411.352)	-7,20%
Passività a breve	3.203.003	3.690.489	(487.486)	-13%
Passività consolidate	1.161.489	1.249.784	(88.295)	-7%
Patrimonio netto	935.145	770.716	164.429	21%
CAPITALE ACQUISITO	5.299.637	5.710.989	(411.352)	-7,20%

Si riepilogano i principali indici calcolati per il 2022 e per l'esercizio precedente:

Indici di liquidità	31/12/2022	31/12/2021
Margine di tesoreria	(655.339)	(915.191)
(Liq.immed.+Liq.diff.)-Passività a breve		
Margine di struttura	(606.684)	(853.094)
(PN+Passività cons.)-Attività fisse		
CCN	362.611	601.690
Attività correnti - Passività correnti		
Cash Flow	606.109	522.514
Risultato netto+Ammort.+Acc.TFR+Altri Accant.		
Quick ratio	0,80	0,75
(Liq.immed.+Liq.diff.)/Passività a breve		
Current ratio	1,24	1,40
Attività correnti/Passività correnti		

Indici di solidità	31/12/2022	31/12/2021
Indice di copertura delle immobilizzazioni (PN+Passività cons.)/Attività fisse	0,78	0,70
Ricorso al capitale di terzi Mezzi di terzi/PN	4,67	6,41
Rapporto di indebitamento Mezzi di terzi/Capitale investito	82,35%	86,50%
Grado di indebitamento Capitale investito/PN	5,67%	7,41%
Indici di solvibilità	31/12/2022	31/12/2021
PFN/EBITDA	1,48	2,39

Analisi della situazione finanziaria

		31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
A	Disponibilità liquide	734.581	387.627	346.954
B	Altri crediti finanziari correnti	0	329.617	(329.617)
	Debiti bancari correnti	(875.787)	(877.725)	1.938
	Debiti v/banche per mutui entro l'esercizio	0	0	0
	Debiti finanziari a breve	(871.056)	(1.338.197)	467.141
C	Indebitamento finanziario corrente	(1.746.843)	(2.215.922)	469.079
D=A+B+C	Indebitamento finanziario corrente netto	(1.012.262)	(1.498.678)	486.416
E	Crediti finanziari non correnti	0	0	0
F	Indebitamento finanziario non corrente	0	0	0
G=E+F	Indebitamento finanziario non corrente netto	0	0	0
H=G+D	INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(1.012.262)	(1.498.678)	486.416

Il valore complessivo dell'indebitamento finanziario netto (PFN) nell'anno 2022, pari a 1,01 milioni di euro, è diminuito per un importo pari a 486 mila euro rispetto l'esercizio precedente. Tale variazione va correlata con il decremento dei crediti a breve termine riferiti principalmente agli enti serviti i cui tempi di pagamento delle spettanze, si sono notevolmente ridotti.

Dal rendiconto finanziario, che riporta l'evoluzione dei flussi finanziari dell'esercizio 2022 e quindi delle dinamiche finanziarie della Società, si evince che:

- i flussi della gestione reddituale ammontano a 670 mila euro, di cui 221 mila euro derivanti dalle variazioni positive del capitale circolante netto e 313 mila euro da ammortamenti e accantonamenti;
- gli investimenti, al netto delle dismissioni hanno assorbito risorse per 74 mila euro;

- le attività di finanziamento hanno assorbito risorse pari a 249 mila euro, di cui 139 mila euro per il rimborso di debiti a breve e altri finanziamenti a lungo termine e 110 mila euro relativi al pagamento di dividendi;
- l'incremento delle disponibilità liquide di 347 mila euro fa sì che il relativo saldo alla chiusura dell'esercizio si attesti a 735 mila euro.

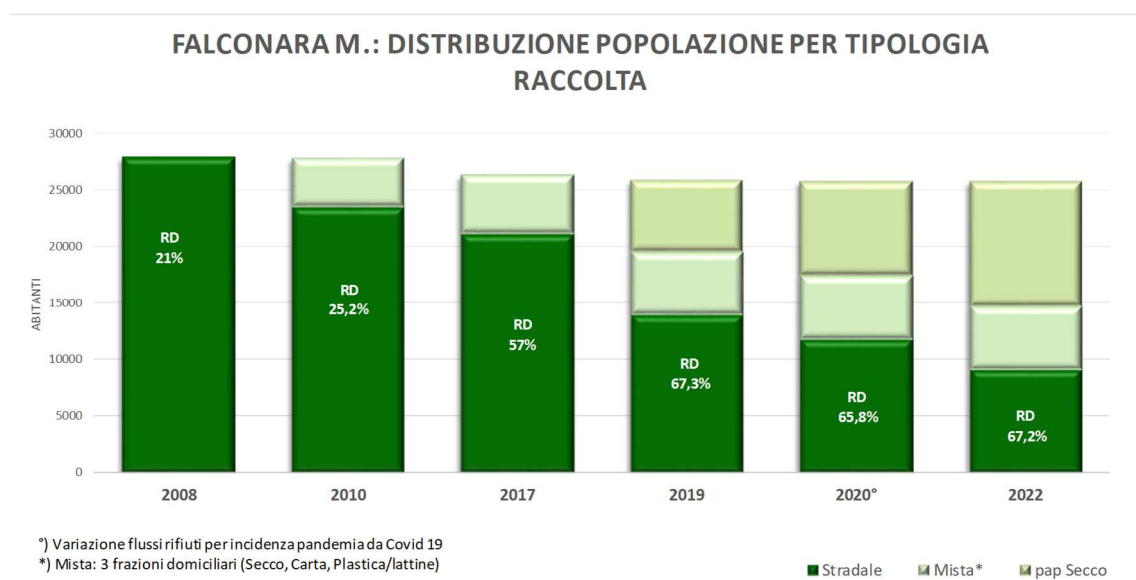
1.2 - Analisi dell'attività di igiene ambientale

Di seguito vengono presentate le principali informazioni quantitative relative al servizio di igiene ambientale anno 2022 per tutti i comuni serviti, con raffronto nel triennio.

Rifiuti gestiti	Unità di misura	2020	2021	2022	Δ 2022/2021
RSU Totale Raccolto	ton	20.467	21.071	20.114	-4,54%
Smaltiti in discarica/TMB	ton	6.142	6.054	5.790	-4,36%
Smaltiti in discarica/TMB	%	30,01%	28,73%	28,79%	
A recupero	ton	14.326	15.017	14.324	-4,62%
Raccolta differenziata	%	69,27%	70,25%	70,24%	-0,01%
RSU pro capite	kg/ab	467	482	460	-4,54%
RD pro capite	kg/ab	327	344	328	-4,62%

Come evidenziato nella tabella, nel 2022 i flussi di rifiuti, sia per la parte differenziata che per l'indifferenziata, si sono ridotti. Nel mese di dicembre 2022, nel Comune di Falconara Marittima, è stata attuata un'ulteriore trasformazione del servizio di raccolta da stradale a domiciliare per il solo secco, su un quartiere di c.a. 3.800 abitanti, i cui effetti saranno però evidenti solo nel corso dell'anno 2023.

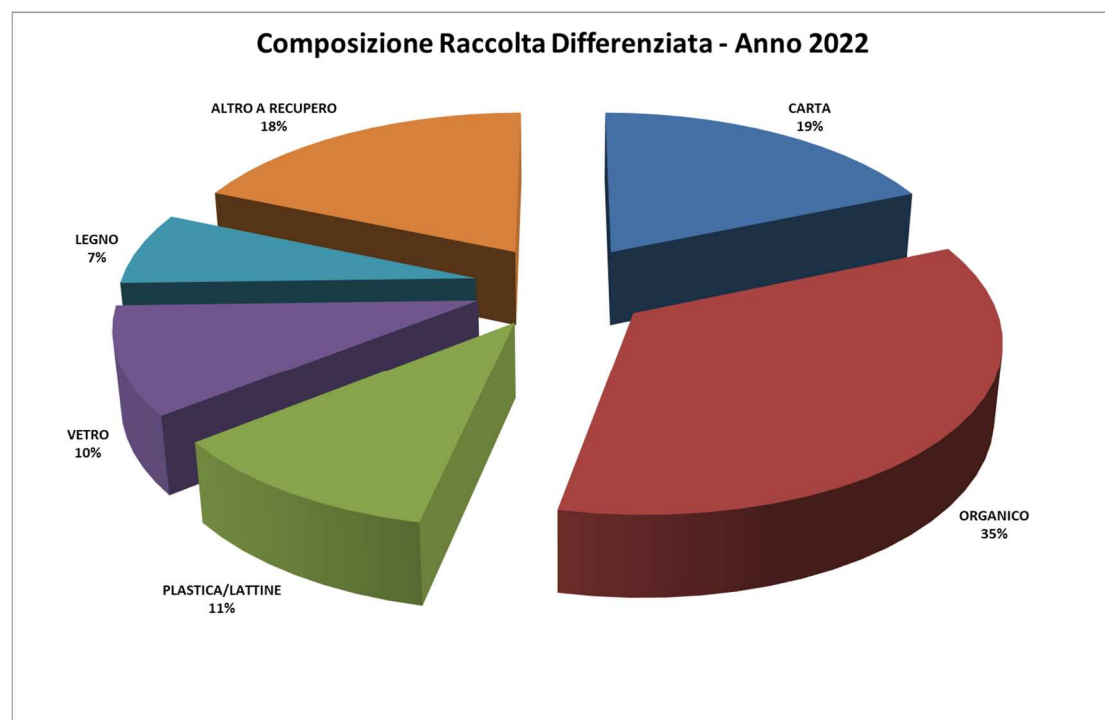
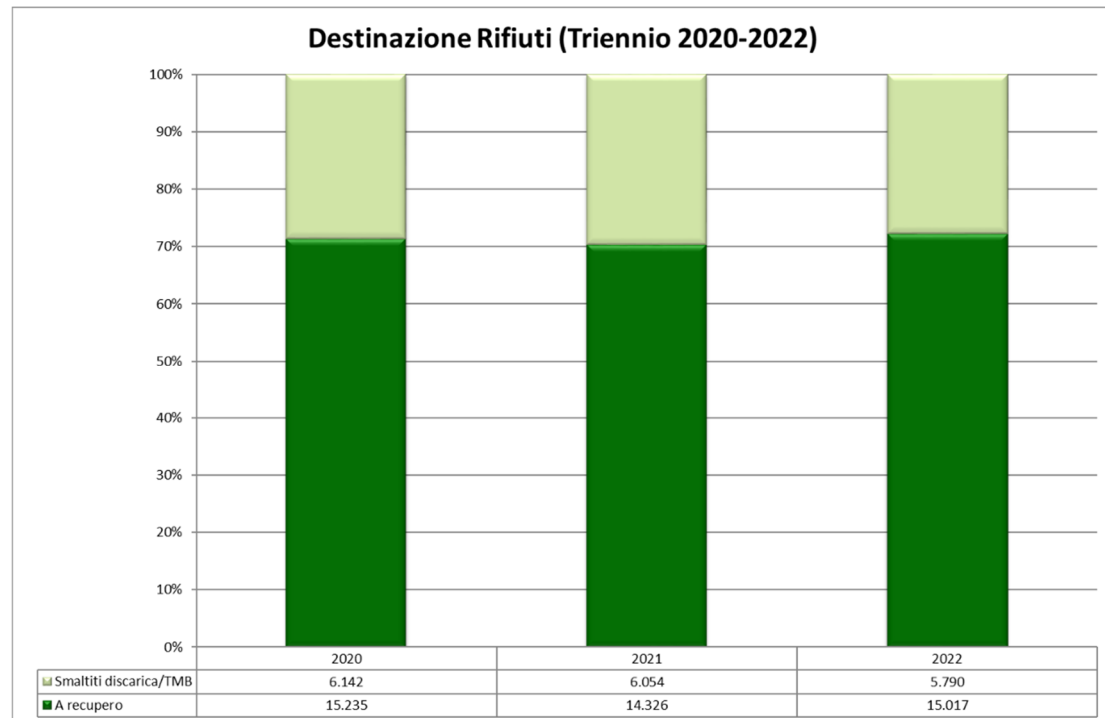
La tabella sotto riportata evidenzia il miglioramento del servizio in seguito alle trasformazioni effettuate nel corso degli anni:

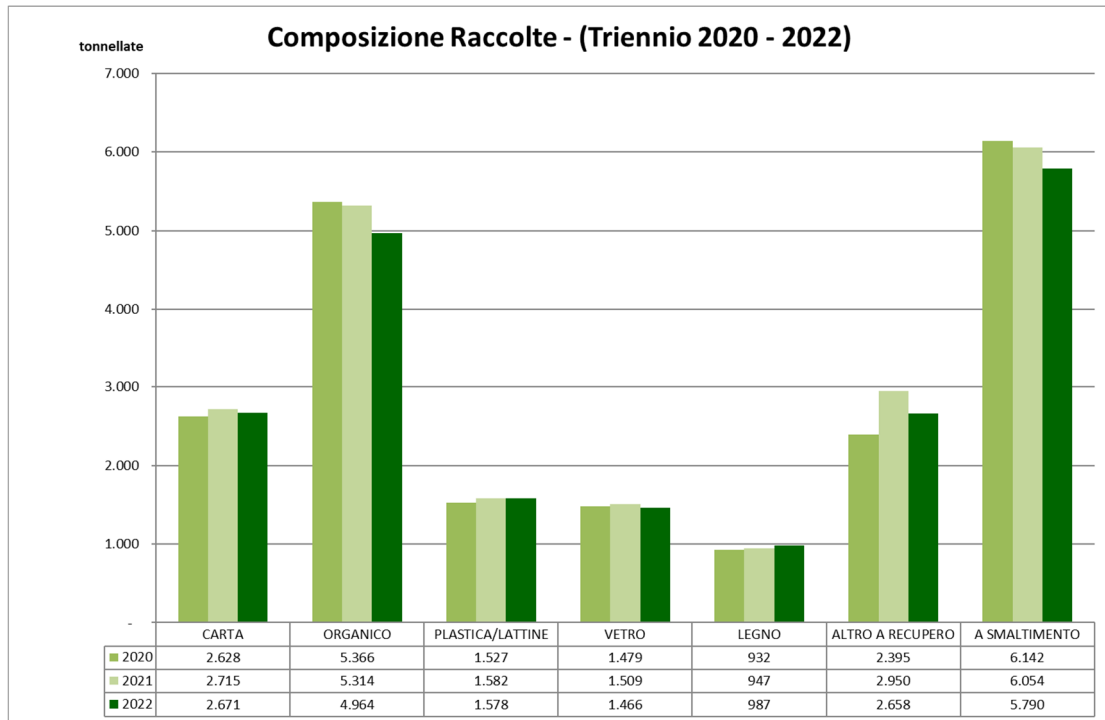


La metodologia di raccolta attuata dalla Società nei comuni serviti, ovvero una raccolta effettuata a livello stradale, tranne per il secco che avviene attraverso il porta a porta, permette di ottenere un buon livello di raccolta differenziata con risultati su tutte le tipologie di materiali ma, rispetto al cosiddetto 'porta a porta spinto', con minori costi e soprattutto un'elevata salvaguardia della salute dei lavoratori. È stato rilevato infatti che,

l'effettuazione del tipo di raccolta porta a porta spinto è usurante e peggiorativo delle condizioni di lavoro degli addetti, con un'incidenza del numero degli infortuni nettamente superiore rispetto al sistema di raccolta meccanizzata a cassonetto.

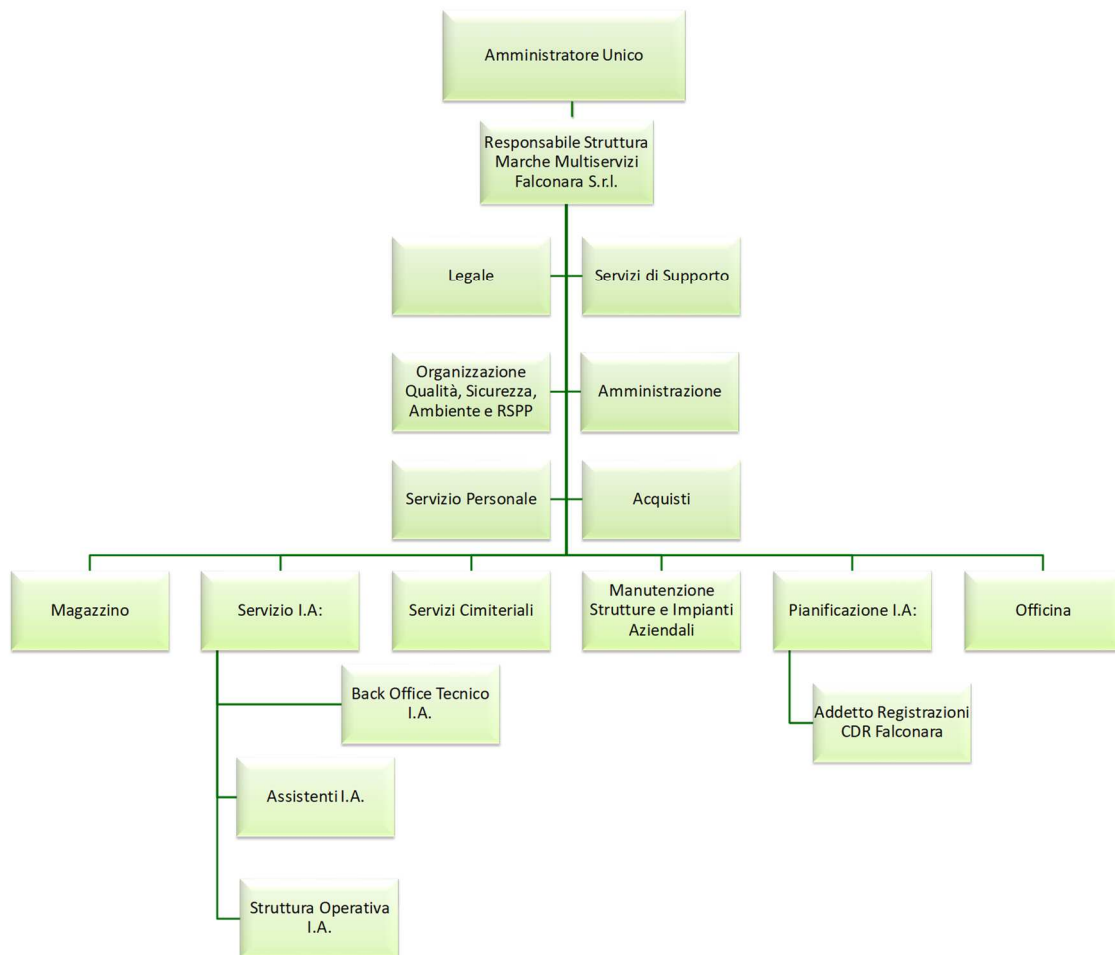
Nell'anno 2022 si è rilevata una riduzione pressoché costante dei flussi a smaltimento (discarica o Trattamento Meccanico Biologico) per una percentuale pari al 4,4% rispetto al dato dell'anno precedente.





2. Struttura organizzativa e risorse umane

La macro struttura organizzativa di Marche Multiservizi Falconara S.r.l. risulta così rappresentata:



L'azienda, attraverso analisi mirate su tutti i propri processi e procedure, si pone il costante obiettivo di dotarsi di un'organizzazione del lavoro sempre al passo con i tempi, un'organizzazione dinamica che sappia in qualsiasi momento fronteggiare i cambiamenti continui per il migliore e ottimale soddisfacimento dei bisogni dei cittadini del territorio servito.

La struttura organizzativa della Società rappresenta un sistema basato sul coinvolgimento e sulla valorizzazione del personale teso al continuo miglioramento sia in termini di efficacia (capacità di raggiungere gli obiettivi) sia in termini di efficienza (capacità di ottimizzare il rapporto tra risultati ottenuti e risorse impiegate).

Il personale in forza al 31 dicembre 2022, integralmente a tempo indeterminato, è così ripartito:

	31/12/2021	Entrate	Uscite	31/12/2022
Quadri	1	0	0	1
Impiegati	23	1	2	22
Operai	47	3	2	48
Totale risorse	71	4	4	71

La formazione del personale nell'anno 2022 continua a essere considerata una leva strategica fondamentale per lo sviluppo professionale dei dipendenti. Con la formazione Marche Multiservizi Falconara S.r.l. si pone da sempre l'obiettivo della trasmissione dei valori aziendali e il miglioramento continuo delle proprie competenze professionali e comportamentali, quale strumento indispensabile per fronteggiare i continui cambiamenti del contesto di riferimento.

L'attività formativa si è posta come obiettivo:

- aumentare la capacità del personale di prevenire e governare i continui e veloci cambiamenti riguardanti le evoluzioni interne ed esterne all'azienda;
- sviluppare e semplificare ulteriormente la qualità dei processi;
- aggiornare e sviluppare le competenze in ambito *sistemi informativi* sempre più all'avanguardia;
- accrescere l'attenzione verso i temi della Qualità, Sicurezza e Ambiente.

Nel corso dell'anno 2022 sono state erogate complessivamente 797,16 ore di formazione di cui 572 relative all'asse formativo della Sicurezza, a conferma dell'importanza posta dall'azienda per:

- prevenire i rischi aziendali e la riduzione del rischio di infortuni derivante dai processi, in particolare per gli incidenti sul lavoro e le malattie professionali, attraverso un'adeguata informazione e formazione del personale, la definizione e continua implementazione delle procedure;
- salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori, adottando le migliori tecniche disponibili sul mercato ed effettuando la sorveglianza sanitaria nei casi previsti dalla normativa vigente o da specifiche analisi di rischio.

3. Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In relazione all'utilizzo di strumenti finanziari si forniscono, di seguito, le indicazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, n. 6 bis del Codice Civile.

Rischio di credito

Il rischio di credito è rappresentato dall'esposizione di Marche Multiservizi Falconara S.r.l. a potenziali perdite che possono derivare dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela.

Al fine di attenuare tale rischio, le strutture preposte, hanno messo in atto azioni di costante monitoraggio per il recupero dei crediti non riscossi nei tempi contrattualmente previsti.

Altra importante mitigazione del rischio credito è rappresentata dalla preponderanza di enti pubblici tra i clienti, per i quali il rischio è modesto o nullo.

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati stralciati crediti verso la clientela per un importo pari a mille euro e sono stati accantonati 7 mila euro al Fondo svalutazione crediti.

Rischio di liquidità

La Società gestisce il rischio di liquidità avendo l'obiettivo di garantire la presenza di una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio, correlando gli impieghi a coerenti fonti di finanziamento in termini di durata e modalità di rimborso. La Società assicura un livello di liquidità finalizzato a far fronte ai propri impegni contrattuali attraverso il mantenimento di linee di credito.

Alla data del presente bilancio la Società non ha in essere alcun mutuo. L'unico mutuo acquisito in seguito al conferimento d'azienda da parte del Socio Unico nell'anno 2017 con capitale iniziale di 2 milioni di euro è stato estinto in data 17 luglio 2021. Per la stipula di detto mutuo non sono state rilasciate garanzie reali avendo natura chirografaria.

La Società ha la disponibilità delle seguenti linee di credito al fine di limitare il rischio di liquidità:

- BPER Banca - linea di credito promiscua pari a euro 2.000.000 di cui euro 500.000 per apertura di credito in conto ed euro 1.500.000 per anticipo fatture;
- Crédit Agricole – linea di credito pari a euro 1.000.000 per anticipo fatture.

La Società non ha in essere contratti di Leasing.

Rischio di mercato

- **Rischio di cambio:** la Società non è esposta a rischi di cambio, in quanto opera esclusivamente in Italia e nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni in valuta, né sono state detenute attività o passività in valuta.
- **Rischio di tasso:** Marche Multiservizi Falconara S.r.l. non risulta essere esposta al rischio di tasso di interesse in quanto, avendo estinto i debiti finanziari a medio lungo termine con tasso variabile, presenta solo linee di credito a breve termine. In relazione all'informativa richiesta dal punto 6-bis dell'art. 2428, 2° comma, del Codice Civile, si precisa che la Società non detiene strumenti finanziari.
- **Rischio di prezzo:** la Società non è soggetta a rischio di prezzo in quanto opera prevalentemente su un mercato regolato.

Gli obiettivi di politica finanziaria sono i seguenti:

- **qualità del debito:** riduzione del debito a breve e contenimento del debito a medio/lungo termine;
- **oneri finanziari:** riduzione del costo del denaro attraverso, prevalentemente, il ricorso a tassi fissi per i nuovi finanziamenti;
- **rischio di tasso:** la Società valuta periodicamente la propria esposizione al rischio della variazione dei tassi di interesse definendo e applicando una strategia per ridurre il rischio;
- **rischio di credito:** la Società opera in aree di business a basso livello di rischio di credito considerata la natura delle attività svolte e tenuto conto che l'esposizione creditoria è principalmente nei confronti dei Comuni serviti; il mercato di riferimento è quello della Provincia di Ancona. Le attività sono rilevate in bilancio al netto delle svalutazioni calcolate sulla base del rischio di inadempienza delle controparti, tenuto conto delle informazioni disponibili sulla solvibilità, oltre che dei dati storici;
- **rischio di liquidità:** i flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità della Società sono monitorati costantemente con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie. La pianificazione finanziaria dei fabbisogni, garantita dalla presenza di adeguate disponibilità di linee di credito, permette la gestione del rischio di liquidità.

4. Attività di ricerca e sviluppo

Dalla sua costituzione Marche Multiservizi Falconara S.r.l. non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

5. Investimenti

Nell'attesa delle determinazioni definitive dell'Autorità Territoriale d'Ambito 2 di Ancona, la Società, sin dalla sua costituzione, ha attuato una politica complessiva degli investimenti finalizzata alla continuazione dei servizi nel breve periodo.

Le consistenze al netto degli ammortamenti, delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2022 risultano pari a 0 come valore, in quanto completamente ammortizzate.

La seguente tabella riporta le consistenze al netto degli ammortamenti, raggruppate per tipologia, delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2022.

	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Riclassifiche - Svalutazioni - Rivalutazioni	31/12/2022
Terreni e fabbricati						
Terreni	823.500	0	0	0	0	823.500
Fabbricati	1.539.772	0		(104.399)	0	1.435.373
Costruzioni leggere	6.970	0	0	(820)	0	6.150
Totale terreni e fabbricati	2.370.242	0	0	(105.219)	0	2.265.023
Impianti e macchinari						
Impianti specifici	11.889	46.122	0	(5.804)	0	52.207
Altri impianti	3.572	0	0	(275)	0	3.297
Totale impianti e macchinari	15.461	46.122	0	(6.078)	0	55.504
Attrezzatura industriale						
Contenitori raccolta rifiuti	186.897	22.990	0	(36.245)	0	173.642
Attrezzature e apparecchiature	10.065	0	0	(1.650)	0	8.415
Attrezzature officina	0	0	0	0	0	0
Totale attrezz.industriale	196.962	22.990	0	(37.895)	0	182.056
Altri beni						
Mobili d'ufficio	0	0	0	0	0	0
Macchine elettroniche	6.873	4.790	0	(2.907)	0	8.756
Automezzi igiene ambientale	282.493	0	0	(91.035)	0	191.459
Automezzi pesanti	0	0	0	0	0	0
Autovetture e motocicli	1.563	0	0	(1.042)	0	521
Totale altri beni	290.929	4.790	0	(94.984)	0	200.735
Immobiliz. in corso	0	0	0	0	0	0
Totale	2.873.594	73.902	0	(244.176)	0	2.703.318

La consistenza delle **immobilizzazioni materiali** al 31 dicembre 2022 è pari a 2,7 milioni di euro rispetto ai 2,9 milioni di euro del 2021. La variazione di incremento di 74 mila euro è relativa agli investimenti realizzati nell'anno.

Gli ammortamenti applicati, pari a 244 mila euro, sono rappresentativi della vita utile stimata dei cespiti a cui fanno riferimento secondo criteri prudenziali e cautelativi.

6. Quadro normativo e regolatorio

6.1 – Quadro normativo

Normativa sull'ordinamento e di carattere generale

Atti di maggior rilievo

DECRETO LEGGE 27 gennaio 2022 n. 4, convertito, con modificazioni con LEGGE n. 25 del 28 marzo 2022, *misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19, nonché per il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico.*

Tra le misure più significative è compresa quella di cui all'art. 29 in materia di contratti pubblici che ha esteso, fino al 31/12/2023, l'obbligo per le Stazioni Appaltanti di inserire, nei documenti di gara, le clausole di revisione dei prezzi già previsto dal D.L. 73/2021. La compensazione è determinata applicando la percentuale di variazione del prezzo, stabilita con decreto del Ministero delle infrastrutture entro il 31 marzo e il 30 settembre, eccedente del cinque per cento rispetto al prezzo dei singoli materiali indicati nel progetto posto a base di gara. La clausola di revisione opera per i lavori contabilizzati nell'anno successivo a quello di presentazione dell'offerta.

La REGIONE MARCHE ha proceduto all'aggiornamento del prezzario regionale con deliberazione della G.R. n. 1001 del 01/08/2022 pubblicata sul B.U.R. Marche n. 70 del 12/08/2022.

LEGGE 09 MARZO 2022 n. 22, art. 3 ha modificato il D. Lgs. n. 231/2001 in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche introducendo, con l'art. 25 duodevices, il nuovo reato presupposto di *Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici.*

DECRETO LEGGE 17 MAGGIO 2022, n. 50, art. 26, convertito, con modificazioni con LEGGE n. 91 del 15 luglio 2022 prevede l'obbligo, per ciascuna Regione, di provvedere all'aggiornamento dei propri prezzari entro il 31 luglio 2022. Prevede, altresì, l'obbligo, per le Stazioni Appaltanti e, più in particolare, del Direttore dei Lavori di emettere, in relazione alle gare con termine di presentazione delle offerte fino al 31 dicembre 2021 e in relazione ai lavori contabilizzati a tutto il 31/12/2022, uno Stato di Avanzamento Straordinario, applicando ai prezzari di progetto, nelle more dell'aggiornamento dei prezzari regionali, un incremento forfettario dei prezzi unitari pari al 20% salvo conguaglio in eccesso o difetto all'esito dell'aggiornamento dei relativi prezzari eseguito dalle Regioni.

LEGGE 29 dicembre 2022, n. 197, art. 1, comma 458 ha modificato l'art. 26 del D.L. n. 50/2022, convertito con L. 91/2022 introducendo i commi 6 bis e 6 ter: il comma 6 bis estende l'ambito di applicazione della norma anche alle lavorazioni contabilizzate a tutto il 31 dicembre 2023, sempre con riferimento alle gare con termine finale di presentazione

delle offerte al 31/12/2021. Il comma 6 ter amplia ulteriormente l'ambito di applicazione del comma 6 bis anche ai prezzi unitari previsti, a base di gara, nei bandi con termine finale di presentazione delle offerte in scadenza il 31/12/2022, sempre con riferimento ai lavori contabilizzati entro il 31 dicembre 2023, a condizione che si tratti di offerte che non abbiano fruito del Fondo previsto dal comma 7 dell'art. 26 della norma.

LEGGE 21 giugno 2022 n. 78. Contiene la delega al Governo in materia di contratti pubblici. Il Governo è delegato ad adottare, entro sei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (09/07/2022), uno o più decreti legislativi recanti la disciplina dei contratti pubblici, anche al fine di adeguarla al diritto europeo e ai principi espressi dalla giurisprudenza della Corte costituzionale e delle giurisdizioni superiori, interne e sovranazionali, e di razionalizzare, riordinare e semplificare la disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, nonché al fine di evitare l'avvio di procedure di infrazione da parte della Commissione europea e di giungere alla risoluzione delle procedure avviate.

MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA. Il Ministero con decreto n. 257 del 24 giugno 2022 ha approvato il Programma nazionale di gestione dei rifiuti, di cui all'art. 198-bis del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, che ne costituisce parte integrante, con valenza per gli anni dal 2022 al 2028.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI 16 settembre 2022. Dichiarazione dello stato di emergenza per dodici mesi in conseguenza degli eccezionali eventi meteorologici verificatisi a partire dal giorno 15 settembre 2022 in parte del territorio delle Province di Ancona e Pesaro-Urbino.

PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE
ORDINANZA 17 settembre 2022 n. 922. Primi interventi urgenti di protezione civile in conseguenza degli eccezionali eventi meteorologici verificatisi a partire dal giorno 15 settembre 2022 in parte del territorio delle Province di Ancona e Pesaro-Urbino. Con tale Ordinanza sono stati disciplinati i primi interventi urgenti, sono state fissate le regole procedurali da seguire, il Presidente della Regione Marche è stato nominato commissario Delegato.

IL CONSIGLIO DEI MINISTRI con Comunicato Stampa n. 10 del 16 dicembre 2022 ha reso noto di aver approvato, in esame preliminare, un decreto legislativo di riforma del Codice dei contratti pubblici, in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78.

DECRETO LEGISLATIVO 23 dicembre 2022, n. 201. *Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali a rilevanza economica* (entrata in vigore 31/12/2022).

Il decreto stabilisce principi comuni, uniformi ed essenziali, in particolare i principi e le condizioni, anche economiche e finanziarie, per raggiungere e mantenere un alto livello di qualità, sicurezza e accessibilità, la parità di trattamento nell'accesso universale e i diritti dei cittadini e degli utenti. Inoltre, il presente decreto assicura, nel rispetto del diritto dell'Unione europea e ai sensi dell'articolo 117, secondo comma, lettera e), della

Costituzione, la tutela e la promozione della concorrenza, la libertà di stabilimento e la libertà di prestazione dei servizi per gli operatori economici interessati alla gestione di servizi di interesse economico generale di livello locale.

Il decreto abroga una serie di disposizioni normative in materia quali gli artt. 112, 113 e 117 del T.U.E.L. (d.lgs. n. 267/2000), l'articolo 35, commi 6, 7, 9, 10 e 11, della legge 28 dicembre 2001, n. 448; l'articolo 3-bis, comma 1-bis, quarto, quinto e sesto periodo, del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148 e l'articolo 34, commi 20, 21, e 25, del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221

6.2 – Quadro regolatorio e tariffario

Il 2022 è stato il primo anno di applicazione della deliberazione adottata dall’Autorità di Regolazione per l’Energia Reti e Ambiente (ARERA) n. 363 del 3 agosto 2021 con la quale sono state introdotte/modificate:

- le regole per la determinazione dei criteri di riconoscimento di costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti (MTR-2);
- la nuova regolazione per la definizione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento.

I principi generali del secondo periodo regolatorio riguardano:

- verifica e trasparenza di costi: la determinazione delle entrate tariffarie avviene sulla base di dati certi, validati e desumibili da fonti contabili obbligatorie;
- limite di crescita della tariffa: differenziato in ragione degli obiettivi di miglioramento della qualità del servizio reso agli utenti e/o di ampliamento del perimetro gestionale individuato dagli Enti territorialmente competenti;
- regolazione tariffaria (asimmetrica) per i diversi impianti di trattamento al fine di favorire ulteriormente il riequilibrio della dotazione impiantistica, implementando misure di incentivazione e l’attivazione di meccanismi di perequazione, in funzione della gerarchia per la gestione dei rifiuti;
- incentivi allo sviluppo di attività di valorizzazione dei materiali recuperati e/o di energia anche in considerazione del potenziale contributo dell’output recuperato al raggiungimento dei target europei;
- opportuni meccanismi correttivi alla luce dell’applicazione delle novità introdotte dal D. Lgs. 116/2021 in materia di qualificazione dei rifiuti prodotti da utenze non domestiche e di possibilità per tale tipologia di utenza di conferire i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico, tenuto conto dell’equilibrio economico finanziario delle gestioni;
- programmazione economico finanziaria con orizzonte pluriennale 2022-2025;
- aggiornamento a cadenza biennale delle predisposizioni tariffarie;
- eventuale revisione infra periodo della predisposizione tariffaria, qualora ritenuto necessario dall’Ente territorialmente competente, che potrà essere presentata in qualsiasi momento del periodo regolatorio al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano.

In ottemperanza alla deliberazione dell'ARERA n. 363/2021/R/RIF, la Società, in data 3 febbraio 2022, ha inviato tutta la documentazione relativa al PEF Tari quadriennio 2022-2025 all'Assemblea Territoriale d'Ambito A.T.O. 2 – Ancona. Con le determinazioni n. 30 e 31 del 29/03/2022 e 32, 33, 34, 35 del 30/03/2022 l'A.T.O. 2 – Ancona ha quantificato le entrate tariffarie per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani del periodo regolatorio 2022-2025 per tutti i comuni serviti.

A inizio 2022 è stato pubblicato il provvedimento relativo alla qualità del servizio, precisamente il "Testo Unico per la regolazione della Qualità del servizio di gestione dei Rifiuti urbani" (TQRIF).

In questo documento viene esposta una lunga e dettagliata serie di indicazioni su quali dati e indicatori i gestori del servizio siano chiamati a raccogliere e registrare, stabilendo così un insieme di standard minimi di qualità contrattuale e tecnica che nel tempo dovranno diventare trasversali e omogenei per tutte le gestioni.

Lo standard minimo richiesto per ciascun indicatore dipende dallo schema regolatorio identificato/concordato tra Ente territoriale competente (ETC) ed Ente Gestore: al variare dello schema, variano anche i valori dei livelli di servizio richiesti.

Il TQRIF ha infatti istituito 4 schemi regolatori, competenti sono stati chiamati a individuare, per ciascun gestore del servizio, uno specifico posizionamento nella matrice fornita da ARERA, calcolato a partire dal quanto previsto nel Contratto di servizio e/o nella Carta della qualità vigente/i.

L'ATA n.- 2 Ancona, con delibera n. 5 del 6 aprile 2022 ha adottato lo schema I.

7. Rapporti con parti correlate

La società Marche Multiservizi Falconara S.r.l. è controllata da Marche Multiservizi S.p.A. che detiene una partecipazione del 100% e che, a sua volta, fa parte del Gruppo Hera. Tra le società del Gruppo intercorrono rapporti di natura commerciale per prestazioni in service (fornitura software, formazione del personale, supporto e consulenza fiscale, QSA, sicurezza, supporto completo per l'applicazione e l'adozione di adempimenti riguardo le nuove norme legislative in materia di privacy), noleggio mezzi, acquisti comuni, fornitura di servizi a rete e servizi di smaltimento rifiuti.

Come previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, al punto 22 bis della nota integrativa, di seguito sono indicate le operazioni intercorse con il Socio Unico e le società del Gruppo Hera, precisando che trattasi di rapporti regolati da normali condizioni di mercato.

RAPPORTI INFRAGRUPO MARCHE MULTISERVIZI FALCONARA S.R.L. / MARCHE MULTISERVIZI S.P.A.									
		Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022	Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022
Marche Multiservizi Falconara Srl	Marche Multiservizi S.p.A.	Costi		92.500	252.486	Debiti		1.358.991	960.283
		Acquisti	acquisto mat.di consumo, sacchi, cont.a perdere	0	71383	Debiti commerciali		20.795	89.227
		Servizi	Servizi di trasporto smalt. raccolta rifiuti	0	67.258	Debiti per pagamenti di competenza Marche Multiservizi Falconara Srl		287.690	0
			Costi service		92.500	80.000			
		Godimento beni	Nolo veicoli e macch.imp.attr.	0	33.845	Conguaglio conferimento ramo d'azienda		1050.506	871056
		Ricavi		51.996	27.563	Crediti		456.693	23.180
		Ricavi delle vendite e prestazioni	Prestazioni di servizi	39.250	27.563	Crediti commerciali		127.076	23.180
			Rimborso costi distacco personale	12.738	0				
			Proventi vari - bolli su fatture	8	0	Crediti per incassi di competenza Marche Multiservizi Falconara Srl		285.388	0
						Depositi cauzionali utenti Lampade Votive		44.229	0

RAPPORTI MARCHE MULTISERVIZI FALCONARA S.R.L. / GRUPPO HERA									
		Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022	Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022
Marche Multiservizi Falconara Srl	Herambiente S.p.a.	Costi		391.582	401.469	Debiti		132.029	103.733
		Servizi	Smaltimento materiale organico	391582	401469	Debiti commerciali		132.029	103.733
Marche Multiservizi Falconara Srl	Hera Comm S.p.a.	Costi		72.687	109.137	Debiti		24.605	19.340
		Servizi	Fornitura energia elettrica	50.567	79.383	Debiti commerciali		24.605	19.340
		Servizi	Fornitura gas	22.120	29.754				

8. Azioni proprie

Dalla sua costituzione Marche Multiservizi Falconara S.r.l. non ha mai detenuto, acquistato o alienato quote proprie o azioni della società controllante anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

9. Evoluzione della gestione

L'ATA n. 2 di Ancona, Ente di Governo d'Ambito dei rifiuti urbani, ha effettuato a dicembre 2022 un nuovo affidamento diretto in house providing (il precedente risalente al 2017 era stato annullato dal Tar delle Marche, confermato dal Consiglio di Stato, a seguito di ricorso proposto da Marche Multiservizi S.p.A. e da Rieco S.p.A.) in favore di una costituenda società consortile che dovrà essere partecipata da Viva Servizi S.p.A., Ecofon Conero S.p.A. e Jesi Servizi S.r.l.

Tale nuovo affidamento prevede che MMS Falconara dovrà prima affittare e poi cedere a Viva Servizi S.p.A. il ramo d'azienda afferente al servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Non essendo stati perfezionati tali contratti, Marche Multiservizi S.p.A. a gennaio 2023 ha impugnato avanti al Tar delle Marche gli adottati dall'ATA n. 2 di Ancona, senza istanza cautelare di sospensione. L'udienza non è ancora stata fissata.

Successivamente, a seguito delle trattative intercorse con la società Viva Servizi S.p.A., il Consiglio di Amministrazione in data 26.01.2023 ha approvato la stipula del contratto d'affitto di ramo d'azienda con opzione di acquisto tra la società Viva Servizi S.p.A. e la Società e autorizzato l'organo amministrativo a sottoscriverlo.

Al momento dell'approvazione della presente, il contratto non è stato ancora sottoscritto. Nel frattempo la Società continuerà nella prosecuzione delle attività.

10. Altre informazioni

10.1 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Oltre a quanto evidenziato al punto 6 e 9 della presente relazione, non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022

10.2 Sedi secondarie e unità locali

Nell'espletamento delle proprie attività la Società si avvale, oltre che della sede principale sita in via Marconi, 114 Falconara Marittima, anche di una sede secondaria sita in via Saline, Falconara Marittima dove si trova l'impianto di trasferimento per la messa in riserva e deposito di rifiuti pericolosi e non pericolosi derivanti dalla raccolta differenziata.

10.3 Privacy

La Società, nell'ambito della propria strategia, ha realizzato nel corso dell'anno 2019 un Sistema di Gestione per la Protezione dei Dati di Personale – SGPD in grado di garantire e di mostrare la propria "Responsabilizzazione" ai principi del Regolamento Europeo 679/2016. A tal fine è stato redatto uno specifico documento che formalizza le politiche attuate dalla Società per la corretta gestione e protezione delle diverse categorie di Dati Personali in conformità a quanto richiesto dalla normativa in materia di Privacy (Procedura interna n. SGPD 000 del 09/04/2019) rimasto invariato nell'anno 2022.

10.4 Sistema di gestione della qualità e sicurezza

Marche Multiservizi Falconara S.r.l. è impegnata nel miglioramento continuo dei propri servizi e della gestione della dimensione Qualità conseguendo il rinnovo della certificazione ISO 9001 secondo gli standard 2015.

La Politica Qualità di Marche Multiservizi Falconara S.r.l. rivolge l'attenzione verso tutti gli Stakeholder apportando integrazioni e miglioramenti relativamente agli aspetti di Sostenibilità.

Il Sistema Qualità è composto da 59 documenti tra Procedure ed Istruzioni Tecniche ed è continuamente aggiornato per sopraggiunti cambiamenti normativi, strutturali e/o di processo tenendo comunque sempre ben chiari i concetti e gli aspetti di sostenibilità. Tutti i documenti, già condivisi con il personale interessato professionalmente dalle Procedure o Istruzioni, sono disponibili alla consultazione attraverso postazioni informatiche periodicamente aggiornate. Il Sistema Qualità supporta la Direzione nel monitoraggio dell'andamento dei processi, anche attraverso indicatori strutturati (KPI). Gli indicatori strutturati sono 18 e vengono aggiornati con frequenza trimestrale coinvolgendo tutti i reparti e i servizi erogati.

Nel 2022 l'azienda ha effettuato gli audit interni come indicato dal Piano di Visite Ispettive approvato ed autorizzato dall'Alta Direzione in data 12 aprile 2022.

Gli Audit sono stati condotti da almeno 1/2 ispettori interni con l'intento di focalizzare più aspetti: Qualità e Sicurezza.

Sono state rilevate complessivamente n. 12 Raccomandazioni riguardanti per la maggior parte processi interni e la sicurezza.

Si rileva che, nell'anno 2022, sono state svolte n. 51 verifiche in campo sul rispetto degli obblighi di sicurezza presso i servizi operativi. Circa il 90% dei controlli ha dato esito positivo mentre il restante 10% ha evidenziato carenze verso il rispetto delle norme/procedure sulla sicurezza.

10.5 Politica di sostenibilità

La sostenibilità è nel DNA dell'Azienda non solo perché l'ambiente è una parte del lavoro della Società, ma soprattutto perché è una risorsa da salvaguardare per garantire un futuro alla collettività.

La politica della responsabilità sociale di Marche Multiservizi Falconara S.r.l. si basa sui valori del Codice Etico e gli obiettivi sono esposti nel Bilancio di Sostenibilità, al quale si rimanda per approfondimenti, redatto per la prima volta nel 2022.

Il punto centrale è il legame con il territorio che, oltre a rappresentare il valore aggiunto della Società, indirizza le attività alla creazione di valore per tutti gli interlocutori – i lavoratori, i clienti, il Socio e i finanziatori, i fornitori, la Pubblica Amministrazione e la comunità locale.

10.6 Organismo di Vigilanza e Comitato Etico

Il D. Lgs.231/2001 ha introdotto nell'ordinamento giuridico italiano un regime di responsabilità amministrativa a carico degli enti per reati commessi, nel loro interesse o a vantaggio, da persone fisiche che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione e di direzione degli enti stessi o da persone fisiche sottoposte alla loro direzione o vigilanza.

Marche Multiservizi Falconara S.r.l. ha adottato un modello (detto 'Modello 231') di organizzazione, gestione e controllo con l'intento di assicurare le condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione di tutte le attività aziendali. Il modello prevede l'OdV che la Società ha provveduto a nominare, ed è così composto:

COMPOSIZIONE ORGANISMO DI VIGILANZA AL 31.12.2022	
Carica	Nome e Cognome
Presidente	Tonino Pencarelli
Componente	Claudio Galli
Componente	Gianluca Bucci

Con determina dell'Amministratore Unico n. 1 del 16 marzo 2021 è stata recepita la nuova edizione del Codice Etico approvata dal Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a. e fatta propria. Nel Codice Etico adottato vengono espressi una serie di principi di deontologia

aziendale cui è necessario attenersi anche al fine di prevenire le fattispecie di reato di cui al D. Lgs. 231/01. In sede di determina è stato nominato il Comitato Etico con il compito di:

- garantire la diffusione e l'attuazione dei principi del Codice Etico;
- fornire consulenza sull'interpretazione del Codice Etico e formazione etica;
- esaminare e decidere le segnalazioni in materia di violazione del Codice Etico.

I componenti del Comitato Etico sono sotto elencati:

COMPOSIZIONE COMITATO ETICO AL 31.12.2022	
Carica	Nome e Cognome
Presidente	Maurizio Mazzoli
Componente	Claudio Galli
Componente	Tonino Pencarelli

11. Conclusioni

Si precisa che nella Nota Integrativa, redatta in conformità alle nuove disposizioni del diritto societario, sono state fornite le informazioni e i dettagli inerenti alle varie poste di bilancio nonché i criteri adottati nella redazione dello stesso.

Un sentito ringraziamento va:

- ai collaboratori che ai diversi livelli di responsabilità si sono impegnati per il raggiungimento dei risultati conseguiti;
- al collega Marcelo Nasini che ha guidato la Società fino al 30 dicembre;
- al Collegio Sindacale che con la massima professionalità e diligenza ha svolto la sua attività di controllo e vigilanza;
- all'Organismo di Vigilanza che con le sue competenze tecniche ha assicurato correttezza e trasparenza nella conduzione delle attività aziendali;
- al Comitato Etico che ha vigilato sulla responsabilità sociale per la promozione di buone pratiche di comportamento.

Falconara Marittima, 16 marzo 2023

Giovanna Emilia Fraternale
Amministratore Unico

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31-dic-22	31-dic-21
A	CREDITI V/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
	Parte richiamata	0	0
	Parte non richiamata	0	0
	Totale crediti v/ soci per versamenti ancora dovuti	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 brev.industr.e dir.di utilizz.delle opere dell'ingegno	0	0
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5	Avviamento	0	0
6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7	Altre	0	0
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	0	0
II	Immobilizzazioni Materiali		
1	Terreni e fabbricati	2.265.023	2.370.242
2	Impianti e macchinari	55.504	15.461
3	Attrezzature industriali e commerciali	182.056	196.962
4	Altri beni	200.735	290.929
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	Totale Immobilizzazioni Materiali	2.703.318	2.873.594
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in	0	0
a	Imprese controllate	0	0
b	Imprese collegate	0	0
c	Imprese controllanti	0	0
d	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d bis	Verso altri	0	0
2	Crediti		
		Esig.oltre l'eserc.succ.	
		31-dic-22	31-dic-21
a	Verso imprese controllate	0	0
b	Verso imprese collegate	0	0
c	Verso imprese controllanti	0	0
d	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d bis	Verso altri	0	0
3	Altri titoli	0	0
4	Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
	Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
	Totale Immobilizzazioni	2.703.318	2.873.594

C					
ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo			48.655	62.097
2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			0	0
3	Lavori in corso di ordinazione			0	0
4	Prodotti finiti e merci			0	0
5	Acconti			0	0
Totale Rimanenze				48.655	62.097
II Crediti					
		Esig.oltre l'eserc.succ.			
		31-dic-22	31-dic-21		
1	Verso clienti	0	0	1.231.154	1.283.038
2	Verso imprese controllate	0	0	0	0
3	Verso imprese collegate	0	0	0	0
4	Verso controllanti	0	0	23.180	456.693
5	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
5 bis	Crediti tributari	0	0	448.564	533.159
5 ter	Imposte anticipate	0	0	89.304	106.887
5 quater	Verso altri	1.067	134	9.987	397
Totale Crediti				1.802.189	2.380.174
III Attività finanz.che non costituiscono immob.ni					
1	Partecipazioni in imprese controllate			0	0
2	Partecipazioni in imprese collegate			0	0
3	Partecipazioni in imprese controllanti			0	0
3 bis	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			0	0
4	Altre partecipazioni			0	0
5	Strumenti finanziari derivati attivi			0	0
6	Altri titoli			0	0
Totale Attività finanz.che non costituiscono immob.ni				0	0
IV Disponibilità liquide					
1	Depositi bancari e postali			729.833	384.937
2	Assegni			0	0
3	Denaro e valori in cassa			4.748	2.690
Totale Disponibilità Liquide				734.581	387.627
Totale attivo circolante				2.585.425	2.829.898
D RATEI E RISCONTI					
Ratei e risconti attivi				10.894	7.497
Totale Ratei e Risconti				10.894	7.497
TOTALE ATTIVO				5.299.637	5.710.989

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31-dic-22	31-dic-21
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale sociale	100.000	100.000
II	Riserva da soprapprezzo azioni	187.945	187.945
III	Riserve di rivalutazione	0	0
IV	Riserva legale	20.000	20.000
V	Riserve statutarie	0	0
VI	Altre riserve	352.767	239.539
a	Riserva straordinaria	352.769	239.538
b	Riserve da arrotondameto Euro	(2)	1
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	274.433	223.232
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
	Totale Patrimonio Netto	935.145	770.716
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2	Per imposte, anche differite	0	0
3	Per strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4	Altri	235.906	317.727
	Totale Fondi per Rischi e Oneri	235.906	317.727
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	882.616	888.164
D	DEBITI	Esig.oltre l'eserc.succ.	
		31-dic-22	31-dic-21
1	Obbligazioni	0	0
2	Obbligazioni convertibili	0	0
3	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4	Debiti verso banche	0	0
5	Debiti verso altri finanziatori	0	0
6	Acconti	42.967	43.893
7	Debiti verso fornitori	0	0
8	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9	Debiti verso imprese controllate	0	0
10	Debiti verso imprese collegate	0	0
11	Debiti verso controllanti	0	0
11 bis	Debiti v/imprese sottoposte al contr.delle controllanti	0	0
12	Debiti tributari	0	0
13	Debiti v/ istituti previdenziali e sicurezza sociale	0	0
14	Altri debiti	0	0
	Totale Debiti	42.967	43.893
		3.245.970	3.734.382
E	RATEI E RISCONTI		
	Ratei e risconti passivi	0	0
	Totale Ratei e Risconti	0	0
	TOTALE PASSIVO	5.299.637	5.710.989

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		31-dic-22	31-dic-21
A	(+) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.175.536	8.167.415
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semilav.e finiti	0	0
3	Variazioni dei lavori in corso di ordinazione	0	0
4	Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5	Altri ricavi e proventi	36.724	44.112
	Altri ricavi e proventi	36.724	44.112
	Contributi in conto esercizio	0	0
	Totale valore della produzione	8.212.260	8.211.527
B	(-) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	534.595	497.391
7	Per servizi	3.030.921	3.093.522
8	Per godimento beni di terzi	123.780	79.660
9	Per il personale	3.790.054	3.863.757
a	salari e stipendi	2.562.259	2.658.229
b	oneri sociali	909.391	934.786
c	trattamento di fine rapporto	242.814	203.811
d	trattamento di quiescenza e simili	0	0
e	altri costi	75.590	66.931
10	Ammortamenti e svalutazioni	250.822	263.181
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	244.177	255.785
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d	svalut.di crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liq.	6.645	7.396
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, suss., di consumo e merci	13.442	6.753
12	Accantonamenti per rischi	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	67.731	79.191
	Totale costi della produzione	7.811.345	7.883.455
A - B	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	400.915	328.072

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15	(+) Proventi da partecipazioni	0	0
a	in imprese controllate	0	0
b	in imprese collegate	0	0
c	in imprese controllanti	0	0
d	in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e	in altre imprese	0	0
16	(+) Altri proventi finanziari	46	50
a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
	verso imprese controllate	0	0
	verso imprese collegate	0	0
	verso imprese controllanti	0	0
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	verso altre imprese	0	0
b	da titoli iscritti nelle immobil.ni che non costituis.partecipazioni	0	0
c	da titoli iscritti nell'attivo circol.che non costituis.partecipazioni	0	0
d	proventi diversi dai precedenti	46	50
	verso imprese controllate	0	0
	verso imprese collegate	0	0
	verso imprese controllanti	0	0
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	verso altre imprese	46	50
17	(-) interessi ed altri oneri finanziari	6.921	9.706
a	verso imprese controllate	0	0
b	verso imprese collegate	0	0
c	verso imprese controllanti	0	0
d	verso altre imprese	6.921	9.706
17 bis	(+/-) utili e perdite su cambi	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari	(6.875)	(9.656)
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18	(+) rivalutazioni	0	0
a	di partecipazioni	0	0
b	di immobilizzazioni finanziarie che non costit.partecipazioni	0	0
c	di titoli iscritti all'attivo circol.che non costit.partecipazioni	0	0
d	di strumenti finanziari derivati	0	0
19	(-) svalutazioni	0	0
a	di partecipazioni	0	0
b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costit.partecipazioni	0	0
d	di strumenti finanziari derivati	0	0
	Totale delle rettifiche	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	394.040	318.416
20	(-) imposte sul reddito dell'esercizio	119.607	95.184
a	correnti	102.025	95.221
b	differite	0	0
c	anticipate	17.582	(37)
	Totale imposte sul reddito	119.607	95.184
21	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	274.433	223.232

RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	31/12/2022	31/12/2021
Utile (perdita) dell'esercizio	274.433	223.232
Imposte sul reddito	119.607	95.184
Interessi passivi/(interessi attivi)	6.875	9.656
(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	400.915	328.072
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	68.804	32.403
Ammortamenti delle immobilizzazioni	244.177	255.785
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	312.981	288.188
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	13.442	6.753
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	51.884	(372.446)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(46.211)	(68.318)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(3.397)	887
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	(19)
Altre variazioni del capitale circolante netto	205.721	10.003
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	221.438	(423.140)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(6.876)	(9.656)
(Imposte sul reddito pagate)	(101.967)	(219.872)
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	(156.173)	(40.776)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(265.016)	(270.304)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	670.318	(77.185)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>(73.902)</i>	<i>(42.460)</i>
(Investimenti)	73.902	42.460
Prezzo di realizzo disinvestimenti/variazione perimetro	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(73.902)	(42.460)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(1.939)	(17.727)
Incremento (decremento) altri debiti/crediti finanziari verso controllanti	(137.524)	(4.916)
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	(103.133)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(110.000)	(300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(249.463)	(425.776)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	346.954	(545.421)
Disponibilità liquide al 1 gennaio	387.627	933.048
Disponibilità liquide al 31 dicembre	734.581	387.627

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022

1 - Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 di Marche Multiservizi Falconara S.r.l. è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile (articoli 2423 e seguenti) integrata dai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale legata al quadro normativo di riferimento e all'evoluzione contrattualistica dei servizi resi ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario (predisposti in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis C.C., agli artt. 2425 e 2425 bis C.C. e all'art. 2425 ter del C.C.) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427 bis del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre disposizioni di legge. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera, corretta, trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per quanto riguarda i fatti significativi intervenuti in data successiva alla data di riferimento del bilancio, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

Le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Il Bilancio di Esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in Euro. In particolare, ai sensi del sesto comma dell'art. 2423 del Codice Civile (in vigore dal 1° gennaio 2002):

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di Euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di Euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta di quadratura contabile, denominata *Riserva da arrotondamento Euro*, iscritta nella voce *AVI) Altre riserve* e quelli del Conto Economico senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio;
- i dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di Euro e, con riguardo

ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

Non si sono verificati *casi eccezionali* che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e secondo comma dell'art. 2423-bis del Codice Civile. Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex – artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

2 - Criteri di redazione

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice Civile dal D. Lgs n. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva Contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella emanazione e interpretazione ultima.

I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile e dei citati principi contabili, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore di conferimento o al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti. Le stesse sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilizzabilità futura. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento o al costo di acquisizione inclusivo degli oneri accessori e degli eventuali oneri finanziari sostenuti per la costruzione oppure, se trattasi di opere eseguite in economia, al costo diretto di fabbricazione. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione all'utilizzo degli stessi. Le quote di ammortamento contabilizzate sono ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento fisico, tecnico, tecnologico ed economico dei beni strumentali, tenuto conto della durata fisica, tecnica, tecnologica ed economica dei beni strumentali stessi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate in alcuni casi coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale vigente mentre, nei casi di beni a elevata vita utile residua, esse sono state opportunamente ridotte non oltre la metà dell'aliquota fiscale intera concessa. Nel caso in cui le immobilizzazioni risultino, alla data di chiusura dell'esercizio, di valore durevolmente inferiore a quello iscritto, esse sono svalutate. Qualora inoltre, in esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore di iscrizione originario rettificato dei soli ammortamenti.

Rimanenze di magazzino

Il costo delle rimanenze finali di magazzino al 31.12.2022 è determinato secondo il metodo del costo medio ponderato. Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è svalutato in relazione alla possibilità di utilizzo o realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo rettificativo allocato con il seguente importo e con riferimento alla seguente voce di bilancio:

- per euro 21.253 a rettifica della voce *CI1) Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo*.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al valore nominale e sono ricondotti al presunto valore di realizzo mediante l'iscrizione dell'apposito fondo di svalutazione. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato essendo i suoi effetti di scarso rilievo in considerazione che, i crediti iscritti sono a breve termine.

I depositi cauzionali attivi e passivi sono iscritti al valore nominale.

I fondi rettificativi delle poste attive sono allocati con i seguenti importi e con riferimento alle seguenti voci di bilancio:

- per euro 74.709 rettifica della voce *CII1) Crediti Verso Clienti* per perdite presunte su crediti commerciali.

Si evidenzia che la voce *CII5) ter Imposte anticipate - crediti per imposte anticipate attive* ha subito la seguente movimentazione:

- utilizzo di euro 14.537 relativi all'ammontare delle imposte anticipate attive I.R.E.S;
- utilizzo di euro 3.046 relativi all'ammontare delle imposte anticipate attive I.R.A.P..

In ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile Nazionale (OIC) n. 25, si tratta delle imposte *correnti* (IRES e IRAP) relative all'anno 2022, connesse a *variazioni temporanee deducibili*, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile *netto* che è lecito attendersi.

I criteri di rilevazione e di quantificazione dei fenomeni di fiscalità differita *attiva e passiva* sono comunque meglio evidenziati nelle apposite tabelle riportate nella presente Nota Integrativa.

Ove non specificato in bilancio i crediti devono intendersi esigibili entro l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

La voce relativa alle disponibilità liquide e mezzi equivalenti include casse e conti correnti bancari.

Ratei e risconti

In tali voci sono stati iscritti i proventi e/o i costi di competenza dell'esercizio, esigibili o pagabili in periodi successivi, e i ricavi realizzati e i costi sostenuti nel periodo ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi rischi e oneri

I Fondi rischi e oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare è stimabile con ragionevolezza e la cui data di manifestazione è tuttavia indeterminata.

La valutazione dei citati fondi viene effettuata nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza, non procedendo alla costituzione di fondi rischi generici privi di una effettiva giustificazione economica.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al

verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili fino alla data di redazione del presente bilancio.

Gli accantonamenti per rischi e oneri relativi all'attività caratteristica e accessoria sono iscritti prioritariamente fra le voci di costo del conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi. Ove non sia attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento e una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico. L'utilizzo dei fondi negli esercizi successivi a quello di contabilizzazione viene eseguito in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti; le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate al 31.12.2022 e rivalutate secondo la normativa vigente a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data. Le quote maturate a partire dall'esercizio 2007 sono state versate a fondi pensionistici complementari e all'INPS in base alle scelte dei singoli dipendenti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi ai servizi sono rilevati secondo il principio della competenza quando i servizi sono stati ricevuti, cioè quando la prestazione è stata effettuata.

I debiti di natura finanziaria e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della società al pagamento verso la controparte, da individuarsi sulla base delle norme legali e contrattuali.

I debiti per acconti ricevuti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. I debiti tributari, i debiti verso istituti di previdenza e assistenza e gli altri debiti, sono iscritti in bilancio quando sorge l'obbligazione al pagamento.

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del valore d'estinzione. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti e per i debiti a breve termine.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa o trasferita.

Ove non specificato in bilancio i debiti devono intendersi esigibili entro l'esercizio successivo.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi della competenza, con la rilevazione dei ratei e risconti, e della prudenza.

I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici.

Gli altri oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono calcolate sul reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti. Il relativo debito è rilevato alla voce *debiti tributari* al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito alla voce *crediti tributari*.

Dalle definizioni degli esercizi fiscalmente aperti non si ritiene emergeranno passività significative non riflesse nel presente bilancio.

In conformità a quanto disciplinato dal Principio Contabile OIC n. 25, ove ne sussistano i presupposti, vengono inoltre contabilizzate le imposte anticipate e differite in base al metodo della contabilizzazione dell'effetto fiscale sulle differenze temporanee fra i risultati annuali imponibili fiscalmente e quelli di bilancio che si prevede si annulleranno nei futuri esercizi.

Le imposte differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Eventuali variazioni, conseguenti a modifiche delle imposte e/o delle aliquote, verranno rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entreranno in vigore e saranno effettivamente applicabili.

3 - Informazioni sullo Stato Patrimoniale

I movimenti delle immobilizzazioni

I prospetti dei movimenti delle immobilizzazioni sono redatti in forma tabellare e rappresentano, per ogni singola voce di bilancio iscritta negli aggregati *BI) Immobilizzazioni immateriali, BII) Immobilizzazioni materiali e BIII) Immobilizzazioni finanziarie*, le informazioni richieste dal n. 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2022 risultano completamente ammortizzate e sono costituite dal costo sostenuto per l'acquisto di software, licenze d'uso e diritti simili.

Non sono iscritte nello Stato Patrimoniale le voci: *costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo*.

Immobilizzazioni materiali

Prospetto delle variazioni nei conti delle immobilizzazioni materiali per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (art. 2427 n. 2 C.C.).

Le seguenti tabelle riportano le consistenze delle immobilizzazioni materiali:

	Costo al 31/12/2022	F.do amm.to al 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2022	Costo al 31/12/2021	F.do amm.to al 31/12/2021	Valore netto al 31/12/2021
Terreni	823.500	0	823.500	823.500	0	823.500
Fabbricati	3.571.101	(2.135.728)	1.435.373	3.571.101	(2.031.330)	1.539.772
Costruzioni leggere	155.281	(149.131)	6.150	155.281	(148.311)	6.970
Impianti specifici	328.009	(275.802)	52.207	409.788	(397.898)	11.889
Altri impianti	5.495	(2.198)	3.297	5.495	(1.923)	3.572
Contenitori raccolta rifiuti	663.931	(490.289)	173.642	649.482	(462.585)	186.897
Attrezzature e apparecchiature	165.494	(157.080)	8.414	165.737	(155.672)	10.065
Attrezzature officina	36.624	(36.624)	0	36.624	(36.624)	0
Mobili d'ufficio	81.732	(81.732)	0	92.459	(92.459)	0
Macchine elettroniche	174.679	(165.923)	8.756	210.121	(203.248)	6.873
Automezzi igiene ambientale	2.675.952	(2.484.494)	191.459	2.717.017	(2.434.523)	282.493
Automezzi pesanti	245.990	(245.990)	0	245.990	(245.990)	0
Autovetture e motocicli	83.206	(82.685)	521	83.206	(81.643)	1.563
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0	0
Totale	9.010.994	(6.307.675)	2.703.318	9.165.800	(6.292.206)	2.873.594

	Costo al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche - Svalutazioni - Rivalutazioni	Costo al 31/12/2022
Terreni	823.500	0	0	0	823.500
Fabbricati	3.571.101	0	0	0	3.571.101
Costruzioni leggere	155.281	0	0	0	155.281
Impianti specifici	409.788	46.122	(127.900)	0	328.009
Altri impianti	5.495	0	0	0	5.495
Contenitori raccolta rifiuti	649.482	22.990	(8.541)	0	663.931
Attrezzature e apparecchiature	165.737	0	(243)	0	165.494
Attrezzature officina	36.624	0	0	0	36.624
Mobili d'ufficio	92.459	0	(10.727)	0	81.732
Macchine elettroniche	210.121	4.790	(40.232)	0	174.679
Automezzi igiene ambientale	2.717.017	0	(41.064)	0	2.675.952
Automezzi pesanti	245.990	0	0	0	245.990
Autovetture e motocicli	83.206	0	0	0	83.206
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Totale	9.165.800	73.902	(228.707)	0	9.010.994

	F.do amm.to al 31/12/2021	Ammortamenti di periodo	Decrementi	Riclassifiche - Svalutazioni - Rivalutazioni	F.do amm.to al 31/12/2022
Terreni	0	0	0	0	0
Fabbricati	(2.031.330)	(104.399)	0	0	(2.135.728)
Costruzioni leggere	(148.311)	(820)	0	0	(149.131)
Impianti specifici	(397.898)	(5.804)	127.900	0	(275.802)
Altri impianti	(1.923)	(275)	0	0	(2.198)
Contenitori raccolta rifiuti	(462.585)	(36.245)	8.541	0	(490.289)
Attrezzature e apparecchiature	(155.672)	(1.651)	243	0	(157.080)
Attrezzature officina	(36.624)	0	0	0	(36.624)
Mobili d'ufficio	(92.459)	0	10.727	0	(81.732)
Macchine elettroniche	(203.248)	(2.907)	40.232	0	(165.923)
Automezzi igiene ambientale	(2.434.523)	(91.035)	41.064	0	(2.484.494)
Automezzi pesanti	(245.990)	0	0	0	(245.990)
Autovetture e motocicli	(81.643)	(1.042)	0	0	(82.685)
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Totale	(6.292.206)	(244.177)	228.707	0	(6.307.675)

L'incremento di euro 73.902 delle immobilizzazioni materiali è relativo alla realizzazione di un deposito temporaneo dei rifiuti sito in via Marconi, 114 (euro 41.626) e della messa a norma dell'impianto di gas tecnici utilizzati dall'officina (euro 4.496), all'acquisto di contenitori per rifiuti (euro 22.990) e apparati hardware (euro 4.790).

Aliquote d'ammortamento applicate

Aliquote di ammortamento	%
Terreni	0
Fabbricati	3
Costruzioni leggere	10
Impianti specifici	10
Altri impianti	5
Contenitori raccolta rifiuti	10
Attrezzature e apparecchiature	10
Macchine elettrom.elettroniche	20
Autovetture e motocicli	25
Automezzi igiene ambientale	10/20

Nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio – al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, nella misura evincibile dalle tabelle sopra riportate – potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio risulta gravata da garanzie reali a favore di terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte nello Stato Patrimoniale immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dello Stato Patrimoniale e, in particolare per le voci di patrimonio netto, per i fondi e per il TFR, le utilizzazioni e gli accantonamenti

Le variazioni *a saldo* di tutte le voci iscritte nei prospetti contabili di bilancio risultano facilmente ricavabili dal confronto dei due esercizi e di fatto esplicitate nello stesso schema di bilancio *analitico* – con evidenza delle variazioni intervenute, in valore assoluto – allegato alla presente Nota Integrativa.

Materie prime

Materie prime	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Materie prime			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	48.655	62.097	(13.442)
materiali di consumo	69.908	62.097	7.811
fondo svalutazione magazzino	(21.253)	0	(21.253)
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	0
5) acconti	0	0	0
TOTALE	48.655	62.097	(13.442)

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo rappresentano le giacenze delle stesse al 31.12.2022 e sono valutate al costo medio ponderato dell'esercizio. Nell'anno 2022 è iscritto a fondo svalutazione magazzino un importo pari a euro 21.253 dovuto alla presenza, tra le scorte, di ricambi obsoleti e non utilizzabili per automezzi (euro 8.614) e beni afferenti al servizio di illuminazione pubblica non più attivo (euro 12.639).

Crediti

Crediti	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
1) verso clienti	1.231.154	1.283.038	(51.885)
2) verso imprese controllate	0	0	0
3) verso imprese collegate	0	0	0
4) verso controllanti	23.180	456.693	(433.513)
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
5 bis) Crediti tributari	448.564	533.159	(84.595)
5 ter) Imposte anticipate	89.304	106.887	(17.583)
5 quater) verso altri	9.987	397	9.590
TOTALE	1.802.189	2.380.174	(577.984)

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo al 31.12.2022 sono pari a euro 1.067, mentre l'anno precedente ammontavano a euro 134.

Nella voce 4) *verso controllanti* nell'anno 2021 sono stati iscritti crediti di natura finanziaria per euro 329.617 riclassificati ai fini della determinazione della Posizione Finanziaria Netta (PFN) della società. In data 18.11.2022 tra la Società e la Capogruppo Marche Multiservizi S.p.A. è stata effettuata una compensazione volontaria di crediti e debiti, sia di natura commerciale che finanziaria, per un importo pari a euro 467.140 che ha comportato l'estinzione di tutti i crediti verso controllanti iscritti al 31.12.2021, lasciando in essere un debito residuo da conferimento di azienda per euro 871.056.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte nello Stato Patrimoniale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	729.833	384.937	344.896
2) assegni	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	4.748	2.690	2.058
TOTALE	734.581	387.627	346.954

Sono rappresentati i saldi delle somme giacenti dei conti fruttiferi bancari, postali e nella cassa interna. Per una migliore comprensione della movimentazione delle disponibilità liquide si rimanda al Rendiconto finanziario.

Composizione delle voci *ratei e risconti attivi*

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale. I risconti sono proventi od oneri contabilizzati entro la chiusura del periodo, ma parzialmente di competenza del periodo successivo. La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n. 3, del Codice Civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più periodi e tra i periodi medesimi.

La composizione della voce *Ratei e risconti attivi* risulta essere la seguente:

Ratei e risconti attivi	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Risconti attivi per tasse di possesso su automezzi	1.049	1.049	0
Risconti attivi per polizze fidejussorie/assicurative	4.788	4.834	(46)
Risconti attivi vari	5.057	1.615	3.442
TOTALE	10.894	7.497	3.397

Patrimonio netto

Patrimonio netto	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Capitale sociale	100.000	100.000	0
Riserva soprapprezzo azioni	187.945	187.945	0
Riserva di rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	20.000	20.000	0
Riserve statutarie	0	0	0
Altre riserve	352.767	239.539	113.229
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	274.433	223.232	51.201
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
TOTALE	935.145	770.716	164.430

Le variazioni del patrimonio netto sono relative alla destinazione delle riserve dell'utile dell'esercizio precedente e all'iscrizione dell'utile di periodo.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, le principali variazioni intervenute nel corso del periodo sono rappresentate nel prospetto che segue:

Variazioni Patrimonio netto	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Altre riserve Riserva da arr.to	Altre riserve Riserva Straordinaria	Risultato di esercizio	Totale
18/11/2016 - Costituzione società	10.000	0	0	0		0	10.000
29/12/2016 - Conferimento ramo d'azienda con contestuale aumento di capitale sociale	90.000	0	187.945	0		0	277.945
Risultato dell' es. corrente	0	0	0	(2)		492.120	492.118
Alla chiusura dell'esercizio anno 2017	100.000	0	187.945	(2)		492.120	780.063
17/04/2018 - Destinazione del risultato di esercizio							
Distribuzione di dividendi						(400.000)	(400.000)
Altre destinazioni		20.000			72.120	(92.120)	0
Risultato dell' es. corrente				1		348.351	348.352
Alla chiusura dell'esercizio anno 2018	100.000	20.000	187.945	(1)	72.120	348.351	728.415
16/04/2019 - Destinazione del risultato di esercizio							
Distribuzione di dividendi						(300.000)	(300.000)
Altre destinazioni		0			48.351	(48.351)	0
Risultato dell' es. corrente				0		484.525	484.525
Alla chiusura dell'esercizio anno 2019	100.000	20.000	187.945	(1)	120.471	484.525	912.940
20/04/2020 - Destinazione del risultato di esercizio							
Distribuzione di dividendi						(400.000)	(400.000)
Altre destinazioni		0			84.525	(84.525)	0
Risultato dell' es. corrente				2		334.541	334.543
Alla chiusura dell'esercizio anno 2020	100.000	20.000	187.945	1	204.996	334.541	847.483
21/04/2021 - Destinazione del risultato di esercizio							
Distribuzione di dividendi						(300.000)	(300.000)
Altre destinazioni		0			34.541	(34.541)	0
Risultato dell' es. corrente				1		223.232	223.233
Alla chiusura dell'esercizio anno 2021	100.000	20.000	187.945	2	239.537	223.232	770.716
21/04/2022 - Destinazione del risultato di esercizio							
Distribuzione di dividendi						(110.000)	(110.000)
Altre destinazioni		0			113.232	(113.232)	0
Risultato dell' es. corrente				(4)		274.433	274.429
Alla chiusura dell'esercizio anno 2022	100.000	20.000	187.945	(2)	352.769	274.433	935.145

Capitale Sociale euro 100.000

Il capitale sociale al 31.12.2022 è pari a euro 100.000. Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a. con sede in Pesaro, Via dei Canonici n. 144 – codice registro imprese n. 02059030417.

Riserva Soprapprezzo Azioni euro 187.945

La riserva sopraprezzo azioni al 31 dicembre 2022 è pari a euro 187.945.

Riserva Legale euro 20.000

La riserva legale al 31 dicembre 2022 è pari a euro 20.000. La riserva legale ha raggiunto il limite del quinto del capitale sociale.

Riserva Straordinaria euro 352.769

La riserva straordinaria, formatasi con l'accantonamento degli utili maturati dal 2017 al 2021, al 31 dicembre 2022 è pari a euro 352.769.

Utile dell'esercizio euro 274.433

L'importo sopra evidenziato rappresenta il risultato netto al 31.12.2022.

Composizione delle voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nel precedente esercizio

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità nonché l'avvenuta utilizzazione nei periodi precedenti, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella. Come suggerito dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), si è ritenuto sufficiente riportare un'informazione riferita agli utilizzi delle poste di patrimonio netto avvenuti negli ultimi tre esercizi.

Patrimonio netto natura/descrizione	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZO	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO DEGLI UTILIZZI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI
CAPITALE	100.000			
RISERVE DI CAPITALE	187.945		187.945	0
Riserva soprapprezzo quote	187.945	A,B,C	187.945	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	0	0
RISERVE DI UTILI	372.769		372.769	0
Riserva legale	20.000	B	20.000	0
Riserve statutarie	0		0	0
Riserva straordinaria	352.769	A,B,C	352.769	0
Riserva di rivalutazione	0		0	0
UTILI PORTATI A NUOVO	0		0	0
TOTALE RISERVE	560.714		560.714	
QUOTA NON DISTRIBUIBILE	20.000			
QUOTA DISTRIBUIBILE RISERVE DI UTILI	540.714			
QUOTA DISTRIBUIBILE RISERVE DI CAPITALE	0			
A= Disponibile per aumento di capitale B= Disponibile per copertura perdite C= Distribuibile ai soci				

Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
Per imposte anche differite	0	0	0
Per strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0
Altri:	235.906	317.727	(81.821)
Fondo manut.straordinarie cimiteri - impiego ricavi vendita tombe di famiglia	0	63.275	(63.275)
Fondo manut.straordinarie cimiteri	129.406	147.952	(18.546)
Fondo manut.ordinarie sede via Marconi 114	106.500	106.500	0
TOTALE	235.906	317.727	(81.821)

Gli altri fondi rischi e oneri accolgono, nel rispetto del principio di competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui dettaglio è di seguito riepilogato:

- anno 2018 – fondo manutenzione straordinaria cimiteri – impiego ricavi vendita tombe di famiglia - iscrizione di un accantonamento pari a euro 63.275, come previsto da un accordo con il Comune di Falconara M.ma, per l’effettuazione di manutenzioni nei cimiteri di Falconara e Castelferretti. L’importo accantonato scaturisce dal valore introitato con la vendita, con asta pubblica, di quattro edicole

funerarie, messe in sicurezza e da ristrutturare, per un importo pari a 89 mila euro decurtato delle spese sostenute (25 mila euro).

- anno 2020 - fondo manutenzione straordinaria cimiteri - iscrizione di un accantonamento pari a euro 147.952 per l'effettuazione di interventi di manutenzione straordinaria nei cimiteri di Falconara e Castelferretti.
- anno 2020 – fondo manutenzione straordinaria sede via Marconi 114 - iscrizione di un accantonamento pari a euro 106.500 da utilizzare per l'espletamento dei lavori di manutenzione ordinaria della copertura dell'autorimessa aziendale sita in via Marconi n. 114 nel Comune di Falconara Marittima.

Nel corso dell'anno 2022 i fondi iscritti sono stati utilizzati come segue:

- manutenzione straordinaria delle mura di recinzione e opere connesse presso il cimitero di Falconara Marittima - estinzione del fondo manutenzione straordinaria cimiteri – impiego ricavi vendita tombe di famiglia (63 mila euro) e utilizzo parziale del fondo manutenzioni straordinarie cimiteri per 19 mila euro (importo residuo 129 mila euro).

Fondo trattamento fine rapporto

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio 2022 è stata la seguente:

Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Fondo iniziale	888.164	896.538	(8.373)
Incrementi	68.804	32.403	36.401
Decrementi	(74.352)	(40.776)	(33.576)
TOTALE	882.616	888.164	(5.548)

Il fondo esprime il debito maturato nei confronti del personale dipendente nel rispetto della legislazione e dei contratti nazionali di lavoro vigenti. Gli incrementi di euro 68.804 sono relativi alla rivalutazione del TFR decurtata dell'imposta sostitutiva. A seguito dell'uscita per dimissioni volontarie di n. 3 unità lavorativa sono stati liquidati euro 74.352.

Debiti

Debiti	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	875.787	877.725	(1.938)
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	42.967	43.893	(925)
Debiti verso fornitori	881.380	927.591	(46.211)
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso controllanti	960.283	1.358.991	(398.708)
Debiti v/imprese sott. al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari	97.162	99.298	(2.137)
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	198.130	213.640	(15.510)
Altri debiti	190.261	213.244	(22.983)
TOTALE	3.245.970	3.734.383	(488.413)

Si tratta delle voci di debito contenute nello Stato Patrimoniale che evidenziano le principali consistenze e variazioni intervenute nell'esercizio. Si precisa che la voce *debiti verso controllanti* è comprensiva di debiti di natura finanziaria per un importo pari a euro 871.056 nell'anno 2022 e 1.338.196 nell'anno 2021, riclassificati ai fini della determinazione della Posizione Finanziaria Netta (PFN) della Società.

In data 18.11.2022 tra la Società e la Capogruppo Marche Multiservizi S.p.A. è stata effettuata una compensazione volontaria di crediti e debiti, sia di natura commerciale che finanziaria, per un importo pari a euro 467.140 che ha comportato l'estinzione di tutti i crediti verso controllanti iscritti al 31.12.2021, lasciando in essere un debito residuo da conferimento di azienda per euro 871.056.

Informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

La società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Crediti e debiti di durata residua superiore ai cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e natura delle garanzie

La durata residua dei debiti iscritti nella voce *Debiti verso banche* del passivo dello Stato Patrimoniale non risulta essere superiore ai cinque anni. L'unico mutuo in essere con un capitale iniziale pari a 2 milioni di euro, conferito con il ramo d'azienda nell'anno 2017, si è estinto in data 19 luglio 2021. Per la stipula di tale mutuo non erano state rilasciate garanzie reali in quanto di natura chirografaria.

Fidejussioni e garanzie prestate:

Fidejussioni e garanzie prestate	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Fidejussioni e garanzie bancarie	250.000	250.000	0
Fidejussioni e garanzie assicurative	581.518	741.518	(160.000)
TOTALE	831.518	991.518	(160.000)

La fidejussione bancaria è stata rilasciata a favore della Motorizzazione Civile di Ancona a garanzia del corretto svolgimento dell'attività di trasporto di cose per conto terzi.

Le garanzie assicurative sono relative a fidejussioni rilasciate a favore di enti pubblici (Ministero della Transizione Ecologica, Provincia di Ancona, Comuni) a garanzia della corretta gestione dei servizi di pubblica utilità e dell'assolvimento degli impegni contrattuali.

Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Non sono iscritte nello Stato Patrimoniale variazioni nei cambi valutari in quanto nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni in valuta né sono state detenute attività o passività in valuta.

Ammontare dei crediti e dei debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Non sono iscritti nello Stato Patrimoniale crediti e debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Composizione delle voci *ratei e risconti passivi*

Non sono iscritti nello Stato Patrimoniale ratei e risconti passivi.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, distintamente per ogni voce

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari al valore iscritto alla voce *immobilizzazioni* nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Impegni e conti d'ordine non risultanti dallo Stato Patrimoniale e notizie sulla loro composizione e natura, con specifica evidenza di quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di queste ultime

Non si rileva l'esistenza di impegni e/o garanzie concesse a terzi dalla Società che non siano riferibili a passività già iscritte nello Stato Patrimoniale.

4 - Informazioni sul Conto Economico

I risultati dell'esercizio 2022 sono esposti sinteticamente nella tabella che segue:

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.175.536	8.167.415	8.121
Incrementi immobilizzazioni lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	36.724	44.112	(7.388)
Valore della produzione	8.212.260	8.211.527	733
Materie prime e materiali	534.595	497.391	37.204
Variaz.riman.mat.prime suss.cons. e merci	13.442	6.753	6.689
Costi per servizi	3.030.921	3.093.522	(62.601)
Godimento beni di terzi	123.780	79.660	44.120
Costi del personale	3.790.054	3.863.757	(73.703)
Oneri diversi di gestione	67.731	79.191	(11.460)
Margine Operativo Lordo	651.737	591.253	60.484
Ammortamenti/Accantonamenti	250.822	263.181	(12.359)
Margine Operativo Netto	400.915	328.072	72.843
Gestione finanziaria	(6.875)	(9.656)	2.781
Risultato ante imposte	394.040	318.416	(75.624)
Imposte	119.607	95.184	24.423
Utile netto dell'esercizio	274.433	223.232	51.201

Di seguito si riportano in forma tabellare il dettaglio delle principali componenti di ricavo e di costo confrontati con quelli relativi all'esercizio precedente, motivandone gli scostamenti.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche

I ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano ripartibili come di seguito rappresentato in funzione delle diverse tipologie di attività. L'informativa di settore che segue non contiene informativa secondaria per area geografica data la sostanziale univocità territoriale in cui la società prevalentemente opera (Provincia di Ancona).

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
RICAVI PER PRESTAZIONI ESEGUITE V/COMUNI SERVITI:	7.076.284	7.078.472	(2.188)
Ricavi comune di Falconara	5.407.083	5.429.619	(22.536)
Ricavi comune di Agugliano	413.205	408.672	4.533
Ricavi comune di Camerata Picena	249.299	253.460	(4.161)
Ricavi comune di Offagna	200.459	198.116	2.343
Ricavi comune di Polverigi	428.844	415.007	13.837
Ricavi comune di Santa Maria Nuova	377.394	373.599	3.796
RICAVI DERIVANTI DALLA VENDITA DI MATERIALI RECUPERATI:	415.610	400.113	15.498
Proventi recupero materiali obsoleti, rottami, pile, batterie, olio e r.a.e.e.	12.951	11.487	1.464
Proventi recupero carta e cartone	109.623	128.059	(18.435)
Proventi recupero vetro	83.851	62.602	21.249
Proventi recupero imballaggi misti (plastica/lattine)	157.347	160.674	(3.327)
Proventi recupero indumenti usati	8.280	3.519	4.761
Proventi recupero ferro	43.558	33.286	10.271
Proventi recupero legno	0	486	(486)
RICAVI SERVIZI CIMITERIALI	428.819	433.083	(4.264)
Concessione loculi cimiteriali, vendita aree e tombe	189.347	161.620	27.727
Lampade votive	124.715	126.817	(2.102)
Ricavi servizi cimiteriali	114.756	144.645	(29.889)
PRESTAZIONI C/TERZI	254.824	255.749	(925)
TOTALE	8.175.536	8.167.415	8.121

L'incremento dei ricavi vendite e prestazioni nell'anno 2022, rispetto l'anno precedente per un importo pari a 8 mila euro, è stata determinata principalmente dai sotto indicati fattori:

- 1) riduzione dei ricavi derivanti dalle prestazioni di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti espletate a favore dei Comuni serviti (-4 mila euro). La determinazione delle entrate tariffarie, per il servizio integrato di gestione rifiuti urbani, è stata quantificata da parte dell'ATA Rifiuti Ancona in applicazione della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF e s.m.i., il cui dettaglio è di seguito riepilogato:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi comune di Falconara	5.242.158	5.251.864	(9.706)
Ricavi comune di Agugliano	410.149	406.575	3.574
Ricavi comune di Camerata Picena	245.229	251.961	(6.732)
Ricavi comune di Offagna	189.602	189.840	(238)
Ricavi comune di Polverigi	424.706	413.113	11.593
Ricavi comune di Santa Maria Nuova	369.952	371.997	(2.045)
TOTALE	6.881.796	6.885.350	(3.554)

- 2) oscillazione dei prezzi, applicati sia nel mercato libero che dai Consorzi, dei materiali di recupero che nel complesso hanno prodotto una variazione positiva pari a 15 mila euro. Si rileva principalmente, nel corso dell'anno 2022, una riduzione dei ricavi derivanti dalla vendita di carta e cartone (-18 mila euro) e un incremento dei ricavi derivanti dal recupero del vetro (+21 mila euro) e del ferro (+10 mila euro);

3) decremento dei ricavi relativi all'espletamento dei servizi cimiteriali (-30 mila euro) e aumento delle concessioni loculi (+28 mila euro).

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari a 37 mila euro con un decremento rispetto l'anno precedente di un importo pari a 7 mila euro:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Rimborso da società personale distaccato	0	12.738	(12.738)
Recuperi assicurativi	1.447	1.741	(294)
Plusvalenza da cessioni di beni strum.	8.336	0	8.336
Rimborsi crediti d'imposta	10.905	0	10.905
Rimborsi diversi	500	0	500
Rimborsi accise su carburanti	3.797	20.793	(16.996)
Proventi vari	11.739	8.840	2.899
TOTALE	36.724	44.112	(7.388)

Nell'anno 2021 nella voce *Rimborso da società personale distaccato* di un importo pari a 13 mila euro è stato iscritto il ricavo straordinario derivante dal distacco, presso la Capogruppo Marche Multiservizi Spa, di due unità lavorative rispettivamente per due mesi cadauna.

I rimborsi dei crediti d'imposta rilevati nell'anno 2022 per un importo pari a 11 mila euro sono maturati sull'acquisto di gas (3 mila euro) e della componente energetica (8 mila euro) nel II – III – IV trim. 2022 (Decreti legge – Aiuti).

Si rilevano, infine, nell'anno 2022 rispetto all'anno precedente, minori ricavi relativi ai rimborsi dell'accise sui carburanti per un rimpporto pari a 17 mila euro. Tale riduzione è riconducibile alla sospensione delle stesse disposta dal Governo con i Decreti legge – Aiuti a partire dal II trim. 2022.

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci pari a 535 mila euro sono aumentati di 37 mila euro rispetto all'esercizio precedente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Acquisto prodotti chimici	8	779	(771)
Acquisto materiali per servizio raccolta trasporto e spazzamento	110.115	88.120	21.996
Acquisto segnaletica stradale	2.291	516	1.775
Acquisto materiale edile	2.958	7.795	(4.836)
Acquisto vestiario e dispositivi di protezione individuale	13.391	31.036	(17.646)
Acquisto carburanti e lubrificanti	288.713	222.248	66.465
Acquisto materiali e ricambi per riparazione automezzi	79.551	106.556	(27.005)
Acquisto materiale elettrico ed elettronico	6.425	10.905	(4.479)
Acquisto materiale di consumo per cimiteri	8.126	11.223	(3.097)
Acquisto materiale vario e di consumo	23.016	18.213	4.803
Sconti, abbuoni su pagamento fatture fornitori	0	0	0
TOTALE	534.595	497.391	37.204

Le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci: pari a 13 mila euro sono diminuite di 7 mila euro rispetto all'esercizio precedente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Rimanenze finali di magazzino	(69.908)	(62.097)	(7.811)
Accantonamento fondo svalutazione magazzino	21.253	0	21.253
Rimanenze iniziali di magazzino	62.097	68.850	(6.753)
TOTALE	13.442	6.753	6.689

Nell'anno 2022 è stato rilevato un accantonamento a fondo svalutazione magazzino di un importo pari a euro 21.253 dovuto alla presenza, tra le scorte, di ricambi obsoleti e non utilizzabili per automezzi (euro 8.614) e beni afferenti al servizio illuminazione pubblica non più attivo (euro 12.639).

I **costi per servizi** sono pari a 3,031 milioni di euro rispetto ai 3,094 milioni di euro del 2021. Il decremento per un importo pari a 63 mila euro è dettagliato nella tabella sottostante:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Servizi assicurativi	119.620	119.614	6
Servizi industriali - smaltimento rifiuti	578.553	587.681	(9.128)
Servizi Industriali - ATI Unione comuni	787.944	782.091	5.853
Servizi industriali - raccolte differenziate	744.113	795.022	(50.910)
Servizi industriali - raccolta rifiuti, spazzamento e serv.accessori	126.993	145.739	(18.745)
Prestazioni tecniche e di service	153.706	171.541	(17.836)
Consumo di energia elettrica, acqua e gas	118.648	81.033	37.615
Servizi cimiteriali	100.640	127.355	(26.714)
Servizi per gli automezzi	140.675	107.703	32.973
Manutenzione e riparazione segnaletica e ripristini stradali	24.599	34.496	(9.897)
Prestazioni varie	21.537	17.059	4.478
Pubblicità, promozione e annunci	9.401	25.585	(16.184)
Compensi a Sindaci e Revisori	18.638	18.439	199
Consulenze legali, amministrative, tributarie, tecniche	4.269	4.174	95
Commissioni bancarie e spese postali	19.923	20.965	(1.042)
Servizi telefonici, trasmissione dati e connessione fibra	16.142	17.334	(1.191)
Servizi per il personale	45.519	37.692	7.827
TOTALE	3.030.921	3.093.522	(62.601)

I **costi per godimento beni di terzi** si attestano a 124 mila euro con un incremento rispetto l'esercizio precedente per un importo pari a 44 mila euro. Tale incremento deriva principalmente dall'aumento dei costi per noleggio di nuovi veicoli (+37 mila euro) utili all'espletamento del servizio di igiene ambientale e a far fronte alla vetustà del parco mezzi.

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Noleggio macchine imp. Industr. e attrezzature	34.783	27.331	7.452
Noleggio veicoli	82.152	45.603	36.549
Noleggi diversi e locazioni passive	6.844	6.726	118
TOTALE	123.780	79.660	44.119

Il **costo del personale** si decrementa di 74 mila euro rispetto all'esercizio precedente attestandosi a 3,79 milioni di euro.

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Retribuzioni lorde	2.562.259	2.658.229	(95.969)
Oneri sociali di legge e C.C.N.L.	909.391	934.786	(25.395)
Trattamento di fine rapporto	242.814	203.811	39.003
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
Altri oneri	75.590	66.931	8.659
TOTALE	3.790.054	3.863.757	(73.703)

Gli **oneri diversi di gestione** dell'esercizio sono pari a 68 mila euro, decrementati di 11 mila euro rispetto l'esercizio precedente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Imposte varie e diverse	37.572	46.836	(9.264)
Economato, stampati e pubblicazioni	1.144	1.317	(174)
Contributi associativi	1.932	2.016	(84)
Contributi Autorità ARERA	2.234	2.254	(20)
Indennità risarcitorie loculi	12.850	8.835	4.015
Penalità addebitate da clienti e fornitori	0	5.792	(5.792)
Liberalità e spese di rappresentanza	12.000	12.141	(141)
TOTALE	67.731	79.191	(11.460)

Gli **ammortamenti, gli accantonamenti e le svalutazioni** ammontano complessivamente a 251 mila euro ed includono ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali per 244 mila euro (256 mila euro al 31 dicembre 2021).

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti presenta un valore pari a 7 mila euro, del medesimo importo dell'anno 2021.

Complessivamente gli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni dell'esercizio si sono decrementati rispetto l'anno 2021 (263 mila euro) di 12 mila euro, in linea con l'anno precedente.

Per effetto delle dinamiche sopra esposte, il **Risultato Operativo Netto** si attesta a 401 mila euro (328 mila euro al 31 dicembre 2021), con un incremento di 73 mila euro rispetto al precedente esercizio.

La **gestione finanziaria** pari a 7 mila euro presenta una riduzione rispetto dell'anno precedente di 3 mila euro (10 mila euro al 31 dicembre 2021).

Il **risultato ante imposte** passa da 318 mila euro del 2021 a 394 mila euro al 31 dicembre 2022 con un incremento pari a 76 mila euro.

Le **imposte dell'esercizio** ammontano a 120 mila euro (95 mila euro al 31 dicembre 2021).

Il **risultato netto** passa da 223 mila euro del 2021 a 274 mila euro dell'anno 2022.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Ai sensi dell'art. 2427 n. 11 del Codice Civile si evidenzia che non sono presenti in bilancio alla data del 31 dicembre 2022 proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e altri soggetti finanziatori

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17)" dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 del Codice Civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte dei quali sono stati sostenuti risulta la seguente:

Interessi e altri oneri finanziari	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi passivi diversi	28	23	6
Interessi su mutui	0	147	(147)
Interessi verso il sistema bancario	6.893	9.533	(2.640)
Indennità passive di mora	0	4	(4)
TOTALE	6.921	9.706	(2.784)

In merito alla posizione finanziaria complessiva si rinvia al rendiconto finanziario dal quale si evince l'impegno della società nel miglioramento della leva finanziaria attraverso un'attenta gestione del credito, del debito e degli strumenti di finanziamento.

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

Non risultano iscritti in bilancio ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate

Per quanto riguarda i benefici fiscali derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future *variazioni in diminuzione*, si è inteso contabilizzare gli effetti limitatamente a quelle che si riverseranno negli esercizi successivi, in quanto soltanto queste ultime possono ritenersi caratterizzate da un ragionevole grado di certezza di realizzo economico. Le *Imposte anticipate* e, più in generale, i *benefici fiscali* impliciti nelle variazioni temporanee *deducibili* sono stati pertanto rilevati limitatamente all'ammontare ritenuto di realizzo economico futuro ragionevolmente certo. Tali benefici sono stati rilevati nell'attivo dello Stato Patrimoniale, alla voce *CI15-ter) imposte anticipate* e al numero 20) del Conto Economico *Imposte sul*

reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate. Le Imposte differite passive invece, non sono state rilevate non essendo presenti casi in cui la loro debenza risultasse di quantomeno probabile manifestazione. L'ammontare dello stanziamento in bilancio per imposte anticipate è stato determinato sulla base delle aliquote che, sulla scorta delle informazioni a oggi disponibili, saranno in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini IRES e IRAP. L'evidenza della fiscalità anticipata e il relativo effetto sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico può essere rilevato in dettaglio nella seguente tabella:

Imposte anticipate IRES	2017-2019	2020	2021	2022	Totale
Fondo svalutazione crediti civilistico	140.000	0	0	0	140.000
Acc.to Fondo svalutazione crediti civilistico	67.040	23.220	157	0	90.417
Utilizzo fondo svalutazione crediti civilistico	(169.371)	0	0	0	(169.371)
Fondo rischi cause in corso	0	0	0	0	0
Acc.to fondo manutenzione cimiteri	63.275	0	0	0	63.275
Utilizzo fondo manutenzioni cimiteri	0	0	0	(63.275)	(63.275)
Acc.to fondo rischi cause in corso	0	0	0	0	0
Utilizzo fondo rischi cause in corso	0	0	0	0	0
Acc.to fondo manutenzione cimiteri	0	147.952	0	0	147.952
Utilizzo fondo manutenzioni cimiteri	0	0	0	(18.546)	(18.546)
Acc.to fondo svalutazione rimanenze	0	0	0	21.253	21.253
Utilizzo fondo svalutazione rimanenze	0	0	0	0	0
Acc.to fondo manutenzione ordinaria sede	0	106.500	0	0	106.500
Utilizzo fondo manutenzioni ordinaria sede	0	0	0	0	0
Totale imponibile	100.944	277.672	157	(60.568)	318.205
Totale Imposte anticipate IRES	24.226	66.641	38	(14.536)	76.369

Imposte anticipate IRAP	2017-2019	2020	2021	2022	Totale
Fondo rischi cause in corso	0	0	0	0	0
Acc.to fondo rischi cause in corso	0	0	0	0	0
Acc.to fondo manutenzione cimiteri	63.275	0	0	0	63.275
Utilizzo fondo manutenzioni cimiteri	0	0	0	(63.275)	(63.275)
Utilizzo fondo rischi cause in corso	0	0	0	0	0
Acc.to fondo manutenzione cimiteri	0	147.952	0	0	147.952
Utilizzo fondo manutenzioni cimiteri	0	0	0	(18.546)	(18.546)
Acc.to fondo svalutazione rimanenze	0	0	0	21.253	21.253
Utilizzo fondo svalutazione rimanenze	0	0	0	0	0
Acc.to fondo manutenzione ordinaria sede	0	106.500	0	0	106.500
Utilizzo fondo manutenzioni ordinaria sede	0	0	0	0	0
Totale imponibile	63.275	254.452	0	(60.568)	257.159
Totale Imposte anticipate IRAP	3.183	12.799	0	(3.047)	12.935

Imposte anticipate IRES e IRAP	2017-2019	2020	2021	2022	Totale
Imposte anticipate	27.409	79.440	38	(17.583)	89.304

Imposte anticipate aliquote applicate	2017-2019	2020	2021	2022
IRAP	24%	24%	24%	24%
IRES	5,03%	5,03%	5,03%	5,03%

Ammontare delle imposte differite attive contabilizzate in bilancio e riferibili a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti

Non sono state iscritte imposte differite attive in bilancio riferibili a perdite del periodo o di periodi precedenti.

Informazioni sui dipendenti

Il numero medio dei dipendenti a tempo indeterminato ripartito per tipologia contrattuale e per categoria è rilevabile dalla seguente tabella:

	QUADRI	IMPIEGATI	OPERAI	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE
CCNL UTILITALIA	1	22	48	71	71	-

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Non è previsto un compenso annuo spettante all'Amministratore Unico. Nella società Marche Multiservizi Falconara S.r.l. il collegio sindacale è stato nominato in data 16 aprile 2019 e prorogato il 21 aprile 2022 fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio d'esercizio che si chiuderà al 31 dicembre 2022. Nell'anno 2022 sono stati rilevati costi di competenza pari a 19 mila euro.

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

Non si rilevano proventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Si precisa che, la società non ha avuto riconoscimenti per sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti in denaro o in natura non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria ovvero vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni.

5 – Altre informazioni

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e numero e valore nominale delle nuove azioni sottoscritte nell'esercizio

Al 31.12.2022 la società ha un capitale sociale pari a 100 mila euro non suddiviso in azioni in quanto società a responsabilità limitata. Non esistono quindi categorie di azioni.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili: loro numero e diritti da essi attribuiti

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli e valori simili.

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informativa sugli strumenti derivati

La società non ha in essere strumenti derivati.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

La società non ha ricevuto finanziamenti da parte del Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a.

Informazioni relative ai patrimoni destinati a uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva a uno specifico affare così come definito dall'art. 2447-bis primo comma lettera a) del Codice Civile.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati a uno specifico affare

La società non ha acceso finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare così come definito dall'art. 2447-decies del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni che ne costituiscono l'oggetto

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Le operazioni realizzate con parti correlate

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, il punto 22 bis della nota integrativa, prescrive che vengano indicate le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio purché tali informazioni siano rilevanti e non avvenute a normali condizioni di mercato.

Di seguito sono indicati i rapporti intrattenuti da Marche Multiservizi Falconara S.r.l. con il Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a. e le società facenti parte del Gruppo Hera specificando che, tali rapporti sono di tipo commerciale e regolati da normali condizioni di mercato.

RAPPORTI INFRAGRUPO MARCHE MULTISERVIZI FALCONARA S.R.L. / MARCHE MULTISERVIZI S.P.A.									
		Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022	Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022
Marche Multiservizi Falconara Srl	Marche Multiservizi S.p.A.	Costi		92.500	252.486	Debiti		1.358.991	960.283
		Acquisti	acquisto mat.di consumo, sacchi, cont.a perdere	0	71383		Debiti commerciali	20.795	89.227
		Servizi	Servizi di trasporto smart. raccolta rifiuti	0	67.258		Debiti per pagamenti di competenza Marche Multiservizi Falconara Srl	287.690	0
		Godimento beni	Costi service	92.500	80.000				
			Nolo veicoli e macch.imp.attr.	0	33.845		Conguaglio conferimento ramo d'azienda	1050.506	871056
		Ricavi		51.996	27.563	Crediti		456.693	23.180
			Ricavi delle vendite e prestazioni						
			Prestazioni di servizi	39.250	27.563		Crediti commerciali	127.076	23.180
			Rimborso costi distacco personale	12.738	0				
			Proventi vari - bolli su fatture	8	0		Crediti per incassi di competenza Marche Multiservizi Falconara Srl	285.388	0
					Depositi cauzionali utenti Lampade Votive	44.229	0		

RAPPORTI MARCHE MULTISERVIZI FALCONARA S.R.L. / GRUPPO HERA									
		Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022	Natura	Descrizione	Importo Anno 2021	Importo Anno 2022
Marche Multiservizi Falconara Srl	Herambiente S.p.a.	Costi		391.582	401.469	Debiti		132.029	103.733
		Servizi	Smaltimento materiale organico	391582	401469		Debiti commerciali	132.029	103.733
Marche Multiservizi Falconara Srl	Hera Comm S.p.a.	Costi		72.687	109.137	Debiti		24.605	19.340
		Servizi	Fornitura energia elettrica	50.567	79.383		Debiti commerciali	24.605	19.340
		Servizi	Fornitura gas	22.120	29.754				

Accordi fuori bilancio

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile il punto 22 ter della nota integrativa, che prevede vengano indicati gli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società, si precisa che non sono stati stipulati accordi fuori bilancio.

Natura ed effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti tali da determinare effetti di rilievo di natura patrimoniale, finanziaria ed economica.

Informazioni sulla direzione e il coordinamento di società

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a. sin dalla sua costituzione.

Ulteriori informative di bilancio

Come previsto dall'art. 2427 22 sexies del Codice Civile, si precisa che il bilancio di Marche Multiservizi Falconara S.r.l. è consolidato nel bilancio della Capogruppo e Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a. con sede in Pesaro, via dei Canonici 144, luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato stesso. Il bilancio consolidato della Capogruppo Marche Multiservizi S.p.a. è a sua volta consolidato nel bilancio del Gruppo Hera (Gruppo quotato in borsa); la Capogruppo Hera S.p.a. ha sede a Bologna, viale Carlo Berti Pichat n. 2/4, luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato stesso.

Tutti gli impegni assunti dalla società sono interamente appostati in bilancio.

6 - Proposta destinazione utile netto dell'esercizio

Nel sottoporre all'approvazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, si propone di destinare l'utile netto di esercizio pari a 274.432,51 come segue:

Euro	134.432,51	a riserva straordinaria
Euro	140.000,00	totale dividendi distribuiti al Socio Unico Marche Multiservizi Spa
Utile Anno 2022	274.432,51	

Pertanto, l'Amministratore Unico propone al Socio Unico Marche Multiservizi S.p.a. la distribuzione di dividendi per un importo pari a 140 mila euro.

Falconara Marittima, 16 marzo 2023

Giovanna Emilia Fraternali
 Amministratore Unico

MARCHE MULTISERVIZI FALCONARA S.R.L.
Sede in Via Marconi, 114 – 60015 Falconara Marittima (AN)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.
Registro imprese, Codice fiscale e Partita Iva 02729890422

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL GIORNO
29 Marzo 2023

Il giorno 29 del mese di Marzo dell'anno 2023, presso la sede della società, si sono riuniti i sottoscritti sindaci effettivi della società Marche Multiservizi Falconara s.r.l. :

- Dott. Francesca Morante - Presidente
- Dott. Antonio Venturini - Membro effettivo
- Dott. Carmine Riggioni - Membro effettivo

allo scopo di redigere la Relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2022.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dagli art. 2409-bis c.c. e 2477 c.c. .

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Marche Multiservizi Falconara s.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2022, dal conto economico,

dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, 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 del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore 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 di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore 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. L'amministratore ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore 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 ed 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 dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla

data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

L'Amministratore Unico di Marche Multiservizi Falconara s.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 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 al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, 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.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci, abbiamo incontrato l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, 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 scambiato informazioni con l'Organismo di Vigilanza e abbiamo preso visione della relazione redatta per la Capogruppo nella quale viene esposta anche l'attività svolta dall'Organismo stesso per la società partecipata Marche Multiservizi Falconara S.r.l. .

Abbiamo scambiato informazioni con il Comitato Etico, non sono emerse criticità.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'Amministratore Unico per fronteggiare le conseguenze post pandemiche, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

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

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

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-

octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

Non vi sono costi di impianto e ampliamento o costi di sviluppo iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Amministratore.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Pesaro, 29 Marzo 2023

Il collegio sindacale:

Dott. Francesca Morante (Presidente)

Dott. Antonio Venturini (Sindaco effettivo)

Dott. Carmine Riggioni (Sindaco effettivo)