



# Adriatica Risorse Spa

## RELAZIONE SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2022

APPROVATO DALL'AMMINISTRATORE UNICO  
IN DATA 29 luglio 2022

### Indice

1. Dati di sintesi ed informazioni generali
2. Rapporto sull'andamento degli obiettivi previsti e Valutazione Rischi aziendali al 30.06.2022
3. Bilancio di esercizio al 30.06.2022
4. Rendiconto Finanziario al 30.06.2022
5. Nota Integrativa al 30.06.2022

### **Adriatica Risorse S.p.A.**

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pescara

Capitale sociale euro 1.300.000,00 (interamente versato)

Codice fiscale, Partita IVA e iscrizione registro delle imprese di Chieti – Pescara n. 02259820682

Sede legale in Pescara, Via Venezia n. 10

Sito: [www.adriaticarisorse.it](http://www.adriaticarisorse.it)

## 1.1 ORGANI SOCIALI

### 1.1.1 Amministratore Unico

in carica per il triennio 05/2022-05/2024

---

Amministratore: Domenico Di Michele

---

### 1.1.2 Direttore Generale

in carica per il triennio 09/2019-09/2022

---

Direttore: Giovanni D'Aquino

---

### 1.1.3 Collegio sindacale

in carica per il triennio 05/2022-05/2024

---

Presidente: Michele Di Bartolomeo

Sindaci effettivi: Cinzia De Santis  
Antonio Epifano

---

Sindaci supplenti: Maria Elena Degli Eredi  
Pietro Iavarone

---

### 1.1.4 Revisione Legale

in carica per il triennio 05/2019-05/2022 (in proroga ex. D. Lgs. 39/2010)

Donatello Sciuba

---

## 2. RAPPORTO SULL'ANDAMENTO DEGLI OBIETTIVI E PROPOSTE PER GLI INDIRIZZI STRATEGICI AI SENSI DEGLI ART. LI 5 e 6 DEL REGOLAMENTO COMUNALE SUL "CONTROLLO ANALOGO".

### ➤ Premessa

Il Comune di Pescara con propria Delibera Consiliare n° 151 del 17 ottobre 2017, ha approvato il "REGOLAMENTO PER IL CONTROLLO ANALOGO DELLE PROPRIE SOCIETA' PARTECIPATE", in tale Regolamento sono disciplinate le attività di vigilanza e controllo che il Comune di Pescara esercita nei confronti delle Società partecipate, in applicazione dell'art. 147-quater del D. Lgs. n. 267/2000, così come introdotto dall'art. 3, comma 1, della Legge n. 213/2012 e successive modifiche ed integrazioni.

Sono considerate società in house quelle sulle quali l'Amministrazione esercita il controllo analogo o più Amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto, di cui all'art. 2, comma 1, lettera o) del D. Lgs. n. 175/2016.

Le finalità connesse alle attività di vigilanza e controllo consistono nel garantire, in condizioni di trasparenza, economicità e tempestività, la rispondenza dell'azione amministrativa, inerente la produzione ed erogazione di servizi pubblici locali, ai principi costituzionali, normativi e statutari, in un quadro di tutela prioritaria degli utenti e nell'ottica di assicurare il perseguimento dell'interesse pubblico.

In particolare, gli art.li 5 e 6 del citato regolamento hanno introdotto adempimenti in materia di: *Programmazione indirizzi strategici e pianificazione degli obiettivi e Modalità di svolgimento del controllo analogo economico/finanziario*, delle società partecipate.

Le disposizioni richiamate impongono, concretamente la rendicontazione, all'Ente Partecipante, degli obiettivi previsti in sede previsionale e la situazione economico e finanziaria semestrale della società.

### ➤ ANDAMENTO DELLA GESTIONE

### Andamento economico / finanziario generale

I mesi da gennaio a giugno dell'anno 2022 sono stati condizionati, solo parzialmente, dalla situazione pandemica "Covid - 19", segnatamente alla fase esecutiva dei provvedimenti accertativi emessi, notificati e risultati non pagati oltre il 61° giorno dalla loro notifica. Di seguito vengono rappresentati i dati relativi alle somme riscosse nel primo semestre 2022 a competenza e residuo sulle annualità 2017 / 2022; (dati rendicontati a giugno 2022):

<b>ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO IMU TOTALE RISCOSSO AL 30.06.2022 PER ANNO DI NOTIFICA</b>		
<b>ANNO DI NOTIFICA</b>	<b>TOTALE RISCOSSO NEL 2022</b>	<b>%</b>
2017	567,32 €	0,03%
2018	257,13 €	0,02%
2019	126.579,71 €	7,54%
2020	390.145,84 €	23,23%
2021	683.769,31 €	40,71%
2022	478.446,76 €	28,48%
<b>TOTALE</b>	<b>1.679.766,07 €</b>	

Come evidenziato dalla tabella sopra riportata, sono stati riscossi € 1.679.766,07 nel periodo dal 01.01.2022 al 30.06.2022. Il 28,48% del totale deriva dai **1.827 avvisi di accertamento** emessi e notificati nello stesso periodo (totale notificato nel semestre € 2.841.356,00). La restante somma introitata a titolo di partite arretrate (lotta all'evasione IMU), ovvero il 71,52% del totale riscosso, si riferisce a provvedimenti notificati nelle annualità precedenti indicate nella colonna "Anno di Notifica".

<b>ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO TARI TOTALE RISCOSSO AL 30.06.2022 PER ANNO DI NOTIFICA</b>		
<b>ANNO DI NOTIFICA</b>	<b>TOTALE RISCOSSO</b>	<b>%</b>
2019	271.653,66 €	27,92%
2020	35.646,67 €	3,66%
2021	216.006,05 €	22,20%
2022	449.773,48 €	46,22%
<b>TOTALE</b>	<b>973.079,86 €</b>	

Relativamente alle attività finalizzate al recupero del tributo Ta.Ri., come riepilogato nella tabella, la riscossione nell'anno 2022, per i primi 6 mesi si attesta su € 973.079,86 e come evidenziato nella terza colonna della tabella per il 46,22% a fronte di provvedimenti notificati sempre nel corso del primo semestre 2022. Sempre durante i primi 6 mesi sono stati notificati complessivamente **2.010 provvedimenti** accertativi per un totale di € 5.052.081,00 a sanzioni piene.

Per completezza informativa si riportano i dati afferenti la **riscossione volontaria di entrate Tributarie e Patrimoniali** che hanno registrato risultati incrementali come di seguito riportato:

<b>ATTIVITA' DÌ RISCOSSIONE VOLONTARIA IMU TOTALE RISCOSSO AL 20.07.2022</b>			
DECADE	TOTALE RISCOSSO NEL 2021 STESSA DECADE	TOTALE RISCOSSO NEL 2022 STESSA DECADE	DIFFERENZA 2022/2021
SECONDA di LUGLIO	19.284.240,13 €	19.341.094,95 €	+ 56.854,82 € + 0,29 %

<b>ATTIVITA' DÌ RISCOSSIONE VOLONTARIA TARI TOTALE RISCOSSO AL 20.07.2022</b>			
DECADE	TOTALE RISCOSSO NEL 2021 STESSA DECADE	TOTALE RISCOSSO NEL 2022 STESSA DECADE	DIFFERENZA 2022/2021
SECONDA di LUGLIO	11.856.414,27 €	12.980.473,69 €	+ 1.124.059,42 € + 9,48 %

<b>SANZIONE AL CODICE DELLA STRADA - TOTALE ATTIVITA' NEL I° SEM.</b>		
TOTALE PROVVEDIMENTI EMESSI NEL 2022	TOTALE PROVVEDIMENTI EMESSI IN €	TOTALE PROVVEDIMENTI RISCOSSI IN €
45.012	4.484.463,80 €	2.450.980,32 € (per un n° di provvedimenti notificati pari a 36.345)

Come evidenziato dalle tabelle sopra riportata, nelle attività di riscossione delle sanzioni al Codice della Strada, per i primo 6 mesi del 2022, sono state avviate le **azioni ingiuntive** le quali hanno registrato i seguenti risultati:

<b>INGIUNZIONI SU SANZIONE AL CODICE DELLA STRADA TOTALE ATTIVITA' NEL I° SEM. 2022</b>			
DESCRIZIONE	NUMERO	IMPORTO	% SU IMPORTO
A_ Ingiunzioni generate	26.924	24.000.000 €	
B_ Ingiunzioni Notificate	6.437	5.108.314 €	B / A 21,28 %
C_ Ingiunzioni pagate	1.128	425.031,78 €	C / B 8,32 %
D_ Ingiunzioni rateizzate	102	208.011,71 €	D / B 4,07 %

Come si può osservare nel I ° Semestre le attività ingiuntive, conteggiate sugli importi, hanno fatto registrare il 21,28% (B/A) del totale da ingiungere nell'anno, da cui è scaturito un tasso di riscossione, compreso le rateizzazioni, sul totale notificato del 12,39% (C + D /B).

### *Clima Normativo*

Risoluzioni Ministeriali intervenute successivamente ai provvedimenti legislativi emanati dal Governo e dal Parlamento, consentono alla Società la prosecuzione delle attività di produzione e la notifica di provvedimenti accertativi emessi con la formula di **“titolo esecutivo”**.

### *Gestione Operativa*

Per quanto riguarda la vostra società, la frazione di esercizio trascorso deve ritenersi positivo. La Società è stata impegnata infatti, nonostante i provvedimenti normativi connessi con la Pandemia Covid – 19 che hanno di fatto rallentato le attività esecutive, in prevalenza sul fronte delle **azioni esecutive** afferenti le Sanzioni al Codice della strada, come nello schema sopra riportato. Mentre nel segmento IMU e nel segmento TARI si è continuato con una stabile produzione di **provvedimenti accertativi**. Sulle attività indicate sono stati applicati e verranno applicati i “driver” contrattuali, sia in termini di accertamento che in termini di riscossione che di esecuzione.

### ► Monitoraggio Obiettivi gestionali affidati alla Società e Programmi di valutazione del rischio aziendale basati su indicatori

Per quel che riguardano gli obiettivi gestionali affidati alla società, validi per l'esercizio 2022 e comunicati ai fini del “Controllo Analogico”, si precisa che gli stessi sono stati riepilogati in puntuali schede di seguito riportate:

<b>OBIETTIVO N. __1__</b>	Produzione di atti di accertamento verso i contribuenti le cui posizioni tributarie risultano irregolari
<b>INDICATORI</b>	Indicatore quantitativo di produzione dei provvedimenti
<b>RISORSE FINANZIARIE</b>	Obiettivo: previsione di riscossione delle attività accertative indicativamente € 6.000.000
<b>RISULTATI (output)</b>	Provvedimenti complessivi emessi nel I ° semestre in n ° 2.618
<b>PERCENTUALE DELLE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Circa il 40% dei costi complessivi, che ammontano in valore assoluto a € 419.000
<b>PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	L'obiettivo è stato raggiunto in termini di numero di atti emessi per circa il <b>48%</b> (Risultato annuale atteso n° 5.500 – risultato del I° semestre 2.618), mentre il dato finanziario di accertamento si attesta a circa il <b>69%</b> (Risultato annuale atteso € 6.000.000 – risultato del I° semestre € 4.123.823,19) e quindi superiore alle previsioni
<b>LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Appare di tutta evidenza che il dato numerico di emissioni di atti di accertamento in termini finanziari risulta superiore alle previsioni
<b>SCOSTAMENTI</b>	L'obiettivo numerico è lievemente sotto media ma ampiamente compensato dal risultato finanziario.

<b>OBIETTIVO N. __2__</b>	Miglioramento performance di riscossione
<b>INDICATORI</b>	Indicatore quantitativo di incasso dei provvedimenti accertativi e ingiuntivi
<b>RISORSE FINANZIARIE</b>	Risultato atteso: L'ammontare degli incassi circa € 8.000.000 (Compatibilmente con le Normative sospensive causa Covid-19)
<b>RISULTATI (output)</b>	Gli incassi complessivi registrati, ivi compresi quelli sulle ingiunzioni di pagamento C.d.S. ammontano a € 5.528.858,03 (1.679.766,07 + 973.079,86 + 2.450.980,32 + 425.031,78), oltre le rateizzazioni sulle ingiunzioni che ammontano ad € 208.011,71.
<b>PERCENTUALE DELLE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Circa il 55% dei costi complessivi, che ammontano in valore assoluto a circa € 576.000
<b>PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	L'obiettivo è stato raggiunto in termini di incassi per oltre il <b>69%</b>
<b>LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Appare di tutta evidenza che tale obiettivo sarebbe stato ancora più esaltante in assenza di provvedimenti legislativi connessi alla situazione pandemica che hanno ritardato le attività ingiuntive ed esecutive.
<b>SCOSTAMENTI</b>	Il dato risulta superiore alle previsioni

<b>OBIETTIVO N. __3__</b>	Report degli atti di accertamento e di liquidazione notificati. Obiettivo approvato dalla Giunta Comunale ai sensi dell'art. 5 comma 4 del Regolamento sul Controllo Analogo delle società partecipate.
<b>INDICATORI</b>	Correttezza del dato e copertura del 100% del campione
<b>RISORSE FINANZIARIE</b>	Trattasi di obiettivo di qualità che non ha un impatto finanziario diretto
<b>RISULTATI (output)</b>	Per poter adempire a tutti i punti riportati nell'obiettivo, la società ha progettato e sviluppato internamente apposito portale web. Lo sviluppo di tale portale è in continua evoluzione/aggiornamento e mira a soddisfare una serie di esigenze richieste sia dalla governance della società, sia dal controllo analogo che dal responsabile del Settore Finanziario del Comune di Pescara.
<b>PERCENTUALE DELLE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Trattasi di obiettivo di qualità che non ha un impatto finanziario diretto

<b>PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Ad oggi il portale, nella sua fase embrionale, permette di effettuare una serie di estrazione dati in merito alle attività di riscossione volontaria e a fronte di attività di accertamento IMU e TARI
<b>LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Gli obiettivi raggiunti si riferiscono a: Predisposizione portale Web finalizzato alla interrogazione in remoto
<b>SCOSTAMENTI</b>	Si ritiene che secondo la tempificazione delle attività le stesse saranno completate entro il corrente II semestre

<b>OBIETTIVO N. 4</b>	
<b>OBIETTIVO N. 4</b>	Introduzione Regolamenti relativi alla Governance aziendale e Tributaria
<b>INDICATORI</b>	Predisposizione e Adozione di regolamenti e Questionario di qualità
<b>RISORSE FINANZIARIE</b>	Trattasi di obiettivo di qualità che non ha un impatto finanziario diretto
<b>RISULTATI (output)</b>	E' stato attivato: 1) il questionario di qualità 2) procedura azioni esecutive 3) procedura difesa in giudizio
<b>PERCENTUALE DELLE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Trattasi di obiettivo di qualità che non ha un impatto finanziario diretto
<b>PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	L'obiettivo è stato raggiunto per il <b>50%</b> . Infatti su n° 6 obiettivi previsti ne sono stati raggiunti n° 3
<b>LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Gli obiettivi raggiunti si riferiscono a procedure e indicatori necessari per i presidi di processo
<b>SCOSTAMENTI</b>	Si ritiene che secondo la tempificazione delle attività le stesse saranno completate entro il corrente II semestre

<b>OBIETTIVO N. 5</b>	
<b>OBIETTIVO N. 5</b>	Procedure di selezione del Personale



<b>INDICATORI</b>	Potenziamento aziendale in termini di risorse umane
<b>RISORSE FINANZIARIE</b>	Trattasi di obiettivo con impatto finanziario diretto, connesso con il numero di personale che una volta selezionato e ritenuto idoneo, sarà contrattualizzato
<b>RISULTATI (output)</b>	I risultati ottenuti si riferiscono alla assunzioni di n° 9 accertatori e ° 2 informatici
<b>PERCENTUALE DELLE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Trattasi di obiettivo che avrà un peso finanziario, pro rata temporis, di circa € 300.000 . Infatti le assunzioni di n° 11 risorse sono avvenute tra il mese di marzo e maggio 2022
<b>PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	<b><u>L'obiettivo è stato raggiunto interamente</u></b> già nel I° semestre
<b>LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	L'obiettivo raggiunto si riferisce alla predisposizione di tutte le fasi
<b>SCOSTAMENTI</b>	Non si registrano scostamenti

<b>OBIETTIVO N. __6__</b>	
<b>OBIETTIVO N. __6__</b>	Rendiconto dei provvisori in entrata e versamenti effettuati. Obiettivo approvato dalla Giunta comunale ai sensi dell'art. 5, comma 4, del Regolamento del controllo analogo delle società partecipate.
<b>INDICATORI</b>	Predisposizione e trasmissione al Settore Finanziario del Comune di Pescara dei seguenti documenti: (i) con cadenza quindicinale, di un rendiconto dei provvisori in entrata riscossi; (ii) con cadenza mensile, di un rendiconto dei versamenti effettuati su conto corrente postale (cadenza mensile). La documentazione dovrà essere trasmessa il giorno 1 e 15 di ogni mese
<b>RISORSE FINANZIARIE</b>	Trattasi di obiettivo di qualità che non ha un impatto finanziario diretto
<b>RISULTATI (output)</b>	* In allegato n° 1 si riporta l'elenco dettagliato delle rendicontazioni con la indicazione dei tempi di rendicontazione espresso in giorni

<b>PERCENTUALE DELLE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	Trattasi di obiettivo di qualità che non ha un impatto finanziario diretto
<b>PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	*Vedi allegato
<b>LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO</b>	*Vedi allegato
<b>SCOSTAMENTI</b>	Si ritiene che secondo la tempificazione indicata si sia in linea con gli obiettivi

Di seguito viene riportata l'analisi degli indicatori specifici relativi alla valutazione del Rischio di crisi connesso alla normale operatività aziendale:

#### Sintesi dei dati Economici e Patrimoniali in comparazione

	30/06/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	1.236.837	2.445.796	1.522.174
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	209.709	166.928	254.280
Margine operativo netto (MON o Ebit)	189.145	117.434	214.346
Utile (perdita) di periodo	189.145	42.646	158.567
Attività fisse	1.211.110	1.210.383	1.251.665
Patrimonio netto complessivo	1.728.493	1.539.347	1.496.702
Posizione finanziaria netta	798.149	86.789	159.931

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti nel primo semestre 2022 e negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e risultato prima delle imposte:

	30/06/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	1.236.837	2.447.715	1.553.358
margine operativo lordo	209.709	166.928	254.280
Risultato prima delle imposte	189.145	117.026	235.653

#### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente, in comparazione:

	30/06/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	1.236.837	2.445.796	(1.208.959)
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)		1.919	(1.919)
<b>Valore della produzione operativa (VP)</b>	<b>1.236.837</b>	<b>2.447.715</b>	<b>(1.210.878)</b>
Costi esterni operativi	707.166	1.789.077	(1.081.911)
Costo del personale	311.605	474.444	(162.839)
Oneri diversi tipici	8.357	17.266	(8.909)
<b>Costo della produzione operativa</b>	<b>1.027.128</b>	<b>2.280.787</b>	<b>(1.253.659)</b>
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	<b>209.709</b>	<b>166.928</b>	<b>42.781</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	20.564	49.494	(28.930)
<b>Margine Operativo netto (MON o EBIT)</b>	<b>189.145</b>	<b>117.434</b>	<b>71.711</b>
Risultato dell'area finanziaria		(408)	408

<b>Risultato corrente</b>	<b>189.145</b>	<b>117.026</b>	<b>72.119</b>
Rettifiche di valore di attività finanziarie			

\*Si è ritenuto di non conteggiare il carico fiscale del I° semestre 2022 stante la sua aleatorietà.

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente, in comparazione:

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	12.418	15.410	(2.992)
Immobilizzazioni materiali nette	1.198.692	1.194.973	3.719
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.211.110</b>	<b>1.210.383</b>	<b>727</b>
Rimanenze di magazzino	14.963	517	14.446
Crediti verso Clienti	721.173	1.220.207	(499.034)
Altri crediti	5.931	5.931	
Ratei e risconti attivi		2.224	(2.224)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>742.067</b>	<b>1.228.879</b>	<b>(486.812)</b>
Debiti verso fornitori	957.283	915.641	41.642
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali			
Altri debiti			
Ratei e risconti passivi			
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>957.283</b>	<b>915.641</b>	<b>41.642</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(215.216)</b>	<b>313.238</b>	<b>(528.454)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.653	40.863	13.790
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	10.897	30.200	(19.303)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>65.550</b>	<b>71.063</b>	<b>(5.513)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>930.344</b>	<b>1.452.558</b>	<b>(522.214)</b>
Patrimonio netto	(1.728.493)	(1.539.347)	(189.146)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine			
Debiti di natura finanziaria a breve termine	798.149	86.789	711.360
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(930.344)</b>	<b>(1.452.558)</b>	<b>522.214</b>

\*Anche in questo caso si è ritenuto di non conteggiare il carico fiscale del I° semestre 2022 stante la sua aleatorietà e pertanto non è stato calcolato il debito tributario.

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio - lungo termine.

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 30/06 ed in comparazione con l'intero esercizio 2021, è la seguente:

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Disponibilità liquide	798.149	86.789	711.360
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)			
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)			
Debiti per leasing finanziario correnti			
<b>Indebitamento finanziario corrente netto</b>	<b>798.149</b>	<b>86.789</b>	<b>711.360</b>

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio)

successivo)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)			
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
<b>Indebitamento finanziario non corrente</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>798.149</b>	<b>86.789</b>	<b>711.360</b>

L'organo amministrativo della Società nell'approntare il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ha predisposto gli indicatori di redditività, di situazione finanziaria, di struttura e del ciclo finanziario ed economico, che rimarranno in vigore sino a diversa successiva determinazione, ovvero saranno aggiornati e implementati in ragione delle mutate dimensioni e complessità delle attività.

L'analisi quindi evidenzia le seguenti risultanze:

### **INDICATORI DI REDDITIVITA'**

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
ROE	10,94	2,77	10,59
ROI	20,33	8,08	16,03
ROS	15,29	4,80	14,08

Tutti gli indicatori in questione evidenziano in modo più che positivo il livello complessivo di redditività dell'impresa, il contributo delle diverse aree di pertinenza gestionali e la capacità della società di generare valore e produrre reddito.

### **INDICATORI DI LIQUIDITA' E INDEBITAMENTO**

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Liquidità primaria	1,59	1,44	1,41
Liquidità secondaria	1,61	1,44	1,41
Indebitamento	0,59	0,62	0,53
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,47	1,31	1,22

Tutti gli indicatori in questione manifestano la capacità di soddisfare in modo ordinato le obbligazioni derivanti dall'indebitamento a breve e medio lungo termine della società ed una solida situazione finanziaria.

### **INDICATORI DI STRUTTURA**

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Margine primario di struttura	517.383	328.964	245.037
Quoziente primario di struttura	1,43	1,27	1,20
Margine secondario di struttura	582.933	400.027	315.840
Quoziente secondario di struttura	1,48	1,33	1,25

Tutti gli indicatori summenzionati evidenziano una situazione solida a livello strutturale.

Per completezza informativa di seguito vengono riportati in comparazione i risultati ottenuti nel Primo semestre delle annualità 2020, 2021 e 2022, in termini Stato Patrimoniale riclassificato e Conto Economico al Valore Aggiunto:

Descrizione	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020
<b>ATTIVO</b>			
<b>Attività disponibili</b>	<b>1.540.216</b>	<b>1.322.662</b>	<b>1.212.948</b>
Liquidità immediate	798.149	389.379	292.381
Liquidità differite	727.104	933.283	920.567
Rimanenze finali	14.963		
<b>Attività fisse</b>	<b>1.211.110</b>	<b>1.231.194</b>	<b>1.257.848</b>
Immobilizzazioni immateriali	12.418	19.295	26.991
Immobilizzazioni materiali	1.198.692	1.211.899	1.230.857
Immobilizzazioni finanziarie			
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>2.751.326</b>	<b>2.553.856</b>	<b>2.470.796</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Debiti a breve</b>	<b>957.283</b>	<b>646.051</b>	<b>1.045.618</b>
<b>Debiti a medio/lungo</b>	<b>65.550</b>	<b>56.239</b>	<b>35.116</b>
<b>Mezzi propri</b>	<b>1.728.493</b>	<b>1.851.566</b>	<b>1.390.062</b>
<b>FONTI DEL CAPITALE INVESTITO</b>	<b>2.751.326</b>	<b>2.553.856</b>	<b>2.470.796</b>

Descrizione	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020
Valore della produzione operativa (A.1+A.2+A.3+A.4)	1.236.837	1.469.142	680.644
- Costi esterni operativi (B.6+B.7+B.8+B.11)	-707.166	-860.023	-348.695
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>529.671</b>	<b>609.119</b>	<b>331.949</b>
- Spese per lavoro dipendente (B.9)	-311.605	-226.679	-226.326
<b>MOL</b>	<b>218.066</b>	<b>382.440</b>	<b>105.623</b>
- Ammortamenti e accantonamenti (B.10+B.12+B.13)	-20.564	-20.471	-19.167
+/- Reddito della gestione atipica (A.5 - B.14)	-8.357	-7.104	-6.900
+/- Reddito della gestione finanziaria (C al netto di C.17+D)			
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>189.145</b>	<b>354.865</b>	<b>79.556</b>
- Oneri finanziari (C.17)			-6
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>189.145</b>	<b>354.865</b>	<b>79.550</b>

## 2. BILANCIO SEMESTRALE

### Bilancio al 30/06/2022

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>	12.418	15.410
<i>II. Materiali</i>	1.198.692	1.194.973
<i>III. Finanziarie</i>		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.211.110</b>	<b>1.210.383</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>	14.963	517
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	721.173	1.220.207
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate	5.931	5.931
	727.104	1.226.138
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	798.149	86.789
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.540.216</b>	<b>1.313.444</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		2.224
<b>Totale attivo</b>	<b>2.751.326</b>	<b>2.526.051</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	1.300.000	1.300.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	11.968	9.835
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

<i>Riserva straordinaria</i>	227.380	186.866
<i>Altre...</i>		
		227.380
		186.866
<b>VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>		
<b>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</b>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	189.145	42.646
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	( )	( )
<b>Acconti su dividendi</b>	( )	( )
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.728.493</b>	<b>1.539.347</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>10.897</b>	<b>30.200</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>54.653</b>	<b>40.863</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	957.283	915.641
- oltre 12 mesi		
	<b>957.283</b>	<b>915.641</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>2.751.326</b>	<b>2.526.051</b>
<b>Conto economico</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	1.236.837	2.445.796
2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:</i>		
a) vari		1.919
b) contributi in conto esercizio		
		1.919
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.236.837</b>	<b>2.447.715</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	3.376	2.094
7) <i>Per servizi</i>	699.265	1.771.573
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	4.525	15.410
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	224.195	360.286
b) Oneri sociali	73.621	95.103
c) Trattamento di fine rapporto	13.789	19.055
d) Trattamento di quiescenza e simili		

e) Altri costi		311.605	474.444
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.821		7.705
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.743		33.577
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		20.564	41.282
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			8.212
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		8.357	17.266
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>1.047.692</b>	<b>2.330.281</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>189.145</b>	<b>117.434</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
- altri			54
			54
			54
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri			462
			462
17-bis) utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>			<b>(408)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) Rivalutazioni:			
19) Svalutazioni:			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		<b>189.145</b>	<b>117.026</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti			74.380
			74.380
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>* 189.145</b>	<b>42.646</b>

\*Si è ritenuto di non conteggiare il carico fiscale del I ° semestre 2022 stante la sua aleatorietà.



### 3. RENDICONTO FINANZIARIO

#### Rendiconto finanziario al 30/06/2022

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 30/06/2022	esercizio 31/12/2021
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	189.145	42.646
Imposte sul reddito		74.380
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)		408
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	189.145	117.434
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	27.267	27.267
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.564	41.282
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.831	68.549
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	236.976	185.983
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(14.446)	(389)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	499.034	(596.280)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	41.642	835.326
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	2.224	
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto		(355.497)
Totale variazioni del capitale circolante netto	528.454	(116.840)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	765.430	69.143
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)		(408)
(Imposte sul reddito pagate)		(114.869)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(32.780)	(27.007)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(32.780)	(142.284)

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	732.650	(73.141)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(20.462)	(1)
Disinvestimenti	(20.462)	(1)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(829)	
Disinvestimenti	(829)	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	(21.291)	(1)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		(47)
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		(15.997)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	1	(1)
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	1	(16.045)
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	711.360	(89.187)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	86.789	175.953
Assegni		
Danaro e valori in cassa		22
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	86.789	175.975
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	797.170	86.789
Assegni		
Danaro e valori in cassa	979	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	798.149	86.789
Di cui non liberamente utilizzabili		

## 4. NOTA INTEGRATIVA AL 30/06/2022

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso del I ° semestre 2022

I fatti di rilievo verificatisi nel corso del semestre sono i seguenti:

#### FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL I ° SEMESTRE 2022

Prog.	Fatto	Data decorrenza
1	I ^ Relazione annuale Organismo di Vigilanza	27 gennaio 2022
2	Accordo sindacale di II livello	18 febbraio 2022
3	Valutazione performance personale	21 febbraio 2022
4	Approvazione Obiettivi Operativi aziendali per l'anno 2022	1 marzo 2022
5	Assunzione Personale dipendente Informatici	11 aprile 2022
6	Approvazione Piano Triennale prevenzione Corruzione e trasparenza 2022 – 2024	14 aprile 2022
7	Assunzione Personale dipendente Accertatori	2 maggio 2022
8	Opposizione contro INPS per AVVISO DI ADDEBITO N. 383 2022 000000211556000 NOTIFICATO IL 29/03/2022	2 maggio 2022
9	Contenzioso Inps – Ricorso in appello alla Sentenza del Tribunale di Pescara - Giudice del Lavoro, n. 527/2021, pubblicata in data 24.11.2021 per applicazione CCNL Terziario - Servizi	23 maggio 2022
10	Approvazione Bilancio di esercizio 2021	31 maggio 2022
11	Nomina Organi sociali: Amministratore Unico	31 maggio 2022
12	Nomina Organi sociali: Collegio Sindacale	31 maggio 2022

### Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti), con la eccezione di quanto stabilito nel contratto di servizio segnatamente agli aggi di "Riscossione".

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteria di valutazione applicati**

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e della frazione attuale, imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto, ove presenti, degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, e valevoli per il primo semestre 2021.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	(*) 7,5 %
Attrezzature elettroniche	10 %
Altri beni	15 %

(\*) Aliquota ridotta nel primo esercizio di entrata in funzione del bene

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. Non risultano fondi rettificativi in quanto al termine del processo valutativo tutti i crediti sono risultati di sicura ed integrale regolarizzazione.

In bilancio sono stati riclassificati Crediti V/Controllanti, per aggi maturati e non ancora incassati verso la controllante Comune di Pescara.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In bilancio sono stati riclassificati Debiti V/Controllanti, per spese anticipate dalla controllante Comune di Pescara e non ancora pagate, quali spese relative alla costituzione della società e al connesso trasferimento di attività, oltre che spese sostenute per il personale comandato.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale del semestre di riferimento.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stati stanziati a partire dall'esercizio 2019, per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato, al I° semestre 2022, verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte non sono state accantonate secondo il principio di competenza semestrale, in quanto ritenute di quantificazione aleatoria.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per l'attività di gestione e riscossione dei tributi e delle entrate patrimoniali sono riconosciuti secondo quanto stabilito nel relativo contratto di affidamento, in cui per tipologia di attività sono stabiliti aggi espressi in percentuali o in valore assoluto, in base alla tipologia di prestazione svolta, fatturati e maturati per il semestre di riferimento.

### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ancorché rinviato in prima applicazione al 1/09/2021 per effetto della L. 40/2020 e s.m. e i., ha avviato già nell'esercizio 2019, un percorso aziendale finalizzato ad ottenere un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative. A tal riguardo nel paragrafo 2. del presente fascicolo sono stati implementati e quindi rendicontati indicatori contabili ed extra contabili utili per tale finalità.

### **Nota integrativa, attivo**

#### **Immobilizzazioni**

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.418	15.410	(2.992)

##### **Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.198.692	1.194.973	3.719

#### **Attivo circolante**

##### **Rimanenze**

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.963	517	14.446

##### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
727.104	1.226.138	(499.034)

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 30/06/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	727.104
Totale	727.104

### Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
798.149	86.789	711.360

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

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	2.224	(2.224)

### Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

#### Patrimonio netto

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.728.493	1.539.347	189.146

#### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.897	30.200	(19.303)

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
54.653	40.863	13.790

## Debiti

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
957.283	915.641	41.642

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.236.837	2.447.715	(1.210.878)

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.236.837	2.445.796	(1.208.959)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		1.919	(1.919)
<b>Totale</b>	<b>1.236.837</b>	<b>2.447.715</b>	<b>(1.210.878)</b>

### Costi della produzione

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.047.692	2.330.281	(1.282.589)

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.376	2.094	1.282
Servizi	699.265	1.771.573	(1.072.308)
Godimento di beni di terzi	4.525	15.410	(10.885)
Salari e stipendi	224.195	360.286	(136.091)
Oneri sociali	73.621	95.103	(21.482)
Trattamento di fine rapporto	13.789	19.055	(5.266)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.821	7.705	(3.884)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.743	33.577	(16.834)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		8.212	(8.212)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.357	17.266	(8.909)
<b>Totale</b>	<b>1.047.692</b>	<b>2.330.281</b>	<b>(1.282.589)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce più significativa è certamente quella afferente i costi per servizi, in cui sono ricompresi i costi che l'azienda ha sostenuto in termini di personale comandato dal Comune di Pescara.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente al semestre di riferimento, senza considerare la quota maturata del Tfr, da conteggiare a fine esercizio economico.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, afferente il periodo semestrale.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	(408)	408

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

Saldo al 30/06/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	74.380	(74.380)

\* Come già segnalato in precedenza non sono state iscritte le imposte di competenza del semestre stante la loro aleatorietà.

### Nota integrativa, altre informazioni

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale a fine semestre, ripartito per categoria è il seguente:

Organico	30/06/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	17	6	11
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>11</b>



Il contratto collettivo applicato al 30/06/2022, con decorrenza al 1/04/2020, è quello del Terziario Servizi.

E' da evidenziare il fatto che la società nel corso dell'esercizio, oltre al proprio personale, incrementato per effetto delle assunzioni intervenute nel corso del periodo analizzato, ha usufruito di personale comandato dal Comune di Pescara nella misura di n° 13 impiegati e di n° 1 Somministrato.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di “Gestione e Riscossione dei Tributi e di altre Entrate comunali e relative attività accessorie e complementari”, sono state concluse alle condizioni previste nelle Delibere di Consiglio e di Giunta dalla Amministrazione Comunale.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

### **Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell’art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all’obbligo di trasparenza, si segnala che nel I ° Semestre 2022 non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Il presente bilancio semestrale, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario corrisponde alle risultanze delle scritture contabili afferenti la frazione di periodo.

- Allegato n° 1  
Prospetto rendiconto provvisori di cui alla Scheda obiettivo n ° 6

Amministratore Unico  
Domenico Di Michele