Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	25.477.597,35	27.468.947,45
2) Proventi da fondi perequativi	6.539.090,62	5.769.833,22
3) Proventi da trasferimenti e contributi	8.376.624,91	11.314.647,77
a) Proventi da trasferimenti correnti	7.174.263,32	10.009.337,59
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	1.202.361,59	1.160.310,18
c) Contributi agli investimenti	0,00	145.000,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.920.473,78	2.911.661,58
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.688.046,82	1.396.471,80
b) Ricavi della vendita di beni	10.680,00	976,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.221.746,96	1.514.213,78
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	5.864.380,35	2.454.867,12
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	51.178.167,01	49.919.957,14
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.328.894,00	761.820,23
10) Prestazioni di servizi	21.070.972,86	21.491.552,66
11) Utilizzo beni di terzi	524.923,73	439.448,86
12) Trasferimenti e contributi	4.536.190,50	6.412.669,83
a) Trasferimenti correnti	4.536.190,50	6.223.798,29
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	188.871,54

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
13) Personale	10.290.877,69	10.236.451,32
14) Ammortamenti e svalutazioni	12.082.377,64	8.218.783,90
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	18.558,25	34.153,17
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.599.221,21	2.266.387,18
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	9.464.598,18	5.918.243,55
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	200.000,00	168.806,17
17) Altri accantonamenti	179.448,83	156.667,85
18) Oneri diversi di gestione	373.358,56	848.586,23
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	50.587.043,81	48.734.787,05
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	591.123,20	1.185.170,09
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
19) Proventi da partecipazioni	1.460.500,00	2.571.000,00
a) da società controllate	1.450.000,00	2.550.000,00
b) da società partecipate	10.500,00	21.000,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	43.446,86	38.594,83
Totale proventi finanziari	1.503.946,86	2.609.594,83
Oneri finanziari		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	740.389,85	813.600,05
a) Interessi passivi	740.389,85	813.600,05
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	740.389,85	813.600,05
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	763.557,01	1.795.994,78
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
22) Rivalutazioni	0,00	539.602,53
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	539.602,53
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	6.658.806,97	4.856.122,05
a) Proventi da permessi di costruire	374.849,51	295.471,95
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	447.000,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.836.957,46	4.560.650,10
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	6.658.806,97	4.856.122,05
25) Oneri straordinari	1.243.476,29	3.432.244,13
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.178.425,70	3.346.246,09
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	65.050,59	85.998,04
Totale oneri straordinari	1.243.476,29	3.432.244,13
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	5.415.330,68	1.423.877,92
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.770.010,89	4.944.645,32
26) Imposte (*)	610.409,23	615.177,29
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	6.159.601,66	4.329.468,03

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.790,61	24.348,86
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	5.790,61	24.348,86
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	25.843.095,86	24.734.349,87
1.1) Terreni	2.411.696,29	2.411.696,29
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	22.970.584,77	21.900.454,53
1.9) Altri beni demaniali	460.814,80	422.199,05
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	72.422.007,04	65.597.102,28
2.1) Terreni	26.877.742,44	25.215.660,88
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	20.631.607,54	17.462.905,78
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
2.3) Impianti e macchinari	521.889,15	418.376,75
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	238.541,25	242.217,62
2.6) Macchine per ufficio e hardware	332.406,18	68.268,06
2.7) Mobili e arredi	322.085,23	299.091,04
2.8) Infrastrutture	1.392.428,53	1.388.585,48
2.99) Altri beni materiali	22.105.306,72	20.501.996,67
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	881.482,53	948.390,39
Totale immobilizzazioni materiali	99.146.585,43	91.279.842,54
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	24.395.461,72	23.405.486,35
a) imprese controllate	12.858.777,00	12.553.149,00
b) imprese partecipate	7.575.113,81	6.970.765,13
c) altri soggetti	3.961.570,91	3.881.572,22
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.395.461,72	23.405.486,35
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	123.547.837,76	114.709.677,75
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
1) Crediti di natura tributaria	4.518.429,55	4.124.527,40
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	4.322.256,82	3.872.575,41
c) Crediti da Fondi perequativi	196.172,73	251.951,99
2) Crediti per trasferimenti e contributi	4.179.115,03	2.935.959,23
a) verso amministrazioni pubbliche	2.108.609,62	1.691.156,41
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	2.070.505,41	1.244.802,82
3) Verso clienti ed utenti	1.911.769,35	1.744.027,83
4) Altri Crediti	1.205.490,89	1.893.986,00
a) verso l'erario	4.562,37	11.559,87
b) per attività svolta per c/terzi	645.251,12	592.337,75
c) altri	555.677,40	1.290.088,38
Totale crediti	11.814.804,82	10.698.500,46
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	25.549.053,22	29.733.914,76
a) Istituto tesoriere	25.549.053,22	29.733.914,76
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	2.670.717,97	2.208.609,54
3) Denaro e valori in cassa	9.071,78	7.449,62
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	28.228.842,97	31.949.973,92

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	40.043.647,79	42.648.474,38
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	136.815,98	132.301,67
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	136.815,98	132.301,67
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	163.728.301,53	157.490.453,80

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	2.027.744,71	0,00
II) Riserve	62.843.676,24	0,00
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	13.950.489,76	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	47.871.745,66	0,00
e) altre riserve indisponibili	1.021.440,82	0,00
f) altre riserve disponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	6.159.590,86	0,00
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	3.801.457,82	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	74.832.469,63	65.411.818,75
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	5.123.822,94	5.262.159,85
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.123.822,94	5.262.159,85
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	16.741.468,78	18.043.594,03
a) prestiti obbligazionari	0,00	167.800,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	63.432,00	68.718,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
d) verso altri finanziatori	16.678.036,78	17.807.076,03
2) Debiti verso fornitori	10.737.842,24	11.268.758,36
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	2.259.212,27	5.647.055,10
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	100.251,83	116.867,36
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	35.814,37
e) altri soggetti	2.158.960,44	5.494.373,37
5) Altri debiti	2.544.166,53	3.754.578,96
a) tributari	1.179.902,25	864.459,38
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.744,73	12.048,74
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	1.344.519,55	2.878.070,84
TOTALE DEBITI (D)	32.282.689,82	38.713.986,45
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	1.712.585,49	887.919,58
II) Risconti passivi	49.776.722,85	47.214.569,17
1) Contributi agli investimenti	43.632.504,66	39.850.205,10
a) da altre amministrazioni pubbliche	28.472.261,19	25.063.605,41
b) da altri soggetti	15.160.243,47	14.786.599,69
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	6.144.218,19	7.364.364,07
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	51.489.308,34	48.102.488,75
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	163.728.290,73	157.490.453,80
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	11.887.949,93	8.133.847,43

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	11.887.949,93	8.133.847,43

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale
In liquidazione

ATTI
del
COLLEGIO DEI LIQUIDATORI

CONSORZIO SVILUPPO DEL POLESINE
Prot.0000470 del 20/06/2022 17:22

DELIBERA N. 19

COMUNE DI ROVIGO
Comune di Rovigo
Protocollo N.0045178/2022 del 22/06/2022
E

L'anno **duemilaventidue** addì **16 (sedici)** del mese di **giugno**, presso la sede di CONSVIPO, si è riunito, alle ore 11,00 il Collegio dei Liquidatori a seguito di invito del Presidente.

Fatto l'appello nominale risultano:

		Presenti	Assenti
1) DALL'ARA IVAN	Presidente	X	
2) MASSARO PAKO	Componente	X	

Assistono:
- il Direttore – Avv. Giuseppe Moretto
- Il Consulente Dr. Paolo Loato

- - - - - - - -

Essendo gli intervenuti in numero legale si procede a quanto segue:

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2021

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Il Collegio dei Liquidatori

- Visto il Conto Consuntivo della gestione conclusasi il 31 dicembre 2021 presentato dal Direttore, ai sensi dell'art. 42 del D.P.R. 4.10.1986 n. 902;
- Avuto presente che il bilancio deve essere redatto secondo lo schema tipo previsto nel decreto del Ministero del Tesoro del 26.4.1995, denominato "Determinazione di bilancio di esercizio delle Aziende di Servizi dipendenti dagli Enti Territoriali", tenendo conto di quanto stabilito dal D.lgs. 18.08.2015 n. 139, pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34;
- Considerato che ai sensi della norma summenzionata il documento deve essere composto dalla Situazione Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa;
- Accertato che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati dal Tesoriere in conformità ai relativi ordini di esecuzione delle operazioni e che i pagamenti risultano regolarmente eseguiti in forza delle quietanze allegate ai singoli mandati di pagamento; che nessun ordine di incasso o di pagamento è rimasto in sospeso alla data del 31.12.2021;
- Evidenziato che la situazione economica si concreta una perdita di esercizio al 31.12.2021, arrotondata all'unità di Euro di € **326.614,00**.= che va a diminuire il valore del patrimonio netto;
- Ricordato che essendo, dal 01.12.2020, il Consorzio in liquidazione, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio, chiuso al 31.12.2021 tengono conto della cessazione dell'attività d'impresa, ferma restando l'ordinata gestione delle operazioni tutt'ora in corso;
- Atteso che il patrimonio netto, così come riportato in situazione patrimoniale, arrotondato all'unità di Euro, ammonta, alla luce dei criteri liquidatori adottati, ad € **2.320.506=**;
- Ritenuto l'allegato schema di bilancio, che forma parte integrante del presente atto deliberativo, conforme alle previsioni di legge e pertanto meritevole di approvazione;
- Con voto unanime, espresso nei modi di legge

Delibera

1. di approvare le premesse in narrativa esposte come parte integrante della presente deliberazione;
2. di approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio 2021 corredato degli atti in premessa richiamati ed allegati alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale;
3. di trasmetterne copia all'Organo di Controllo, così come stabilito dal succitato art. 42 D.P.R. 902;
4. di dare atto che la documentazione da depositare presso il locale Registro delle Imprese è stata predisposta secondo la tassonomia Xbrl, così come previsto dalle vigenti disposizioni;
5. di presentare l'insieme degli atti contabili all'Assemblea Consorziale, per le conseguenti approvazioni.

Allegati:
- Bilancio al 31.12.2021
- Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31.12.2021

Reg.Imp. 80001510298
Rea 111355 Rovigo

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
In liquidazione

Sede in VIALE DELLE INDUSTRIE, 53/B - 45100 ROVIGO (RO)
Capitale sociale Euro 3.308.123 i.v.
Codice Fiscale 80001510298

Bilancio al 31.12.2021

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
Parte richiamata	--	--
Parte da richiamare	--	--
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	--
2) Costi di sviluppo	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	--	--
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	--	--
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--
7) Altre	--	--
	--	--
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	811.519	811.519
2) Impianti e macchinario	880	880
3) Attrezzature industriali e commerciali	--	--
4) Altri beni	2.911	4.046
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--
	815.310	816.445
III. Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	732.300	732.300
b) imprese collegate	--	--
c) imprese controllanti	--	--
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
d-bis) altre imprese	96.325	96.325
	828.625	828.625
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--

- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d-bis) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
	--	--
3) Altri titoli	--	--
4) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
	828.625	828.625
Totale immobilizzazioni	1.643.935	1.645.070
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	--	--
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3) Lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Prodotti finiti e merci	--	--
5) Acconti	--	--
	--	--
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	--	--
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	51.325	205.287
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	51.325	205.287
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	11.000	15.000
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	11.000	15.000
3) Verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	20.777	29.247
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	20.777	29.247

5-ter) Imposte anticipate	--	--
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.651.861	5.852.458
- esigibili oltre l'esercizio successivo	4.340	5.060
	5.656.201	5.857.518
	5.739.303	6.107.052
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate	--	--
3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
6) Altri titoli	--	--
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	798.292	1.079.562
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	474	1.087
	798.766	1.080.649
Totale attivo circolante	6.538.069	7.187.701
D) Ratei e risconti	21.164	21.111
Totale attivo	8.203.168	8.853.882

Stato patrimoniale passivo	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	3.308.123	3.308.123
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	--	--
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Altre riserve, distintamente indicate:		
- Riserva straordinaria	--	--
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.	--	--
- Riserva azioni (quote) della soc.controllante	--	--
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	--	--
- Versamenti in conto aumento di capitale	--	--
- Versamenti in conto futuro aumento di cap.	--	--
- Versamenti in conto capitale	--	--
- Versamenti a copertura perdite	--	--
- Riserva da riduzione capitale sociale	--	--
- Riserva avanzo di fusione	--	--
- Riserva per utili su cambi non realizzati	--	--
- Riserva da conguaglio utili in corso	--	--
- Varie altre riserve	-357.225	-323.354
	-357.225	-323.354
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-303.778	-334.099
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-326.614	30.321

Perdita ripianata nell'esercizio	--	--
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
Totale patrimonio netto	2.320.506	2.680.991
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2) per imposte, anche differite	--	--
3) Strumenti finanziari derivati passivi	--	--
4) Altri	164.651	170.171
Totale fondi per rischi ed oneri	164.651	170.171
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	43.775	66.222
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	358.414	358.428
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.830.297	2.830.297
	3.188.711	3.188.725
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	188.645	188.645
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	188.645	188.645
6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	41.045	63.593
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	41.045	63.593
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
9) Debiti verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--

- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	7.172	14.713
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	7.172	14.713
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	16.539	27.933
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	16.539	27.933
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.128.104	2.330.167
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	2.128.104	2.330.167
Totale debiti	5.570.216	5.813.776
E) Ratei e risconti	104.020	122.722
Totale passivo	8.203.168	8.853.882

Conto Economico	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.647	78.447
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	--	598.000
- altri	40.997	10.863
	40.997	608.863
Totale valore della produzione	73.644	687.310
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	494	1.138
7) Per servizi	107.686	126.887
8) Per godimento di beni di terzi	1.241	2.255
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	175.393	327.203
b) Oneri sociali	51.394	93.470
c) Trattamento di fine rapporto	15.014	25.673
d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
e) Altri costi	--	--
	241.801	446.346
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	--	486
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	--	27.770

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	--	--
	--	28.256
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	--	--
12) Accantonamento per rischi	--	--
13) Altri accantonamenti	--	--
14) Oneri diversi di gestione	31.066	53.084
Totale costi della produzione	382.288	657.966
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	-308.644	29.344
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	5.145	10.290
	5.145	10.290
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	--	--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	140.718	159.278
	140.718	159.278
	140.718	159.278
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	163.833	167.231
	163.833	167.231
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)	-17.970	2.337

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	--	--
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	-326.614	31.681
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	--	1.360
Imposte relative a esercizi precedenti	--	--
Imposte differite e anticipate	--	--
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	--	--
	--	1.360
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	-326.614	30.321

Reg. Imp. 80001510298
Rea 111355 Rovigo

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE

In liquidazione

Sede in VIALE DELLE INDUSTRIE, 53/B - 45100 ROVIGO (RO)
Capitale sociale Euro 3.308.123 i.v.
Codice Fiscale 80001510298

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2021

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci,
Il bilancio di esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è il primo bilancio intermedio annuale dall'adozione da parte dell'assemblea della delibera n. 9 del 25.11.2020 avente ad oggetto lo scioglimento anticipato del Consorzio, con effetto dal 01.12.2020, e la conseguente nomina del collegio dei liquidatori.
Conseguentemente, dopo lo scioglimento della società il patrimonio sociale non è più uno "strumento" destinato al raggiungimento dell'oggetto sociale, ma diviene un complesso eterogeneo di beni "destinati alla realizzazione ed alla divisione", con conseguente modifica dei criteri di valutazione adottati.
Il presente bilancio è redatto in conformità alla normativa vigente, tenuto conto del decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 1986, n. 902 e del decreto del Ministro del Tesoro 26 aprile 1995 sul nuovo schema di bilancio di esercizio per le aziende speciali per i servizi pubblici locali, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.
La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.
Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Sussistendo i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice civile, non è stata redatta la Relazione sulla gestione.
A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
Si segnala che, dal bilancio chiuso al 31.12.2020, le rettifiche derivanti dall'adozione dei criteri di valutazione liquidatori, hanno trovato allocazione nell'apposita riserva del patrimonio netto denominata "Rettifiche di liquidazione", mentre è stato costituito un apposito "Fondo per costi ed oneri di liquidazione".
Si precisa che, conformemente a quanto disposto dal principio contabile OIC 5, i costi ed oneri indicati nel Fondo sono diversi da quelli correlati alle attività e passività *già iscritte* nell'Attivo o nel Passivo del bilancio iniziale di liquidazione (e da quelle già iscritte nei Fondi per rischi ed oneri).
Come regola generale, sono stati iscritti tutti i costi e oneri attinenti la gestione liquidatoria che maturano dalla data dell'inizio della liquidazione e fino alla data di chiusura della stessa, con esclusione di ciò che ha causa economica in operazioni di gestione compiute prima della data di inizio della liquidazione e che figurano nel rendiconto degli amministratori.
Tutto ciò che non è stato possibile prevedere nell'an, o che non è stato possibile quantificare in modo attendibile non è stato iscritto.
Ulteriori informazioni di dettaglio sono fornite nelle tabelle e nei commenti delle rispettive voci della presente nota integrativa.

Si segnala, inoltre, che, in data 20 febbraio 2008, è stato sottoscritto un accordo tendente a disciplinare i rapporti tra Edison, ALNG e Consvipo in qualità di "soggetto attuatore del Patto Territoriale". Con tale accordo si è siglato l'impegno di ALNG di corrispondere al Consvipo l'importo complessivo di Euro 12.100.000 a titolo di "compensazione ambientale" (Euro 6.515.000), "riequilibrio ambientale" (Euro 585.000), e "contributo allo sviluppo del territorio" (Euro 5.000.000). Il Consvipo, in relazione al ruolo ricoperto, provvederà ad utilizzare e a distribuire il suddetto importo secondo le modalità e gli scopi indicati nell'accordo. A tal fine, nel presente bilancio sono riportate le disponibilità liquide, i crediti e i debiti sorti in ottemperanza alla citata scrittura privata, evidenziando che tutte le somme gestite sono tenute contabilmente separate dalla normale attività del Consvipo stesso.
Nel dettaglio, salvo le più puntuali indicazioni fornite in altri capitoli della presente Nota Integrativa, l'impatto di tali voci sullo Stato Patrimoniale al 31.12.2021 è il seguente:

ATTIVITA'

- **CREDITI**

Credito v/ Consvipo per Anticipazioni	€	818.023

- **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Cassa di Risparmio del Veneto	€	309.899
Totale attività	**€**	**1.127.922**

PASSIVITA'

- **DEBITI**

Debito v/Comune Loreo	€	4.635
Debito v/Comune Porto Viro	€	143
Debito Cofin. Prog. Area Delta Po	€	502.016
Debito Prog. Pesca Professionale	€	53.056
Debito Prog. Ente Parco	€	261.571
Debito Prog Consvipo	€	347.195
Debito Prog. Politiche Sociali	€	360
Totale passività	**€**	**1.168.976**

La differenza tra i debiti e i crediti, pari ad Euro 41.054, è da imputarsi a somme già liquidate a favore dei progetti realizzati dal Consorzio, ma ancora da corrispondere materialmente.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 sono i medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni, improntate a criteri liquidatori, attesa la sostanziale cessazione dell'attività d'impresa, ferma restando l'ordinata gestione delle operazioni tutt'ora in corso.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali
Mancando il presupposto dell'ordinario funzionamento del Consorzio a causa dell'intervenuto scioglimento, si è proceduto alla eliminazione di tali poste.

Materiali
Sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.
In particolare, per il compendio immobiliare costituente la sede sociale, ci si è basati sull'offerta d'acquisto, sottoposta a parere di congruità, formalizzata da altra società a totale partecipazione pubblica.
Il valore dei terreni edificabili (area in località Colafonda), dato il permanere delle difficoltà di mercato, è già stato svalutato nel precedente esercizio, nella misura del 30%, rispetto all'ultima perizia disponibile agli atti.
Per le altre immobilizzazioni materiali, data la loro esigua entità, è stata mantenuta la loro iscrizione al valore residuo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, comprensivi degli interessi maturati.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Sono state iscritte al loro valore di realizzo, fatto prudenzialmente pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto della partecipata o, se questo risulta superiore, al costo storico di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In conformità a quanto disposto dal principio contabile OIC 5, è stato anche iscritto un apposito fondo per costi ed oneri di liquidazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati al loro valore contrattuale, più precisamente:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	608.874	608.874	--
Fideiussioni prestate a terzi	608.874	608.874	--
Totale	**608.874**	**608.874**	--

Trattasi di polizze fideiussorie rilasciate a beneficio della Regione Veneto a garanzia della eventuale restituzione dell'anticipo dei contributi erogati nell'ambito dei progetti riguardanti attività formative a favore dei lavoratori – LPU 1 e 2.

Dati sull'occupazione

Il Consorzio per lo Sviluppo del Polesine – Azienda Speciale applica il "C.C.N.L. Unico Settore Gas-Acqua" con la seguente ripartizione per categoria dei dipendenti:

Livello	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Direttore	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*
Dirigenti												
Quadri												
8°	1											
7°	2	1	1	1	1	1						
6°	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4°	1											
3°												
2°												
2° part time	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

* **per l'anno 2021**, l'Avv. Giuseppe Moretto (già Vice Direttore) **è stato reincaricato** a svolgere le funzioni di Direttore **con la deliberazione del Collegio dei Liquidatori n. 3 del 21.12.2020**, esecutiva a norma di legge e coincide con la figura del Dirigente.

PART TIME: 25 ore settimanali
Si segnala che con l'avvenuta cessione ad AS2 S.r.l. (in data 29.01.2021) del ramo d'azienda comprendente l'intero Settore delle Politiche Comunitarie e Partenariati – Politiche di Sviluppo del Territorio – ICT e l'intero Settore dei Servizi ai Comuni ed alle Imprese, sono stati trasferiti n. 3 dipendenti in forza all'Ente.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro (unità) --

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore *31.12.2020*	*Incrementi esercizio*	*Decrementi esercizio*	*Ammortamento esercizio*	*Valore 31.12.2021*
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Sviluppo	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	--	--	--	--	--
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	--	--	--	--	--
	--				--

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	*Costo storico*	*Fondo ammortamento*	*Rivalutazioni*	*Svalutazioni*	*Valore netto*
Impianto e ampliamento	--	--		--	--

Sviluppo	119.363	-119.363		--	--
Diritti brevetti industriali	2.650	-2.076		-574	--
Concessioni, licenze, marchi	12.649	-12.649		--	--
Avviamento	--	--		--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	47.373	-47.373		--	--
	182.035	-181.461		-574	--

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

In sede di predisposizione del bilancio iniziale di liquidazione si è provveduto a svalutare il valore residuo da ammortizzare dei diritti e brevetti industriali per Euro 574.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	815.310
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	816.445
Variazioni	Euro (unità)	-1.135

Terreni e fabbricati

Descrizione	*Importo*
Costo storico	1.422.565
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-393.066
Svalutazione esercizi precedenti	-217.980
Saldo al 31.12.2020	811.519
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31.12.2021	811.519

Impianti e macchinario

Descrizione	*Importo*
Costo storico	8.243
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-7.363
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	880
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31.12.2021	880

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	*Importo*
Costo storico	--
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	--
Acquisizione dell'esercizio	--
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31.12.2021	--

Altri beni

Descrizione	*Importo*
Costo storico	217.778
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-213.732
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	4.046
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	-3.418
Storno fondo ammortamento per cessioni	2.283
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31.12.2021	2.911

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	828.625
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	828.625
Variazioni	Euro (unità)	--

Partecipazioni

Descrizione	31.12.2020	Incremento	Decremento	31.12.2021
Imprese controllate	732.300	--	--	732.300
Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altre imprese	96.325	--	--	96.325
	828.625			828.625

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese.

Imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile /Perdita	%	Valore o Credito
Polesine TLC s.r.l.	Rovigo	1.341.850	1.812.770	17.636	54,57	732.300

Altre imprese

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	%	Valore o Credito
Interporto di Rovigo S.p.a	Rovigo	5.836.159	5.915.850	0,95	52.813
Fondazione lotta al cancro	Rovigo				0,01
Urbania S.p.a.	Urbania	260.000	-177.686		0,00
AS2 S.r.l.	Rovigo	232.800	1.064.428	12,63	43.512

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	205.287	51.325	-153.962
Verso imprese controllate	15.000	11.000	-4.000
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Verso imprese sottoposte al controllo	--	--	--

delle controllanti			
Crediti tributari	29.247	20.777	-8.470
Imposte anticipate	--	--	--
Crediti verso altri	5.857.518	5.656.201	-201.317
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.080.649	798.766	-281.883
	7.187.701	6.538.069	-649.632

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

II. Crediti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	5.739.303
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	6.107.052
Variazioni	Euro (unità)	-367.749

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Verso clienti	51.325	--		51.325
Verso imprese controllate	11.000	--		11.000
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	--	--		--
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--		--
Crediti tributari	20.777	--		20.777
Imposte anticipate	--			--
Verso altri	5.651.861	4.340		5.656.201
	5.734.963	4.340		5.739.303

I crediti tributari per complessivi € 20.777 sono così composti:

Crediti V/Erario per altre ritenute subite	€	5.878

Crediti V/Erario per I.V.A.	€	14.010
Altri crediti v/ Erario	€	889
Totale	€	**20.777**



I crediti verso altri per complessivi Euro 5.656.201 sono così dettagliati:

Crediti v/soci per quote consortili ancora da versare	€	700.231
Altri crediti	€	7.985
Credito V/PPTT per francopost	€	52
Anticipo spese condominiali	€	3.320
Crediti V/Stato e altri Enti per contributi	€	66.606
Depositi cauzionali per utenze	€	4.340
Crediti v/Inps	€	1.700
Crediti v/Comuni-GSE per Fotovoltaico	€	4.092.852
Crediti v/assic./Comuni per Impianti Fotovoltaici	€	30.912
Crediti per anticipazioni con fondi GNL	€	818.023
Fondo svalutazione crediti	€	-69.820
Totale	€	**5.656.201**

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	69.820	69.820
Accantonamenti	--	--
Utilizzi	--	--
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	69.820	69.820

III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	798.766
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	1.080.649
Variazioni	Euro (unità)	-281.883

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Depositi bancari e postali	798.292	1.079.562

Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	474	1.087
	798.766	1.080.649

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
La voce, è costituita:
- dalla disponibilità di cassa, al 31 dicembre 2021, per €. 474;
- dalla somma depositata presso il Tesoriere Cassa di Risparmio del Veneto, ora Intesa Sanpaolo S.p.A. per €. 5.818;
- dalla disponibilità di € 309.899 legata all'accordo con Edison e ALNG;
- dal saldo del conto corrente acceso presso Intesa San Paolo di € 482.575 e sul quale transitano i contributi erogati dal GSE (a seguito degli atti di cessione dei crediti da parte degli Enti proprietari degli impianti), ed utilizzato per il pagamento del mutuo contratto per la realizzazione del Progetto Fotovoltaico.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	21.164
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	21.111
Variazioni	Euro (unità)	53

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	2.320.506
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	2.680.991
Variazioni	Euro (unità)	-360.485

Descrizione	31.12.2018	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2021
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	
Capitale	3.308.123	--	--	--	--	--	--	3.308.123
Riserva da sovrapprezzo azioni	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	--	--	--	--	--	--	--	--

Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve								
Rettifiche di liquidazione	2	--	--	--	2	323.354	33.871	-357.225
Utili (perdite) portati a nuovo	-102.068	4.130	--	30.321	--	236.161	--	-303.778
Utile (perdita) dell'esercizio	4.130	--	266.482	--	240.291	--	356.935	-326.614
	3.210.187							2.320.506

Riserva	*Importo*	*Possibilita di utilizzazione*			*Quota disponibile*
		Aumento capitale	*Copertura perdite*	*Distribuzione ai soci*	
Capitale	3.308.123				3.308.123
Riserva da Sovrapprezzo delle Azioni	--				--
Riserva di Rivalutazione	--				--
Riserva Legale	--				--
Riserva per Azioni Proprie in Portafoglio	--				--
Altre Riserve:	**-357.225**				**-357.225**
- Riserva straordinaria o facoltativa	--				--
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.	--				--
- Riserva azioni (quote) della società controllante	--				--
- Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	--				--
- Versamenti in conto aumento di capitale	--				--
- Versamenti in conto futuro aumento di capitale	--				--
- Versamenti in conto capitale	--				--
- Versamenti a copertura perdite	--				--
- Riserva da riduzione capitale sociale	--				--
- Riserva avanzo di fusione	--				--
- Riserva per utili su cambi	--				--
- Varie altre riserve	-357.225				-357.225
Utili (perdite) portati a nuovo	-303.778				-303.778
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
- ROVIGO -
Azienda Speciale

Il fondo rettifiche di liquidazione è così composto:

	30.11.2020	Rettifiche di liquidazione		01.12.2020
	Rendiconto degli amministratori	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Bilancio iniziale di liquidazione
Concessioni licenze e marchi	574,17		- 574,17	-
Terreni edificabili	195.026,40		- 58.507,92	136.518,48
Immobile sede	834.472,26		- 159.472,26	675.000,00
Partecipazione GAL Polesine Adige	2.000,00		- 2.000,00	-
Partecipazione GAL Delta Po	2.800,01		- 2.800,01	-
Fondo costi ed oneri di liquidazione	-		- 100.000,00	- 100.000,00
TOTALE			**- 323.354,36**	

E nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni

	31.12.2020			31.12.2021
	Valore iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Valore finale
Fondo rettifiche di liquidazione	- 323.354		- 33.872	- 357.226
TOTALE			- 33.872	

Le variazioni sono riferite alle movimentazioni rilevate nel Fondo costi ed oneri di liquidazione che saranno meglio dettagliate nell'apposito successivo punto della nota integrativa.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	164.651
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	170.171
Variazioni	Euro (unità)	-5.520

Descrizione	*31.12.2020*	*Incrementi*	*Decrementi*	*31.12.2021*
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	170.171	33.872	39.392	164.651
	170.171	33.872	39.392	164.651

La voce "Altri fondi", pari a € 164.651 deriva:

a) dall'accantonamento prudenziale, di complessivi € 70.171, conseguente alle incertezze interpretative legate all'applicazione al Consorzio del regime di sospensione della contrattazione collettiva, previsto dall' art. 16, comma 1, lettera b), del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, alla luce della sentenza della Corte Costituzionale n. 178 del 24 giugno 2015;

b) dalla costituzione e successive movimentazioni del fondo costi ed oneri di liquidazione così composto:

	31/12/2020	Variazioni + / -	Utilizzi	31/12/2021

A) Costi ed oneri				
Service per uso locali Provincia	20.000,00			20.000,00
Dipendenti ufficio liquidatore	-			-
Professionisti per prestazioni successive alla messa in liq.	10.000,00	10.000,00		20.000,00
Compensi liquidatori	16.000,00	23.871,68	15.391,68	24.480,00
Oneri finanziari (moratoria volontaria)	24.000,00		24.000,00	-
Trasloco	10.000,00			10.000,00
Spostamento e catalogazione archivio	20.000,00			20.000,00
TOTALE F.DO COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE	**100.000,00**			**94.480,00**

Infine, si segnala che l'Ente ha ricevuto in data 30.12.2021 un avviso di accertamento di complessivi € 12.553, emesso dal socio Comune di Rovigo, in relazione all'omesso versamento I.M.U. per l'anno 2016.
L'Ente, richiamato il comma 8 dell'art. 9 del D.Lgs. 14/03/2011, n. 23, che testualmente dispone *"Sono esenti dall'imposta municipale propria gli immobili posseduti dallo Stato, nonché gli immobili posseduti, nel proprio territorio, dalle regioni, dalle province, dai comuni, dalle comunità montane, dai consorzi fra detti enti, ove non soppressi, dagli enti del servizio sanitario nazionale, destinati esclusivamente ai compiti istituzionali"*, ha proposto ricorso avanti la Commissione Tributaria Provinciale.
Ritenendo fondate le proprie argomentazioni difensive, non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento al fondo rischi, in attesa della decisione del giudice tributario.

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE CONSVIPO Rovigo Azienda Speciale

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	43.775
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	66.222
Variazioni	Euro (unità)	-22.447

La variazione è così costituita.

Variazioni	*Importo*
Incremento per accantonamento dell'esercizio	12.910
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-9.320
Altre varizioni	-26.037
	-22.447

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Tra le altre variazioni sono riportate le somme corrispondenti al TFR maturato dai dipendenti trasferiti ad AS2 S.r.l. in occasione della già citata cessione del ramo d'azienda comprendente l'intero Settore delle Politiche Comunitarie e Partenariati – Politiche di Sviluppo del Territorio – ICT e l'intero Settore dei Servizi ai Comuni ed alle Imprese.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	5.570.216
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	5.813.776
Variazioni	Euro (unità)	-243.560

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	3.188.725	3.188.711	-14
Debiti verso altri finanziatori	188.645	188.645	--
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	63.593	41.045	-22.548
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Debiti tributari	14.713	7.172	-7.541
Debiti verso istituti di previdenza	27.933	16.539	-11.394
Altri debiti	2.330.167	2.128.104	-202.063
	5.813.776	5.570.216	-243.560

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	358.414	1.630.155	1.200.142	3.188.711
Debiti verso altri finanziatori	188.645	--		188.645
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	41.045	--		41.045
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--

Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--		--
Debiti tributari	7.172	--		7.172
Debiti verso istituti di previdenza	16.539	--		16.539
Altri debiti	2.128.104	--		2.128.104
	2.739.919	2.830.297		5.570.216

I debiti verso banche per Euro 3.188.711 sono costituiti, tra l'altro:
a) dal residuo debito di € 3.188.661 nei confronti della Banca Intesa San Paolo per il mutuo di 16 anni di complessivi €. 5.600.000, contratto nell'anno 2011, per costruzione di Impianti Fotovoltaici.
Si precisa che per tale posizione è stata chiesta la moratoria delle sole quote di capitale scadenti nel periodo 30.06.2020 / 31.12.2021; l mutuo tornerà in regolare ammortamento a partire dalla rata scadente il 30.06.2022
b) dagli altri debiti verso banche di € 50 per le competenze pagate nel successivo mese di gennaio.

I debiti verso altri finanziatori per Euro 188.645 sono costituiti dal fondo di rotazione finanziato dal Comune di Rovigo di originari € 377.014 istituito con delib. n. 254/A del 28/7/88. Nel corso del 2001 tale fondo di rotazione è stato oggetto di una ricognizione definitiva sullo stato di attuazione con un conseguente riaccertamento dell'effettivo debito nei confronti del Comune capoluogo (delibera Cda n. 144 del 20.12.2001), a cui è seguito un accordo complessivo sui rapporti di debito/credito tra i due Enti.
Il saldo rappresenta la residua somma a debito del Consorzio.

Nella voce altri debiti vengono raggruppate una serie di singole poste che possono essere disaggregate nel seguente modo:



D.14) Debiti verso il personale

Consistenza iniziale al 01.01.21	€.	39.370
+/- variazioni	€.	-8.324
Consistenza finale al 31.12.21	€.	31.046

Il saldo è rappresentato dal debito maturato nei confronti dei dipendenti per la quota di competenza, al 31.12.2021.

D.14) Debiti verso Amministratori e Sindaci

Consistenza iniziale al 01.01.21	€.	16.106
+/- variazioni	€.	-15.141
Consistenza finale al 31.12.21	€.	965

D.14) Debiti diversi

Consistenza iniziale al 01.01.21	€.	16.883
+/- Variazioni	€.	15.541
Consistenza finale al 31.12.21	€.	32.424

D.14) Debiti accordo GNL Adriatico

Consistenza iniziale al 01.01.21	€.	1.463.015
+/- Variazioni	€.	-294.039
Consistenza finale al 31.12.21	€.	1.168.976

Si rimanda a quanto già evidenziato in merito alla sottoscrizione dell'accordo con Edison e ALNG.

D.14) Debiti fondo GNL per anticipazioni

Consistenza iniziale al 01.01.21	€.	718.023
+/- Variazioni	€.	270.000
Consistenza finale al 31.12.21	€.	818.023

Trattasi delle disponibilità liquide anticipate a favore del Consorzio.

D.14) Debiti per anticipazioni da Comuni per progetti da completare o da avviare

Consistenza iniziale al 01.01.21	€.	76.770
+/- Variazioni	€.	-100
Consistenza finale al 31.12.21	€.	76.670

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	104.020
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	122.722
Variazioni	Euro (unità)	-18.702

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I risconti passivi pluriennali per complessivi € 104.015, si riferiscono al riaddebito della polizza assicurativa, con pagamento anticipato dal Consvipo, stipulata a servizio degli impianti fotovoltaici a suo tempo realizzati.

Conto economico



A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	73.644
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	687.310
Variazioni	Euro (unità)	-613.666

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	32.647	78.447	-45.800
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	40.997	608.863	-567.866
	73.644	687.310	-613.666

La voce Altri Ricavi e Proventi è formata da:

A.5.a - Altri Ricavi e Proventi – Ricavi e proventi diversi

		31.12.21	31.12.20
A.5.a	Rimborsi spese	-	2
A.5.a	Arrotondamenti attivi	20	1
A.5.a	Sopravvenienze attive	17	10.860
A.5.a	Plusvalenze	1.568	
A.5.a	Utilizzo F.do costi e oneri di liq.ne	39.392	
	TOTALE	**40.997**	**10.863**

A.5.b - Altri Ricavi e Proventi – Contributi in conto esercizio

		31.12.21	31.12.20
A.5.b	Contributi consorziati	-	598.000
	TOTALE	-	**598.000**

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	382.288
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	657.966
Variazioni	Euro (unità)	-275.678

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*

Materie prime, sussidiarie e merci	494	1.138	-644
Servizi	107.686	126.887	-19.201
Godimento di beni di terzi	1.241	2.255	-1.014
Salari e stipendi	175.393	327.203	-151.810
Oneri sociali	51.394	93.470	-42.076
Trattamento di fine rapporto	15.014	25.673	-10.659
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	--	486	-486
Ammortamento immobilizzazioni materiali	--	27.770	-27.770
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	31.066	53.084	-22.018
	382.288	657.966	-275.678

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

B.6. - costi per materie prime

	31.12.21	31.12.20
Cancelleria varia	-	657
Acquisti vari	494	481
TOTALE	**494**	**1.138**

B.7. - costi per servizi

	31.12.21	31.12.20
Costi per utenze	10.272	12.790
Manutenzioni e canoni di manutenzione	8.965	15.348
Consulenze tecniche	7.377	2.083
Consulenze legali	2.105	12.362
Rimborsi spese	175	327
Spese postali	21	13
Spese assicurazioni	7.163	10.683
Spese pulizie uffici	2.640	9.331
Servizi vari amm.vi	5.095	4.775
Consulenza del lavoro	3.484	7.301
Consulenza fiscale/contabile	27.269	27.269
Spese progetto Fotovoltaico	20.036	19.361
Spese trascrizione atti	429	688
Spese condominiali	2.539	2.018
Buoni pasto	1.659	2.164
Oneri bancari	336	374
Altri costi per servizi	454	-
Spese progetti P.U.	7.667	-
TOTALE	**107.686**	**126.887**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati, fino alla data di scioglimento, applicando i coefficienti previsti dal D.M. 31.12.1988 – G.U. n. 27 del 02.02.89.

Oneri diversi di gestione

Nel dettaglio:

	31.12.21	31.12.20
Compensi amministratori	15.314	31.553
Rimborso spese amministratori	1.181	1.390
Emolumenti revisore unico	5.825	5.897
Valori bollati e concessioni governative	1.128	1.020
Vidimazioni e certificati	292	623
Quote associative	300	3.800
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.171	1.114
Arrotondamenti passivi	-	1
Oneri tributari	4.786	5.874
Costi indeducibili	330	716
Sopravvenienze passive	739	1.096
TOTALE	**31.066**	**53.084**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	-17.970
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	2.337
Variazioni	Euro (unità)	-20.307

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Da partecipazione	5.145	10.290	-5.145
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	140.718	159.278	-18.560
(Interessi e altri oneri finanziari)	163.833	167.231	-3.398
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-17.970	2.337	-20.307

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Azienda Servizi Strumentali S.r.l.	--	--	5.145
			5.145

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				42	42
Interessi da clienti				140.676	140.676
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				140.718	140.718

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti				163.833	163.833
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri					
Perdite su cambi					
				163.833	163.833

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	1.360
Variazioni	Euro (unità)	-1.360

Imposte	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	--	1.360	-1.360
IRES		1.360	-1.360
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	--	--	--
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
	--	1.360	-1.360

Non vi sono imposte di competenza dell'esercizio.

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.
Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il Consorzio non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni con parti correlate fuori dalle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Il Consorzio non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124
La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.
Premesso che il CONSVIPO è esso stesso una Pubblica Amministrazione e, come tale, non pienamente inquadrabile nell'ambito soggettivo di applicazione della summenzionata disposizione, si ritiene, in ogni caso, opportuno evidenziare che, in virtù del contratto sociale e delle deliberazioni assembleari regolarmente assunte e pubblicate nella sezione "amministrazione trasparente" del proprio sito internet, gli enti pubblici soci hanno versato nel corso del 2021 i seguenti contributi consortili, relativi ad esercizi precedenti, di importo superiore alla soglia suindicata:

Contributi Consortili incassati nel 2021 (Sup. € 10.000)	Importo	Anno di competenza
COMUNE PORTO TOLLE	11.228,65	2020
C.C.I.A.A. VENEZIA ROVIGO	84.786,13	2017-2020
COMUNE DI OCCHIOBELLO	11.259,14	2020
TOTALE	**107.273,92**	

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio
Si segnala che con atto Notaio Castellani in data 30 maggio 2022 si è proceduto alla stipula dell'atto di cessione della sede consortile.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo a cui è affidata la revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, c.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

Qualifica	*Compenso*
Liquidatori	15.314
Organo di controllo	5.825

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

Segue delibera Collegio dei Liquidatori n. 19 del 16 giugno 2022

Letto e sottoscritto

IL PRESIDENTE
f.to Ivan Dall'Ara

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
- Rovigo -
Azienda Speciale

IL DIRETTORE
f.to Giuseppe Moretto

Rovigo, 20 GIU.2022

ASM ROVIGO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Dante Alighieri, 4 - ROVIGO - 45100-ROVIGO - RO
Codice Fiscale	01037490297
Numero Rea	RO-111235
P.I.	01037490297
Capitale Sociale Euro	4.588.747 i.v.
Forma giuridica	Spa Az. Spec. e cons. DL.vo 267/00
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.039	1
5) avviamento	81.696	122.544
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.061	0
7) altre	1.267.524	1.342.296
Totale immobilizzazioni immateriali	1.367.320	1.464.841
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.468.621	2.576.140
2) impianti e macchinario	15.524	13.548
3) attrezzature industriali e commerciali	71.116	80.942
4) altri beni	59.933	27.811
5) immobilizzazioni in corso e acconti	270.591	249.654
Totale immobilizzazioni materiali	2.885.786	2.948.096
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	505.520	505.520
d-bis) altre imprese	17.465.271	17.465.271
Totale partecipazioni	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni (B)	22.223.897	22.383.726
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.722	12.549
4) prodotti finiti e merci	253.353	244.162
Totale rimanenze	268.075	256.711
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	704.493	764.349
Totale crediti verso clienti	704.493	764.349
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.996	77.854
Totale crediti verso imprese collegate	64.996	77.854
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	962.167	862.185
Totale crediti verso controllanti	962.167	862.185
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	116	131
Totale crediti tributari	116	131
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.373	35.400
Totale crediti verso altri	35.373	35.400
Totale crediti	1.767.146	1.739.919
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.350.999	3.287.204

3) danaro e valori in cassa	111.973	79.101
Totale disponibilità liquide	2.462.972	3.366.306
Totale attivo circolante (C)	4.498.166	5.362.911
D) Ratei e risconti	327.631	415.171
Totale attivo	27.049.694	28.161.808
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.588.747	4.588.747
III - Riserve di rivalutazione	1.089.851	1.089.851
IV - Riserva legale	981.084	981.084
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.411.569	5.411.569
Varie altre riserve	325.039	0
Totale altre riserve	5.736.608	5.411.569
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.858.811	1.775.039
Totale patrimonio netto	14.255.101	13.846.290
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	300.350	306.371
Totale fondi per rischi ed oneri	300.350	306.371
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	723.402	802.929
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.026.902	922.381
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.976.295	6.954.995
Totale debiti verso banche	7.003.198	7.877.376
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.645	32.361
Totale acconti	28.645	32.361
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.070	1.022.747
Totale debiti verso fornitori	1.124.070	1.022.747
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.520	184.078
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	378.520	184.078
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.640.069	2.509.744
Totale debiti verso controllanti	1.640.069	2.509.744
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.511	35.587
Totale debiti tributari	93.511	35.587
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.299	193.731
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	189.299	193.731
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.715	372.873
Totale altri debiti	361.715	372.873
Totale debiti	10.819.029	12.228.497
E) Ratei e risconti	951.812	977.720
Totale passivo	27.049.694	28.161.808

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.936.707	6.655.576
5) altri ricavi e proventi		
altri	474.138	116.849
Totale altri ricavi e proventi	474.138	116.849
Totale valore della produzione	7.410.845	6.772.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.074.964	2.955.389
7) per servizi	1.660.654	1.592.673
8) per godimento di beni di terzi	115.184	90.754
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.066.505	2.018.591
b) oneri sociali	703.630	699.577
c) trattamento di fine rapporto	161.535	145.859
d) trattamento di quiescenza e simili	2.916	4.267
e) altri costi	0	80.196
Totale costi per il personale	2.934.586	2.948.490
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	174.770	155.544
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.917	123.394
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	43.000	98.466
Totale ammortamenti e svalutazioni	341.688	377.404
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.364)	10.403
12) accantonamenti per rischi	0	11.643
14) oneri diversi di gestione	232.262	150.475
Totale costi della produzione	8.347.975	8.137.231
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(937.130)	(1.364.806)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.296.023	1.090.480
altri	1.649.789	2.199.381
Totale proventi da partecipazioni	2.945.812	3.289.861
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	6.730	7.447
altri	416	3.080
Totale proventi diversi dai precedenti	7.146	10.527
Totale altri proventi finanziari	7.146	10.527
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	157.017	160.543
Totale interessi e altri oneri finanziari	157.017	160.543
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.795.941	3.139.845
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.858.811	1.775.039
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.858.811	1.775.039

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.858.811	1.775.039
Interessi passivi/(attivi)	149.871	150.016
(Dividendi)	(2.945.812)	(3.289.861)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(937.130)	(1.364.806)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	339.601	255.984
Ammortamenti delle immobilizzazioni	298.688	278.938
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	638.288	534.922
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(298.841)	(829.884)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.364)	10.402
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(70.227)	54.386
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	132.375	(115.710)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	87.540	37.962
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(25.908)	(90.097)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	42.334	75.723
Totale variazioni del capitale circolante netto	154.750	(27.334)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(144.091)	(857.218)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(149.871)	(150.016)
Dividendi incassati	2.945.812	3.289.861
(Utilizzo dei fondi)	(382.148)	(207.680)
Totale altre rettifiche	2.413.793	2.932.165
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.269.702	2.074.947
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(94.273)	(51.073)
Disinvestimenti	32.666	345
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.250)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(138.857)	(50.728)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(874.178)	(703.809)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.160.000)	(2.550.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.034.178)	(3.253.809)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(903.333)	(1.229.586)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.287.204	4.523.036
Danaro e valori in cassa	79.101	72.856
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.366.306	4.595.892
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.350.999	3.287.204
Danaro e valori in cassa	111.973	79.101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.462.972	3.366.306

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile netto pari a 1.858.811 € contro un utile netto di 1.775.039 € dell'esercizio precedente.
L'Organo Amministrativo si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 2364 comma 2 C.C. (convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale) in considerazione del fatto che la struttura amministrativa è stata occupata nelle attività finalizzate alla stesura del Piano Industriale aziendale 2022/2024, sottoposto al vaglio delle Commissioni Consiliari 1^ e 3^ in data 11 marzo 2022 ed approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 17 marzo 2022. Si evidenzia che tale elaborato, prima di giungere alla versione finale sottoposta all' esame del socio unico Comune di Rovigo, è stato oggetto di numerose modifiche e variazioni a seguito delle varie interlocuzioni avute dall'azienda con gli uffici comunali e con gli assessori competenti nei vari ambiti in cui è intervenuto il Piano, per cui notevole è stata la mole di lavoro svolta dal settore amministrativo aziendale anche nei primi mesi del 2022.

In ragione di quanto sopra, risulta evidente come il tempo previsto per poter approvare il bilancio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2021, non è stato sufficiente per poter organizzare e stimare in maniera adeguata l'impatto derivante dalla complessità delle operazioni contabili indispensabili per redigere un documento delicato ed importante quale è il progetto di bilancio.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio
Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:
- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (ai sensi dell'Art. 2425-ter);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.).

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio
Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.
Postulato della prudenza
Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.
Postulato della prospettiva della continuita' aziendale
Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.
Postulato della rappresentazione sostanziale
Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.
Postulato della competenza
Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di

competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.
Postulato della costanza nei criteri di valutazione
Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.
Postulato della rilevanza
Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.
Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).
Postulato della Comparabilità
Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere al alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.
Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)
Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione
Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.
La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.
Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".
Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal codice civile.
La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità.
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 nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentenddo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001). 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.
Valutazioni
Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.
I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.
I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.
Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.
Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.
Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.
Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Altre informazioni

Attività della società
Operante nel settore delle multiutilities, l'attività della società consiste nella gestione di diversi servizi quali: farmacie pubbliche, servizi cimiteriali ed illuminazione votiva, verde pubblico, parcheggi ed accertamento, riscossione tributi comunali e gestione delle centrali termiche degli edifici di proprietà comunale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio.
La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati
Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.
Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.
Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.
Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e, conformemente al parere favorevole del collegio sindacale, vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.
Ai sensi del rinnovato art. 2426 c.c., i costi di ricerca e pubblicità sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - Ifrs. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".
Tra le immobilizzazioni immateriali è iscritto anche l'avviamento, derivante dall'iscrizione del disavanzo di fusione della società controllata ROTONDA PARK SRL, ammortizzato in 5 anni.
L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.
Rivalutazione dei beni
In ossequio a quanto stabilito dall'art.10 della Legge n.72/1983 - dall'art. 7 della Legge n.408/90 - dall'art. 27 della Legge nr.413/91 e dagli artt. da 10 a 16 della Legge nr.342/2000, si precisa che non sussistono nel patrimonio sociale immobilizzazioni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione monetaria.
Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali
Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.
Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.
In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.
Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.
Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 risultano pari a 1.367.320 €.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	153.767	324.240	0	2.856.250	3.334.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(153.766)	(201.696)	0	(1.513.954)	(1.869.416)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1	122.544	0	1.342.296	1.464.841
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	22.558	-	3.061	51.631	77.250
Ammortamento dell'esercizio	(7.519)	(40.848)	-	(126.403)	(174.770)
Totale variazioni	15.039	(40.848)	3.061	(74.772)	(97.521)
Valore di fine esercizio					
Costo	176.325	324.240	3.061	2.907.881	3.408.446
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(161.285)	(242.544)	-	(1.640.357)	(2.044.186)
Valore di bilancio	15.039	81.696	3.061	1.267.524	1.367.320

In seguito alla fusione per incorporazione della controllata Rotonda Park Srl, ASM Rovigo Spa ha contabilizzato nelle proprie scritture la situazione patrimoniale di fusione dell'incorporata, aggregando i relativi ammontari ai conti già istituiti e nello specifico in tale voce sono stati contabilizzate le migliorie su beni di terzi relative ai lavori di realizzazione del parcheggio Multipiano e di Piazza XX Settembre, in concessione. Gli incrementi del 2021 riguardano Upgrade del software per l'accesso al Multipiano.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.
Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.
Le aliquote applicate sono di eseguito riportate:
Fabbricati 3%
Costruzioni leggere 10%
Impianti 10%
Contenitori per rifiuti 10%
Automezzi 10%
Autovetture 25%
Automezzi speciali 20%
Apparecchiature e attrezzature 10%/15%
Mobili e macchine d'ufficio 12%
Macchine elettroniche 20%
Sistemi telefonici 20%
Parcometri 15%
In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.
Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato inbase al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.
Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.
In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.
Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.
Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.
Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.
Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.
I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente. I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.
I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.
Rivalutazione dei beni
Per i beni presenti nel patrimonio aziendale al 13/07/2000, data di trasformazione in società per azioni, il perito nominato dal tribunale ha provveduto ad attribuire un nuovo valore che ha sostitutito il precedente valore contabile netto.
Si dà atto che i maggiori valori iscritti in bilancio rispettano sempre il limite dei valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri.
Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali
Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento. Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.
In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".
Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.
Terreni e fabbricati
I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.
Macchinari ed attrezzature
I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.
Impianti
Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.
Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 risultano pari a 2.885.786 €.
Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.699.966	303.133	522.638	602.507	249.654	5.377.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.123.826)	(289.585)	(441.696)	(574.696)	-	(2.429.803)
Valore di bilancio	2.576.140	13.548	80.942	27.811	249.654	2.948.096

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	6.550	9.110	52.576	26.037	94.273
Riclassifiche (del valore di bilancio)	571	-	-	(571)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(45.000)	(2.300)	(10.050)	-	(5.100)	(62.450)
Ammortamento dell'esercizio	(80.983)	(4.459)	(18.936)	(19.539)	-	(123.917)
Altre variazioni	17.550	2.185	10.050	-	-	29.785
Totale variazioni	(107.862)	1.976	(9.826)	32.466	20.937	62.309
Valore di fine esercizio						
Costo	3.666.150	307.383	521.698	643.899	270.591	5.409.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.197.529)	(291.859)	(450.582)	(583.965)	0	(2.523.935)
Valore di bilancio	2.468.621	15.524	71.116	59.933	270.591	2.885.786

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è relativo principalmente all'acquisto di nuove attrezzature per € 94.272. Nello specifico si tratta di tre nuove colonnine elettriche per un valore di € 6.550, un nuovo macchinario lavasciuga del valore di € 10.050 e due nuovi parcometri. Inoltre, durante l'esercizo sono stati acquistati 11 nuovi pc per l'importo di € 8.472, altri macchinari elettronici per un valore di € 5.544 ed nuovo autocarro con gru per € 36.950. Tra le immobilizzazioni in corso risulta un anticipo di € 14.685 per l'acquisto di un autocarro TERNA JCB.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati
Le partecipazioni sono relative a società quotate e non quotate in Borsa.
Le partecipazioni in societa' collegate e in altre imprese sono valutate con il criterio del costo. Il loro valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.
Non si rilevano differenze positive significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata.
I dividendi sono contabilizzati per cassa nell'esercizio in cui avviene l'effettivo incasso.

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

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.
Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2021 risultano pari a 17.970.791 €.
Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche".

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	505.520	17.465.271	17.970.791
Valore di bilancio	505.520	17.465.271	17.970.791
Valore di fine esercizio			
Costo	505.520	17.465.271	17.970.791
Valore di bilancio	505.520	17.465.271	17.970.791

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La partecipazione nella società collegata ASM SET Srl viene valutata in base al criterio del costo di acquisizione: la quota di partecipazione è pari al 51% ed è controllata congiuntamente con EST Energy SPA che possiede il 49%. ASM SET SRL è stata costituita nel 2002 quale società di vendita del gas agli utenti finali.
La partecipazione sociale detenuta da ASM nella società collegata POLESINE TLC Srl, è stata reiscritta tra le

immobilizzazioni finanziarie in forza della legge 30 dicembre 2018 n. 145 che permette di non procedere obbligatoriamente all'alienazione fino a tutto il 2021. La società, ha quindi sospeso le attività esplorative di alienazione avviate. La partecipazione, pari al 30% del capitale sociale, è stata valutata al costo di acquisto: core business della medesima è la posa e la gestione della fibra ottica nel territorio polesano.
Non si sono ravvisati elementi indicativi di una perdita permanente di valore, tali da rendere necessario procedere a svalutazioni nel valore della partecipazione medesima.
Di seguito viene riportato l'elenco delle partecipazioni possedute in imprese collegate: ASM SET SRL, quota posseduta € 1.227.678 pari al 51%, valore corrispondente a bilancio € 103.020; POLESINE TLC SRL quota posseduta € 530.569 pari al 30%, valore corrispondente a bilancio € 402.500.
La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata. ASM SPA detiene inoltre partecipazioni in altre imprese: CONAI Consorzio Nazionale Imballaggi, la cui quota di partecipazione è di Euro 12; CONSORZIO VERA ENERGIA, la cui quota di partecipazione è di Euro 258; ASCOPIAVE SPA: le azioni di questa società sono state ricevute in concambio a seguito della permuta delle quote costituenti il 100% di ASM DG Srl ed il 49% di ASM SET Srl avvenuta a fine 2007; le azioni ASCOPIAVE SPA sono state caricate al valore di 1,69€: il valore del titolo alla data di chiusura del bilancio risulta molto più elevato rispetto al valore di iscrizione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie. La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci
Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di materiali di consumo ammontanto ad € 14.722 e le rimanenze di merci sono uguali a € 253.353.
Le giacenze di gasolio per riscaldamento delle centrali termiche sono state valutate con il metodo FIFO che risulta inferiore rispetto a quello di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per le rimanenze con limitata possibilità di utilizzo e tempo di magazzinaggio più lungo vengono effettuate adeguate svalutazioni. Le rimanenze del settore farmaceutico sono state valutate con il metodo del costo netto d'acquisto che consiste nel determinare il valore delle merci, partendo da costo di acquisto e depurandolo dell'IVA nonché della scontistica negoziata e poi applicata dal fornitore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.549	2.173	14.722
Prodotti finiti e merci	244.162	9.191	253.353
Totale rimanenze	256.711	11.364	268.075

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.
La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.
Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti commerciali
I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 704.493. Sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 850.168. Il valore nominale dei crediti comprende anche le fatture da emettere riferite a prestazioni e somministrazioni di competenza dell'esercizio.
Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già

manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:
- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela.

Il presumibile valore di realizzazione è stato utilizzato come criterio di valutazione per i crediti commerciali nei confronti delle imprese
controllate, collegate e controllanti. Altri crediti verso terzi: I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	764.349	(59.856)	704.493	704.493
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	77.854	(12.858)	64.996	64.996
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	862.185	99.982	962.167	962.167
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131	(15)	116	116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.400	(27)	35.373	35.373
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.739.919	27.227	1.767.146	1.767.146

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che i crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti riferibili a creditori Italia.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nel bilancio 2021 hanno valore pari a zero.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 2.462.972 €; sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 2.350.999 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 111.973 € iscritte al valore nominale.
Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.
Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.287.204	(936.205)	2.350.999
Denaro e altri valori in cassa	79.101	32.872	111.973
Totale disponibilità liquide	3.366.306	(903.333)	2.462.972

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.
I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio. Il totale risconti attivi oltre l'esercizio è pari a 281.956 € mentre il valore oltre i cinque anni è pari a 110.381 €.
Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Manutenzioni macchine ufficio, computer e software 4.355 €
Canone tritubo 308.835 €
Contributi associativi € 2.000

Altri risconti attivi € 12.441
TOTALE 327.631 €

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 4.588.747 € è composto da numero azioni 8.885 del valore nominale di € 516,46 cad., interamente possedute dal Comune di Rovigo.
Riserve di rivalutazione
La riserva di rivalutazione monetaria Legge 267/00 è stata costituita in sede di trasformazione in società per azioni, con le modalità ed entro i limiti consentiti dalla legge. A norma di legge il saldo attivo di rivalutazione non è tassabile. Inoltre, qualora la riserva venga utilizzata per eventuali aumenti di capitale sociale, diviene tassabile solo in caso di rimborso di capitale ai Soci.
La riserva di rivalutazione obbligatoria della Legge 267/00 rappresenta il saldo attivo di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva, già assolta negli esercizi precedenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	4.588.747	-	-	-		4.588.747
Riserve di rivalutazione	1.089.851	-	-	-		1.089.851
Riserva legale	981.084	-	-	-		981.084
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.411.569	-	-	-		5.411.569
Varie altre riserve	0	-	-	325.039		325.039
Totale altre riserve	5.411.569	-	-	325.039		5.736.608
Utile (perdita) dell'esercizio	1.775.039	(1.450.000)	(325.039)	-	1.858.811	1.858.811
Totale patrimonio netto	13.846.290	(1.450.000)	(325.039)	325.039	1.858.811	14.255.101

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.588.747	B	4.588.747
Riserve di rivalutazione	1.089.851	A, B, C	1.089.851
Riserva legale	981.084	B	981.084
Altre riserve			
Riserva straordinaria	5.411.569	A, B, C	5.411.569
Varie altre riserve	325.039	A, B, C	325.039
Totale altre riserve	5.736.608		5.736.608
Totale	12.396.290		12.396.290

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

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2021
Si segnala inoltre che non vi sono riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito tassabile d'impresa.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
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 dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.
Tra la voce Altri Fondi, ai sensi dell'art. 2427 punto 7) c.c., si segnalano: 85.285 € come fondo rischi relativi alla valorizzazione dell'MTM relativamente al contratto di derivato in essere sul mutuo dell'incorporata Rotonda Park Srl; 80.000 € per le spese legali delle cause in corso; 135.065 € come stima di oneri per retribuzioni variabili da corrispondere al personale.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	306.371	306.371
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	135.065	135.065
Utilizzo nell'esercizio	(141.086)	(141.086)
Valore di fine esercizio	300.350	300.350

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.
Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.
Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 723.402 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio. Come previsto dal D. LGS n. 252/05, dal 01/01/2007 ASM ha trasferito all'Inps il TFR dei dipendenti che non hanno aderito ad un fondo di previdenza complementare: l'ammontare di tale contribuzione ammonta ad € 1.128.390. A partire dal bilancio 2019 Il fondo TFR è esposto a bilancio al netto del credito verso l'INPS per la previdenza complementare. Gli accantonamenti complessivi dell'esercizio ammontano ad € 131.541, mentre gli utilizzi del periodo ammontano ad € 104.226.
Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	802.929
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.540
Utilizzo nell'esercizio	(104.226)
Altre variazioni	(106.841)
Totale variazioni	79.527
Valore di fine esercizio	723.402

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.
Debiti verso terzi
I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.
Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti delle società controllate e collegate.
Mutui e finanziamenti a lungo termine
I mutui a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.
I finanziamenti a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	7.877.376	(874.178)	7.003.198	1.026.902	5.976.295	2.176.220
Acconti	32.361	(3.716)	28.645	28.645	-	-
Debiti verso fornitori	1.022.747	101.323	1.124.070	1.124.070	-	-
Debiti verso imprese collegate	184.078	194.442	378.520	378.520	0	-
Debiti verso controllanti	2.509.744	(869.675)	1.640.069	1.640.069	-	-
Debiti tributari	35.587	57.924	93.511	93.511	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.731	(4.432)	189.299	189.299	-	-
Altri debiti	372.873	(11.158)	361.715	361.715	-	-
Totale debiti	12.228.497	(1.409.468)	10.819.029	4.842.732	5.976.295	2.176.220

La voce debiti verso banche è relativa esclusivamente al debito residuo di mutui e finanziamenti a medio-lungo termine. Per ridurre l'esposizione a breve la società ha proceduto con alcune ristrutturazioni del debito: nel 2010 ha stipulato un mutuo di 3,5 milioni di Euro (valore nominale 1.598.434), durata ventennale, con il Mediocredito Trentino; Nel corso del 2016 sono stati stipulati due finanziamenti chirografi: uno con Mediocredito Trentino di 1,3 milioni di Euro (valore nominale € 546.060) durata decennale ed uno con Banca del Veneto Centrale di Euro 500.000 durata 7 anni (valore nominale € 112.914); nel corso del 2017 è stato stipulato un mutuo con Banca MPS del valore di Euro 5 milioni con durata decennale (valore nominale € 3.389.389). Dal 24/09/2019 è inoltre inserito tra i debiti verso banche anche il residuo mutuo dell'incorporata Rotonda Park Srl di originari Euro 2.500.000 il cui valore residuo al 31.12.2021 risulta pari ad Euro 1.356.401: il mutuo era stato contratto con Banco BPM nel 2009 per la realizzazione del parcheggio Multipiano di Rovigo e di Piazza XX Settembre, ed ha durata ventennale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che tutti i debiti della società sono riferibili a creditori del territorio nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le linee di credito a medio/lungo termine attive con MPS, Mediocredito e Banca del Veneto Centrale sono assistite da pegno su azioni ASCOPIAVE SPA. Il valore totale dei debiti verso banche garantiti è di Euro 5.646.797.
I mutui passivi sopra indicati, garantiti e non, sono iscritti in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.
I debiti verso fornitori rappresentano l'ammontare dovuto ai fornitori sia di merci che di servizi. Tutti i debiti verso fornitori sono liquidabili entro 12 mesi. L'ammontare iscritto a bilancio comprende anche le fatture da ricevere. I debiti verso collegate sono verso la società ASM SET SRL e sono relativi alla fornitura di gas e metano. I debiti verso controllanti sono verso il Comune di Rovigo per: utili e riserve € 1.160.000, concessione loculi € 50.700, loculi permutati € 18.846, riscossione tributi € 1.417, riscossione passi carrai € 144, riscossione parcheggi € 408.789. I debiti tributari sono riferibili a debiti per ritenute Irpef dipendenti per € 55.232 e Irpef terzi € 2.566. I debiti verso istituti di previdenza sono riferibili principalmente a INPS € 38.528, INPDAP € 58.965 contributi su 14°-permessi e vari € 68.942.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.
I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	977.720	(25.908)	951.812
Totale ratei e risconti passivi	977.720	(25.908)	951.812

I risconti passivi si riferiscono per € 849 mila a ricavi anticipati inerenti le concessioni cimiteriali effettuate per conto di Arcobaleno GC Srl sulla base della convenzione di durata 25 anni scadente il 25/02/2029 con la stessa società, attraverso la quale viene riconosciuto ad ASM l' 11% dei ricavi gestionali di cui 1% per cessione e prenotazione loculi e 10% per attività cimiteriali da svolgere nell'ampliamento del cimitero di Rovigo oggetto di PF. Considerato che le suddette attività dovranno essere garantite per tutta la durata del contratto di servizio stipulato con il Comune di Rovigo i ricavi relativi al 10% sono ripartiti in base alla durata residua dello stesso. Il residuo importo dei risconti passivi è relativo a: canoni annuali riscossi anticipatamente da Polesine TLC per € 68.119, canoni anticipati di concessione al comune per l'uso del tritubo per € 29.653 ed abbonamenti parcheggi Multipiano per € 5.026. Il totale risconti passivi oltre l'esercizio è pari a 846.832 € mentre il valore oltre i cinque anni è pari a 599.150 €

Nota integrativa, conto economico

I costi per acquisto ed i ricavi per vendita di "merci e prodotti" sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che si identifica con il ricevimento, la consegna o la spedizione dei beni. I costi ed i ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

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

La voce ricavi con coordinata A1 del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.
Farmacie: € 3.519.541; Gestione Calore € 1.237.991; Affissioni e Riscossioni € 287.086; Gestione Cimiteri ed Illuminazione Votiva € 752.926; Verde pubblico € 551.939; Parcheggi € 494.159; CED € 35.599; promiscui € 57.466

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce ricavi con coordinata A1 del conto economico può essere suddivisa secondo le aree geografiche individuate secondo la ripartizione territoriale per agglomerati di regioni amministrative: tutte le attività di ASM ROVIGO Spa sono svolte nel Comune di Rovigo e comuni limitrofi.
Tra gli "Altri ricavi e proventi" si segnalano: Altri ricavi e proventi caratteristici per € 32.445, proventi da affitti attivi e concessioni per € 79.539 e rimborsi diversi per € 4.047. Si segnala, inoltre, che tra gli altri ricavi risulta contabilizzata la quota liberata dei fondi svalutazione crediti quale soppravvenienza attiva per € 358.107.

Costi della produzione

I costi per acquisto sono costituti principalmente da: acquisto di metano e gasolio per riscaldamento € 763.673, acquisto di farmaci e parafarmaci € 2.245.194. I costi per servizi sono costituiti principalmente da: costi per prestazione di servizi specifici per espletamento attività come da contratti di servizio € 715.410, servizi assicurativi € 73.221, consulenze amministrative, fiscali, e legali 56.751, consulenze informatiche € 18.752, consulenze tecniche € 71.567, utenze € 141.298, manutenzioni € 177.312, spese per servizi bancari € 26.686, spese pulizia locali € 96.148. I costi per godimento beni di terzi sono costituiti da: fitti passivi € 22.493, noleggi € 5.348, manutenzioni su beni di terzi € 38.628, canone tritubo e fibra ottica € 48.715. La voce "Oneri diversi di gestione" si compone principalmente di: Spese per IMU € 25.082, Spese per Tares/Tari € 10.233, marche da bollo e diritti vari € 6.375, iva indetraibile € 23.031, imposta di pubblicità/affissioni € 4.850, imposta di bollo 29.179 €. Si segnala, che tra gli oneri diversi di gestione risultano delle soppravvenienze passive per € 60.098 relative a costi non di competenza.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 157.017 €.

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione sono relativi a dividendi deliberati con l'approvazione del bilancio 2020 ed incassati nel 2021 da: società partecipata ASCOPIAVE SPA per € 1.296.023, società collegata ASM SET SRL per € 1.649.789

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	156.551
Altri	466
Totale	157.017

Gli interessi per debiti verso banche sono relativi a: interessi passivi per mutui e finanziamenti per € 154.497, interessi passivi per c/c € 2.055.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili edei crediti d'imposta spettanti. Questa voce per l'esercizio 2021 risulta a zero in quanto la base imponibile IRAP porta un valore negativo ed il calcolo dell'Ires chiude con una perdita fiscale di 526.236 mila euro. Non vengono stanziate né imposte differite né imposte anticipate poiché da diversi esercizi la società presenta imponibili fiscali negativi a seguito di risultati positivi generati da dividendi, non imponibili ai fini delle imposte sul reddito.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Nel rendiconto finanziario allegato si nota che nel 2021 il flusso di cassa complessivo è negativo. La gestione operativa e finanziaria hanno generato un flusso di cassa negativo, questo viene compensato in parte dall'incasso dei dividendi.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	29
Operai	20
Totale Dipendenti	56

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.608	28.000

Si precisa che il valore indicato relativamente al compenso dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo è comprensivo di oneri previdenziali di legge.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, ammontano ad Euro 19.350 € comprensivi di 2.350 € di costi extra (spese di trasferte e spese amministrative)

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha stilupato direttamente contratti relativamente a strumenti finanziari derivati.
La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.
In seguito all'incorporazione della controllata ROTONDA PARK SRL, che aveva al proprio passivo un mutuo erogato da Banco BPM nel 2009 per la realizzazione del parcheggio Multipiano e Piazza XX Settembre, per il quale ASM Rovigo SPA era garante per la somma di Euro 2,5 milioni, ne è diventata obbligata principale. All'atto di stipula del mutuo ROTONDA PARK era stato sottoscritto anche un contratto di derivato OTC per la copertura del tasso di interesse della tipologia "TASSO MASSIMO CON PREMIO FRAZIONATO", avente la stessa scadenza, 30.06.2029, contratto trasferito ad ASM Rovigo SPA congiuntamente al mutuo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si fa presente che la società aveva in essere la fidejussioni a favore di Rotonda Park risalente al 2009, a copertura mutuo, di € 2.500.000,00: in seguito alla fusione per incorporazione della società, il mutuo è stato iscritto nel passivo di bilancio di ASM ROVIGO SPA, facendo quindi decadere la natura di fidejussione verso terzi emessa. Risulta invece in essere la fidejussione emessa a favore di Mediocredito Centrale relativa alla licenza UMPS per € 21.860.76.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.
La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.
La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si evidenzia che le operazioni con parti correlate si sostanziano in rapporti di debito/credito con il Comune di Rovigo (controllante) in relazione ai contratti di servizio vigenti (gestione verde pubblico, servizio accertamento riscossione ICP, servizio gestione calore, parcheggi e servizi cimiteriali) che dispongono l'affidamento diretto dei succitati servizi pubblici locali ad ASM Rovigo Spa in quanto società in house del Comune di Rovigo; ne consegue che risultano nello stato patrimoniale posizioni di credito e debito con la controllante di importo elevato. I riflessi economici derivanti dai vigenti contratti di servizio si sostanziano nel riconoscimento all'azienda di aggi sulle concessioni cimiteriali, sul gettito parcheggi e sul gettito affissioni e ICP; per quanto concerne la gestione calore è stabilito un corrispettivo a conguaglio annuale che permette di conseguire il pareggio economico; infine, per quanto riguarda il servizio verde pubblico il contratto prevede la corresponsione di un importo fisso di circa € 460.000 euro (invariato dal 2009) che non permette il raggiungimento del pareggio economico in quanto i costi imputabili sono pari a circa € 800.000 euro. Per il dettaglio delle operazioni con il Comune di Rovigo si rimanda all'apposito capitolo della relazione sulla gestione denominato "Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate". Le operazioni con le altre parti correlate, ossia le società collegate ASM Set Srl e Polesine TLC Srl, sono concluse alle condizioni di mercato che sarebbero applicate a soggetti terzi indipendenti. Infine, con le altre parti correlate individuate, ossia componenti organi sociali, il rapporto con ASM è limitato alla prestazione d'opera per lo svolgimento dell'incarico affidato ed il trattamento economico è determinato dall'assemblea degli azionisti per l'organo amministrativo, e anche per l'organo di controllo interno.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si rileva che: 1) sono stati deliberati i dividendi da bilancio 2021 di ASCO PIAVE SPA per € 1.701.345 e utili di esercizio 2021 ASM SET SRL per € 1.482.051 entrambe incassati a maggio 2022; 2) In data 26 aprile 2022 è stato adottato il nuovo Piano di prevenzione della Corruzione 2022-2024 in conformità alle previsioni della legge 190/2012, del d.lgs 33/2013, del Piano Nazionale Anticorruzione e secondo le deliberazioni assunte da ANAC; 3) il 17 marzo 2022 è stato approvato il Piano Industriale 2022-2024. I principali obiettivi STRATEGICI riportati nel piano sono così sintetizzabili:
1. OBS1 «Qualità dei servizi»: apportare un significativo miglioramento alla qualità dei servizi derivante da un’attenta analisi delle aspettative dell’utente.
2. OBS2 «Ampliamento dei servizi in gestione»: ampliare il ventaglio dei servizi pubblici locali offerti, nel rispetto della natura in-house della gestione, a beneficio della comunità, diventandone un punto di riferimento.
3. OBS3 «Sostenibilità economico-finanziaria»: raggiungere la sostenibilità economico-finanziaria di tutti i servizi erogati tenendo conto delle loro specificità.
4. OBS4 «Comunicazione aziendale»: sviluppare le attività di comunicazione al fine di potenziare la relazione con il cittadino: ottimizzare le modalità di partecipazione degli utenti rilevando al contempo i loro bisogni ed il loro grado di soddisfazione al servizio.
5. OBS5 «Informatizzazione dei processi aziendali»: informatizzare/digitalizzare i processi aziendali alla luce delle potenzialità dell’innovazione tecnologica, con un duplice obiettivo: ottenere una maggiore efficienza interna ed una più semplice relazione con il cittadino.
6. OBS6 «Sviluppo organizzativo»: riprogettazione e ridefinizione delle strutture aziendali e delle loro modalità di funzionamento, potenziando le competenze del personale sia dal punto di vista amministrativo che tecnico

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si segnala che ASM ROVIGO SPA, è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Rovigo; nella tabella di seguito, si espongono i dati essenziali relativi ai bilanci 2020 e 2021; quest'ultimo risulta essere l'ultimo bilancio approvato del socio unico Comune di Rovigo. Tale società, infatti, così come risulta anche dagli atti e dalla corrispondenza, nonché dall'iscrizione presso l'apposita sezione del Registro delle imprese, in ragione del controllo di diritto rinvenibile a norma dell'articolo 2359,

comma 1, n. 1, del Codice civile, esercita sulla nostra società l'attività di direzione e coordinamento prevista dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	123.547.838	114.709.677
C) Attivo circolante	40.043.637	42.648.474
D) Ratei e risconti attivi	136.815	132.301
Totale attivo	163.728.290	157.490.453
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.027.744	0
Riserve	62.843.676	0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.892.879	0
Totale patrimonio netto	74.565.758	65.411.818
B) Fondi per rischi e oneri	5.123.823	5.262.159
D) Debiti	32.282.689	38.713.986
E) Ratei e risconti passivi	51.756.019	48.102.488
Totale passivo	163.728.290	157.490.453

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, che prevede l'esposizione degli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni, si precisa che la società non ha ricevuto nessuna somma delle tipologie suddette.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2021, composto dai seguenti prospetti: Stato Patrimoniale; Conto Economico; Rendiconto finanziario; Nota integrativa
Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 1.858.811 €, in considerazione della rilevata opportunità di procedere ad una diminuzione dell'incidenza degli oneri finanziari a carico della società e della necessità di finanziare le operazioni previste nel Piano Industriale 2022-2024 approvato in sede di Consiglio Comunale,si propone la seguente destinazione:
- ai Soci € 1.400.000
- a riserva Straordinaria € 458.811
- Totale 1.858.811

La destinazione in misura consistente a riserva facoltativa o straordinaria consente di procedere ad una forma di autofinanziamento della società.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato
La società, pur partecipando direttamente al capitale di altre imprese con partecipazioni di maggioranza, non è comunque tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, stante il mancato superamento dei limiti imposti dall'articolo 27 del D.Lgs. n. 127/1991.
Possono infatti esimersi dal redigere il bilancio consolidato di gruppo le società controllanti che non abbiano emesso titoli quotati in borsa e a condizione che, unitamente alle imprese controllate, non abbiano superato, per due esercizi consecutivi, almeno due dei seguenti tre limiti:
- 17,5 milioni di euro nel totale degli attivi degli stati patrimoniali;
- 35 milioni di euro nel totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni;
- 250 dipendenti occupati in media durante l'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86
La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.
Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.
Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.
Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Venezia - Rovigo Delta Lagunare - aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015
Rovigo, 24-05-2022
L'organo amministrativo.
Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato TRANIELLO GRADASSI GIUSEPPE
Il sottoscritto BUCATARI ENRICO, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.
Il professionista incaricato
Firmato ENRICO BUCATARI
"Firma digitale"

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Codice Fiscale	01396160291
Numero Rea	RO 152660
P.I.	01396160291
Capitale Sociale Euro	232.800 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	610	2.421
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	7.407	11.108
Totale immobilizzazioni immateriali	8.017	13.529
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	11.565	23.103
3) attrezzature industriali e commerciali	2.784	378
4) altri beni	75.510	90.479
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	89.859	113.960
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
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) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	97.876	127.489
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	9.300
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	9.300
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.126.024	1.797.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.126.024	1.797.442
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.135	80.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	36.135	80.911
5-ter) imposte anticipate	35.900	33.863
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.181	176
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
Totale crediti verso altri	81.681	1.676
Totale crediti	2.279.740	1.913.892
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

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
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	908.589	903.276
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	180	479
Totale disponibilità liquide	908.769	903.755
Totale attivo circolante (C)	3.188.509	2.826.947
D) Ratei e risconti	54.547	48.581
Totale attivo	3.340.932	3.003.017
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	232.800	232.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	87.744
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.560	46.560
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	591.258	525.721
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	24.282	24.284
Totale altre riserve	615.540	550.005
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	81.784	106.277
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.064.428	1.023.386
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	150.256	141.766
Totale fondi per rischi ed oneri	150.256	141.766

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	171.165	143.798
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.508.569	1.426.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.508.569	1.426.557
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	47.361	37.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	47.361	37.583
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.525	89.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.525	89.052
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.489	130.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	272.489	130.628
Totale debiti	1.931.944	1.683.820
E) Ratei e risconti	23.139	10.247
Totale passivo	3.340.932	3.003.017

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.401.039	5.074.659
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.888	1.227
altri	4.232	26.005
Totale altri ricavi e proventi	15.120	27.232
Totale valore della produzione	5.416.159	5.101.891
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.135	33.325
7) per servizi	3.395.129	3.358.928
8) per godimento di beni di terzi	52.577	53.352
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.290.991	1.079.880
b) oneri sociali	343.099	288.286
c) trattamento di fine rapporto	81.150	65.335
d) trattamento di quiescenza e simili	4.693	2.776
e) altri costi	1.665	0
Totale costi per il personale	1.721.598	1.436.277
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.512	6.397
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.077	46.527
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.589	52.924
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.300	(9.300)
12) accantonamenti per rischi	8.490	7.451
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	9.163	11.376
Totale costi della produzione	5.286.981	4.944.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.178	157.558
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	76	137
Totale proventi diversi dai precedenti	76	137
Totale altri proventi finanziari	76	137
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.110	2.174
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.110	2.174
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.034)	(2.037)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	127.144	155.521
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.398	41.693
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(2.038)	7.551
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.360	49.244
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.784	106.277

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.784	106.277
Imposte sul reddito	45.360	49.244
Interessi passivi/(attivi)	2.034	2.037
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(220)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	128.958	157.558
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.333	75.562
Ammortamenti delle immobilizzazioni	48.589	52.924
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	142.922	128.486
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	271.880	286.044
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.300	(9.300)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(328.582)	268.153
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	82.012	(484.520)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.966)	(18.217)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.892	(22.887)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	127.621	18.001
Totale variazioni del capitale circolante netto	(102.723)	(248.770)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	169.157	37.274
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.034)	(2.037)
(Imposte sul reddito pagate)	(49.358)	(41.693)
(Utilizzo dei fondi)	(58.476)	(89.081)
Totale altre rettifiche	(109.868)	(132.811)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	59.289	(95.537)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.614)	(18.416)
Disinvestimenti	81	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(840)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.533)	(19.256)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(7.202)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(40.742)	(81.479)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.742)	(88.681)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.014	(203.474)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	903.276	1.106.631
Danaro e valori in cassa	479	598
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	903.755	1.107.229

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	908.589	903.276
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	180	479
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	908.769	903.755

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 81.784.
Si segnala che, come meglio precisato nella relazione sulla gestione il consiglio di amministrazione, ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 c.c., ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021, a causa delle particolari esigenze connesse alla struttura della società.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

Il prosieguo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Coronavirus, pur in un generale contesto di crisi economica, non ha determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal risultato di esercizio positivo conseguito.
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015.
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 compensi 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 all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:
- impianti e macchinari: impianti di videosorveglianza 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%
- attrezzature: 10%
- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%
Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie
La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

Debiti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono iscritte al loro costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.

Fondi per rischi e oneri

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.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi	I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	216.099	1.890	-	-	63.582	281.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	213.678	1.890	-	-	52.474	268.042
Valore di bilancio	0	0	2.421	0	0	0	11.108	13.529
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.811	-	-	-	3.701	5.512
Totale variazioni	-	-	(1.811)	-	-	-	(3.701)	(5.512)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	216.099	1.890	-	-	63.582	281.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	215.489	1.890	-	-	56.175	273.554
Valore di bilancio	0	0	610	0	0	0	7.407	8.017

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2021 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell’esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale “Sala macchine”) per le quali l’ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	132.897	3.147	543.544	-	679.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	109.794	2.769	453.065	-	565.628
Valore di bilancio	0	23.103	378	90.479	0	113.960
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.789	16.268	-	19.057
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.677	-	8.677
Ammortamento dell'esercizio	-	11.538	383	31.156	-	43.077
Altre variazioni	-	-	-	8.596	-	8.596
Totale variazioni	-	(11.538)	2.406	(14.969)	-	(24.101)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	132.897	5.936	551.135	-	689.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	121.332	3.152	475.625	-	600.109
Valore di bilancio	0	11.565	2.784	75.510	0	89.859

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.
Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Attivo circolante

Prima di procedere all’analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell’ attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Variazioni*
Rimanenze	9.300	--	-9.300
Crediti verso clienti	1.797.442	2.126.024	328.582
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	80.911	36.135	-44.776
Imposte anticipate	33.863	35.900	2.037
Crediti verso altri	1.676	81.681	80.005
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--

Disponibilità Liquide	903.755	908.769	5.014
	2.826.947	3.188.509	361.562

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	9.300	(9.300)	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	9.300	(9.300)	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.797.442	328.582	2.126.024	2.126.024	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.911	(44.776)	36.135	36.135	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.863	2.037	35.900		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.676	80.005	81.681	80.181	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.913.892	365.848	2.279.740	2.242.340	1.500

I crediti tributari sono così composti:

Crediti vs. Erario per ritenute	20
Credito vs. Erario per I.V.A.	15.843
Credito V/Erario per IRES	17.679
Altri crediti d’imposta	2.593
Totale	36.135

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.500
Crediti v/ Poste	47
Crediti v/Comuni prog. P.U.	37.800

Crediti v/Consvipo	26.061
Crediti v/Regione Veneto per contrib.	4.248
Altri diversi	12.025
Totale	81.681

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	903.276	5.313	908.589
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	479	(299)	180
Totale disponibilità liquide	903.755	5.014	908.769

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.967	(1.721)	246
Risconti attivi	46.614	7.687	54.301
Totale ratei e risconti attivi	48.581	5.966	54.547

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	*Importo*
Ratei	
Imp.Reg. contr. Aff. 50% carico IRAS	246
Risconti	
Assicurazione	12.222
Assistenza software	39.073
Altri	3.006
	54.301

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	232.800	-	-		232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	-	-		87.744
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	46.560	-	-		46.560
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	525.721	65.537	-		591.258
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.284	-	2		24.282
Totale altre riserve	550.005	65.537	2		615.540
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	-	24.493	81.784	81.784
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.023.386	65.537	24.495	81.784	1.064.428

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.do riserva ordinario	24.282
Totale	24.282

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	232.800	B	232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	A, B	87.744
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	46.560	B	46.560
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	591.258	A, B, C	591.258
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	24.282	A, B, C	24.282
Totale altre riserve	615.540		615.540
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		982.644

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
F.do riserva ordinario	24.282	A, B, C	24.282
Totale	24.282		

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	141.766	141.766
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	8.490	8.490

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	-	-	-	8.490	8.490
Valore di fine esercizio	0	0	0	150.256	150.256

L'incremento è imputabile per € 4.180 allo stanziamento (periodo 01/01 – 01/08) a copertura dell'eventuale compenso da liquidarsi agli amministratori una volta definite le problematiche emerse nel corso delle assemblee dei soci del 9 luglio 2015, del 27 giugno 2016 e del 27 giugno 2018 e per € 4.310 a presidio dei probabili maggiori oneri derivanti dal riconoscimento di progressioni verticali ad alcuni dipendenti, come da delibera del C.d.A. dell'8.10.2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	143.798
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.505
Utilizzo nell'esercizio	22.498
Altre variazioni	22.360
Totale variazioni	27.367
Valore di fine esercizio	171.165

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Tra le altre variazioni è riportato il valore del TFR relativo ai dipendenti trasferiti con il ramo d'azienda del Consvipo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.426.557	82.012	1.508.569	1.508.569	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	37.583	9.778	47.361	47.361	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.052	14.473	103.525	103.525	0
Altri debiti	130.628	141.861	272.489	272.489	0
Totale debiti	1.683.820	248.124	1.931.944	1.931.944	0

I debiti tributari sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	39.537
Debiti vs. Erario per imposta sostitutiva TFR	2.527
Erario c/Irap	5.297
Totale	47.361

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Debiti vs. INPS	45.433
Debiti vs. INPDAP	9.883
Debiti vs. altri fondi previdenziali	5.757
Altri debiti	42.452
Totale	103.525

I debiti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Debiti vs. dipendenti per ratei	142.398
Debiti v/Comuni prog. P.U.	113.400
Debiti vs. altri	16.691
Totale	272.489

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.639	3.918	7.557
Risconti passivi	6.608	8.974	15.582
Totale ratei e risconti passivi	10.247	12.892	23.139

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	*Importo*
Ratei passivi	
Conguaglio assicurazione	4.034
Altri	3.523

Risconti passivi	
Manutenzione impianti	1.120
Assist. Informatica	6.849
Altri	7.613
	23.139

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	5.401.039	5.074.659	326.380
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	15.120	27.232	-12.112
	5.416.159	5.101.891	314.268

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi i contributi per € 705, riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) di quanto concesso, in data 27/12/2017, dalla C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo dell'area del Polesine - D.G.C. N. 46 del 19/3/2014 – D.S.G. N. 129 del 01/08/2014 (importo complessivo del contributo € 8.453), per € 206 per quota competenza conto termico (GSE) (importo complessivo del contributo € 1.372), per € 388,00 riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) delle agevolazioni di cui alla L. 160/2019 e L. 178/2020, € 9.419 riferiti al contributo perequativo erogato ai sensi del DL 73/2021 e € 170 quale quota parte di competenza del contributo regionale a valere sui contributi per lavori di pubblica utilità e cittadinanza attiva ai sensi della DGR n. 16/2021.
Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.401.039
Totale	5.401.039

Costi della produzione

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	42.135	33.325	8.810
Servizi	3.395.129	3.358.928	36.201
Godimento di beni di terzi	52.577	53.352	-775
Salari e stipendi	1.290.991	1.079.880	211.111
Oneri sociali	343.099	288.286	54.813
Trattamento di fine rapporto	81.150	65.335	15.815
Trattamento quiescenza e simili	4.693	2.776	1.917
Altri costi del personale	1.665	--	1.665
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.512	6.397	-885
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.077	46.527	-3.450
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--

Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	9.300	-9.300	18.600
Accantonamento per rischi	8.490	7.451	1.039
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	9.163	11.376	-2.213
	5.286.981	4.944.333	342.648

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e di consumo per complessivi Euro 42.135.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.
Ammontano ad Euro 3.395.129 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 360.189;
- costi per servizi impiantistica euro 315.657;
- costi per servizi controllo velocità euro 389.524;
- costi per servizi professionali ai Soci 283.319;
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 297.543;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 892.374;
- costi per servizi recupero insoluti contravvenzioni euro 12.974;
- costi per servizi supporto riscossione tributi euro 84.779;
- costi per servizi da personale in distacco per euro 242.153;
- costi per servizi ricerca evasione tributi per euro 33.511;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 40.446;
- costi per valori bollati recupero insoluti contravvenzioni 66.629;
- costi per spese spedizione Insoluti Tributi 82.833.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 9.163 e riguardano: tassa proprietà auto, valori bollati, diritti, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	76	137	-61
(Interessi e altri oneri finanziari)	-2.110	-2.174	64
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-2.034	-2.037	3

Altri proventi finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				76	76
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				76	76

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				2.110	2.110
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				2.110	2.110

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

Imposte	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	**47.398**	**41.693**	**5.705**
IRES	22.849	30.142	-7.293
IRAP	24.549	11.551	12.998
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	**-2.038**	**7.551**	**-9.589**
IRES	-2.038	7.551	-9.589
IRAP			
Imposte sostitutive			
	45.360	**49.244**	**-3.884**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell’esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	127.144	30.515
Onere fiscale teorico (24%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	--	--
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	8.490	2.038
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	--	--
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-40.429	-9.704
Imponibile fiscale	95.205	
Imposte correnti sul reddito dell’esercizio (24%)		22.849

Determinazione dell’imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	129.178	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.730.088	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,90%)	1.859.266	72.511
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Differenze permanenti:	-1.229.810	-47.962
Imponibile IRAP	629.456	24.549

IRAP corrente per l'esercizio		

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- si è provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate relative agli accantonamenti al fondo rischi per complessivi € 2.038.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2021		esercizio 31.12.2020	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
Fondi per rischi ed oneri	8.490	2.038	7.451	-1.788
Riassorbimento imposte anticipate esercizi precedenti	--	--	38.914	9.339
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette		-2.038		7.551
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società, per legge, opera prevalentemente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, la quasi totalità dei propri ricavi è riconducibile ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolte alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Pur rimandando alla relazione sulla gestione la più puntuale analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene opportuno anche in questa sede evidenziare che, stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell' attività di monitoraggio degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale, come detto, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.
In particolare, grazie all'adozione dei necessari protocolli sanitari a tutela della sicurezza negli ambienti di lavoro, l'attività non si è mai interrotta, mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.

Analogo monitoraggio è stato svolto in relazione all'aumento dei prezzi dei prodotti energetici che, pur impegnando la società in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione, non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.
La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.
A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione gran parte dell'attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all'attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici).

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	34
Totale Dipendenti	35

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas – acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.794	12.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento alla DGR N. 16/2021 con la quale la Giunta Regionale del Veneto ha approvato il Progetto “PUBBLICA UTILITA’ PER IL POLESINE”, la società ha rilasciato apposita garanzia a favore del summenzionato Ente per l’importo di Euro 251.057, pari al 60% dell’importo finanziato.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.
Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell’entità del risultato dell’esercizio pari ad euro 81.784, Vi proponiamo di accantonare l’importo di euro 16.784 alla riserva straordinaria e di distribuire l’importo residuo di euro 65.000.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Reg.Imp. 01396160291
Rea 152660 RO

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Sede in Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 232.800 i.v.
Codice Fiscale 01396160291

Relazione sulla gestione

al bilancio chiuso al 31.12.2021

Valori espressi in EURO (unità)

Sommario

1 Introduzione
2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione
2.1 Scenario di mercato e posizionamento
2.2 Investimenti effettuati
2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati
2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari
2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con il personale
3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze
3.1 Rischi finanziari
3.2 Rischi non finanziari
3.3 Misure di contrasto alla pandemia da COVID - 19
4 Attività di ricerca e sviluppo
5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti
7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate
8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
9 Evoluzione prevedibile della gestione
10 Elenco delle sedi secondarie
11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza
12 Programma per la prevenzione della corruzione
13 Relazione sul governo societario

1 Introduzione

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2021, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un **utile netto di euro (unità) 81.784,00=**, per un risultato *ante* imposte pari ad euro 127.144,00=, perciò con imputazione di un carico fiscale di euro 45.360,00=.

In via preliminare, rappresento che il Consiglio di Amministrazione, ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 *bis* e 2364 c.c., ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare, entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021, a causa delle particolari esigenze connesse alla struttura societaria ed in particolare alla fase emergenziale del Covid 19, che ha coinvolto più figure che si occupano delle procedure di riscontro, assestamento e chiusura dei conti di bilancio, nonché per la mancanza della figura del responsabile amministrativo, dimissionario nel corso dell'anno 2021, che ha comportato ritardi nell'adozione delle collaudate procedure di verifica dei conti patrimoniali e delle relative quadrature. Le evenienze sopra richiamate rivestono carattere eccezionale e straordinario, tali da giustificare la dilazione.

Le principali attività svolte da AS2 sono sintetizzabili nelle seguenti categorie:

- **Servizi informatici e telematici (*ICT – Information & Communication Technology*) per supportare gli enti verso la transizione al digitale** (assistenza sistemistica; help desk; progettazione e assistenza siti web; gestione posta elettronica; consulenza informatica e assistenza alla gestione ed implementazione degli applicativi; sicurezza dati, amministratori di sistema, protezione dati in genere; supporto ai Responsabili della Transizione al Digitale);
- **Servizi per la Polizia Locale** (controllo della velocità; controllo di accesso ad aree a traffico limitato; controllo del passaggio al rosso semaforico; sistemi di videosorveglianza e sistemi di lettura targhe; gestione contravvenzioni; pannelli a messaggio variabile e dissuasori);
- **Servizi di supporto alle funzioni fondamentali degli Enti Locali** (riscossione ordinaria e coattiva delle entrate; ricerca evasione tributi locali; ricerca evasione erariale; redazione verbali consigli comunali; rassegna stampa on-line);
- **Servizi alla progettazione urbanistica e di opere pubbliche** (supporto alla realizzazione di progetti preliminari, definitivi, esecutivi; supporto alla direzione e contabilità dei lavori; ricerche e studi conoscitivi; implementazione sistema informativo territoriale; rilievi; indagini e ricerche per studi di fattibilità).

La società, inoltre, a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda "Bandi PA e Welfare" dal CONSVIPO, coordina progetti di inserimento di persone disoccupate in lavori di pubblica utilità, coordina e partecipa alla promozione di progettualità di area vasta per lo **sviluppo del territorio**, in qualità di soggetto responsabile dei Patti Territoriali per il Polesine e di referente dell'Intesa Programmatica d'Area Polesine; AS2, inoltre, è componente del Soggetto Aggregatore per il Digitale (SAD) per la provincia di Rovigo.

In tali ultimi ambiti, AS2 ha svolto nel corso del 2021 le seguenti attività strategiche:

- Avvio dell'*iter* per la predisposizione del **Progetto Pilota "*Polesine Smart*"**, presentato ad Unioncamere nel febbraio 2022, per ottenere un contributo a fondo perduto di € 10 milioni da parte del Ministero dello Sviluppo Economico, al fine di impiegare una parte dei fondi residui a livello nazionale dei Patti Territoriali, per realizzare sul territorio polesano infrastrutture pubbliche ed interventi imprenditoriali accomunati dall'obiettivo primario di consolidare il tessuto produttivo locale (in particolare, le filiere dell'itticoltura e delle giostre), attraverso la realizzazione di iniziative fondate sulle potenzialità di sviluppo endogeno, nonché sull'introduzione di adeguate tecnologie innovative.
- Redazione della **progettazione esecutiva di "*Polesine Digitale*"**, per conto del SAD di Rovigo, ed attuazione, in sinergia con l'Amministrazione Provinciale, della prima fase degli interventi previsti per favorire la transizione al digitale dei Comuni polesani, tramite la migrazione degli applicativi informatici su ambiente *cloud* e lo sviluppo di *ledd* (livelli essenziali di diritti digitali), con i quali la Regione del Veneto si prefigge di mettere a disposizione un insieme minimo di servizi digitali garantiti dalla PA a tutti i cittadini del Veneto.
- Avvio dell'iter progettuale del **secondo stralcio del progetto "*Polesine Sicuro*"**, che potrà beneficiare di un contributo economico di € 1.000.000,00 della Regione Veneto e sarà realizzato dalla Provincia di Rovigo, in sinergia con una quindicina di Comuni del territorio, rappresentando il completamento della rete dei varchi perimetrali che, con il primo stralcio, oggetto di positivo collaudo nell'ottobre del 2021, aveva coinvolto i Comuni di Rovigo e di Occhiobello.

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è sviluppata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

AS2 è una significativa realtà nel campo dei servizi strumentali alla PA, unica in campo regionale per l'ampiezza dei servizi erogati, che coprono un vasto ed articolato spettro, come evidenziato in premessa.
Con la propria attività, la società permette alle Amministrazioni ed agli Enti di offrire servizi più efficienti ai cittadini ed alle imprese, promuove occasioni di collaborazione e cooperazione, favorisce il riuso e la condivisione delle migliori esperienze disponibili sul mercato.

Va sottolineato che AS2 si impegna ad erogare ai propri Enti soci servizi al massimo livello qualitativo, operando allo stesso tempo nel pieno rispetto delle normative che riguardano l'acquisto di beni e servizi per la Pubblica Amministrazione.

Ciò permette di assicurare ai soci condizioni tecniche ed economiche compatibili con quelle di mercato, come richiesto dall'art. 192 (Regime speciale degli affidamenti *in house*) del Codice dei Contratti Pubblici (D. Lgs 50/2016), garantendo benefici per la collettività, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche.

A questo proposito si ricorda che nel luglio del 2018, il Comune di Occhiobello, per conto di tutti i soci di AS2, ha ottemperato all'iscrizione presso l'ANAC nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house*, permettendo ad AS2 di ricevere affidamenti diretti dei contratti ai sensi dell'art. 192 del Codice dei Contratti Pubblici.

Nell'anno 2021 la società ha consolidato il *trend* di fatturato degli anni precedenti, incrementando del 6,16% il valore della produzione conseguito nel 2020; il dato relativo alla ripartizione del fatturato globale verso enti Soci e clienti non Soci indica che la quasi totalità del fatturato è avvenuto verso gli enti Soci e precisamente:

- 97,72% verso enti Soci;
- 2,28% verso clienti non Soci;

ottemperando in tale modo a quanto previsto dall'art. 2 comma 2 dello statuto societario, nel rispetto della previsione dell'art. 16 comma 3 del D.Lgs. n. 175/2016 T.U. Società partecipate.

Nel corso dell'anno, la società ha infatti continuato a svolgere le attività affidate dai Soci, sviluppando i servizi sia in maniera orizzontale (su un ventaglio maggiore di clienti) che in maniera verticale (ampliando la gamma dei servizi offerti a ciascun cliente).

Un particolare impegno è stato profuso nei seguenti ambiti operativi:

- **Supporto organico ai Comuni per la transizione al digitale**, tramite una proposta di convenzione che permette ai soci di beneficiare di un'assistenza informatica e telematica a 360 gradi, disponendo di un unico interlocutore tecnologico, affidabile e competitivo, per affrontare le nuove sfide di efficientamento della pubblica amministrazione locale e di semplificazione amministrativa per i cittadini e le imprese; per il Comune di Rovigo la società ha realizzato una poderosa azione di digitalizzazione degli archivi cartacei del settore urbanistica, che ha portato alla dematerializzazione di circa 12000 pratiche di agibilità, relative al periodo storico compreso fra l'anno 1951 e l'anno 2004; per il Comune di Melara la società ha avviato un progetto di digitalizzazione della fruizione del servizio di mensa scolastica, che potrà essere replicato negli altri Comuni del territorio; con il Comune di Adria è stata condivisa la pianificazione di un percorso di digitalizzazione ed ottimizzazione dei servizi cimiteriali, che rappresenterà un'esperienza innovativa pilota su cui innestare una nuova filiera di attività di supporto ai Comuni.
- **Consolidamento del raggio operativo dei servizi rivolti alle Polizie Locali**, estendendo le attività ad alcuni Comuni per i quali in passato non si era mai operato.
- Valorizzazione del *know-how* maturato dalla società nell'ambito della riscossione ordinaria e coattiva delle entrate e della ricerca dell'evasione sui tributi locali, tramite la definizione di una

Lettera d'intenti con Ecoambiente Srl finalizzata ad addivenire ad una collaborazione nell'ambito della gestione della Tassa Rifiuti (TARI – tributo) per i Comuni della provincia di Rovigo e della successiva introduzione della TARIP (tariffazione puntuale del servizio rifiuti in capo al gestore), oltreché nell'ambito del supporto tecnologico, informatico e digitale che dovrà accompagnare le nuove modalità di organizzazione del ciclo integrato dei rifiuti nel Polesine.

- **Supporto agli enti per la progettazione e realizzazione di Opere Pubbliche**, rispetto alla quale evidenzio un'intensità di attività nell'area del Delta del Po e del Medio Polesine, per la collaborazione sulla progettazione di interventi finanziabili con le risorse dei bandi del PNRR.

Nell'ambito dei vari filoni di attività, soprattutto negli ultimi mesi dell'esercizio, sono state messe in atto proposte di rinnovo dei contratti in scadenza miranti ad ampliare il raggio operativo degli affidamenti e la loro durata, per permettere il graduale superamento di una delle principali criticità che nel passato avevano condizionato il rafforzamento della società: la brevità degli affidamenti e la frammentarietà dei contratti.

2.2 Investimenti effettuati

Gli investimenti significativi effettuati dalla società sono quelli di seguito indicati.

Investimenti in immobilizzazioni immateriali:

nessun investimento;

Investimenti in immobilizzazioni materiali

- Attrezzature varie: euro 2.789;
- mobili e arredi: euro 1.180;
- macchine elettroniche d'ufficio: euro 15.088.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

È stato predisposto il rendiconto finanziario, ai sensi dell'art. 2423 c.c..

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono, per lo stato patrimoniale, la riclassificazione finanziaria e, per il conto economico, la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1) Attivo circolante	**3.312.813**	**2.875.528**	**3.243.056**
1.1) Rimanenze	--	9.300	-
1.2) Crediti	2.175.219	1.913.892	2.279.740
1.3) Disponibilità liquide	1.107.230	903.755	908.769
1.4) Altro Attivo Circolante	30.364	48.581	54.547
2) Attivo immobilizzato	**152.907**	**127.489**	**97.876**
2.1) Immobilizzazioni immateriali	18.094	13.529	8.017
2.2) Immobilizzazioni materiali	134.813	113.960	89.859
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	--	--	--
CAPITALE INVESTITO	**3.465.720**	**3.003.017**	**3.340.932**
1) Passività correnti	2.168.048	1.694.067	1.955.083
2) Passività consolidate	299.084	285.564	321.421
3) Patrimonio netto	998.588	1.023.386	1.064.428
CAPITALE ACQUISITO	**3.465.720**	**3.003.017**	**3.340.932**

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.261.739	5.074.659	5.401.039
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--		-
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	--		-
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--		-
+ Altri ricavi e proventi	17.631	27.232	15.120
VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.279.370**	**5.101.891**	**5.416.159**
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.424	33.325	42.135
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.812	- 9.300	9.300
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	3.382.700	3.423.656	3.456.869
VALORE AGGIUNTO	**1.789.434**	**1.654.210**	**1.907.855**
- Costo per il personale	1.397.906	1.436.277	1.721.598
MARGINE OPERATIVO LORDO	**391.528**	**217.933**	**186.257**
- Ammortamenti e svalutazioni	70.208	52.924	48.589
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	27.588	7.451	8.490
MARGINE OPERATIVO NETTO	**293.732**	**157.558**	**129.178**
+ Proventi gestione accessoria	-	-	-
RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI	**293.732**	**157.558**	**129.178**
+/- Proventi/oneri finanziari	2.770	2.037	2.034
- Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
REDDITO ANTE IMPOSTE	**290.962**	**155.521**	**127.144**
- Imposte sul reddito	90.992	49.244	45.360
REDDITO NETTO	**199.970**	**106.277**	**81.784**

Si precisa che l'incremento dei costi del personale nell'esercizio 2021 è dipeso dall'acquisizione del ramo d'azienda "Bandi PA e *Welfare*" dal CONSVIPO (nr. 3 risorse umane), dal rafforzamento del Settore ICT (nr. 3 nuovi assunti in sostituzione di 2 dimissionari) e dall'assunzione di alcuni dipendenti con contratto a tempo determinato, in alternativa al ricorso a prestazioni di servizio da parte di imprese cooperative.
L'ottimizzazione dei processi operativi implementata dai vari settori, unita al consolidamento della posizione di mercato negli ambiti "storici" di supporto agli enti locali e all'acquisizione di alcune nuove commesse nel secondo semestre dell'anno, ha permesso alla società di chiudere in utile l'esercizio, migliorando le previsioni del Budget 2021 e del Piano Industriale 2021-2023.

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici individuati sono: ROE, ROI e ROS.

ROE (*Return On Equity*)

Descrizione

È il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.
Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.21 *(CE)*	Patrimonio netto	A *(SP-pass)*

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
20,03%	10,38%	7,68%

Pur evidenziando la positività del risultato raggiunto, segnalo che l'estrema variabilità dell'indice è sintomo di una relativa sottocapitalizzazione della società (patrimonio netto posto al denominatore) che ha permesso il raggiungimento di risultati particolarmente elevati nel tasso di remunerazione, pur in presenza di un utile di esercizio senz'altro positivo per le finalità societarie, ma non particolarmente significativo in termini assoluti.

ROI (*Return On Investment*)

Descrizione

È il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo *(CE-ricl)*	Totale attivo	Totale attivo *(SP-att)*

Risultato

31.12.2019	31,12,2020	31.12.2021
8,48%	5,25%	3,87%

A conferma di una ormai consolidata efficienza aziendale, l'utile conseguito, anche nel particolare contesto emergenziale, ha mantenuto un valore positivo.

ROS (*Return On Sale*)

Descrizione

È il rapporto tra la differenza nel rapporto valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.
Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B *(CE)*	Ricavi delle vendite	A.1 *(CE)* oppure A.1 + A.3 *(CE)*

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
5,58%	3,10%	2,39%

È possibile riscontrare una sostanziale stabilità della redditività dei servizi resi, il tutto nell'ottica di ottimizzare il beneficio a favore dei Soci.

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati sono il margine di struttura primario e il rapporto di indebitamento.

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.
Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A *(SP-pass)* – B *(SP-att)*

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
845.681	895.897	966.552

Il risultato positivo dell'esercizio, con conseguente miglioramento del patrimonio netto, consente un soddisfacente equilibrio finanziario.

Rapporto di Indebitamento

Descrizione

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.
Permette di valutare la percentuale di debiti che, a diverso titolo, l'azienda abbia contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A *(SP-pass)*	Totale attivo	Totale attivo *(SP-att)*

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
71,19%	65,92%	68,14%

L'indice appare ormai stabilizzato e risente favorevolmente delle misure statali tese a contrarre i tempi di pagamento da parte delle pubbliche amministrazioni che, per la natura strumentale della Società, rappresentano la totalità dei clienti.

2.3.1.3 Valutazione del rischio di crisi aziendale

Ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D. Lgs. 175/2016, la società ha adottato, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 28 settembre 2017, il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, individuando cinque "*soglie di allarme*", come di seguito indicate:

1) la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, *ex* articolo 2525 c. c.), sia negativa per tre esercizi consecutivi, in misura pari o superiore al 15% del Patrimonio Netto;

2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 30%;
3) la relazione redatta del soggetto al quale è affidata la revisione legale dei conti o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 40% (debiti a lungo termine + T.F.R. + Fondi Rischi + Patrimonio Netto / Totale Attivo Immobilizzato);
5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore all'8% per due anni consecutivi (Oneri Finanziari / Valore della Produzione).

Nello specifico, nessuna delle suindicate condizioni si è verificata nel corso dell'esercizio in quanto:

1) la gestione operativa della società risulta positiva per euro 129.178 (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, *ex* articolo 2525 c. c.);
2) l'esercizio 2021 ha fatto registrare un utile per euro 81.784,00=;
3) il collegio sindacale, al quale è stata affidata la revisione legale dei conti, esprimerà il proprio giudizio all'approvazione del bilancio in sede di emissione della relazione di competenza e di ciò si terrà conto in fase di approvazione del bilancio in assemblea dei soci;
4) l'indice di struttura finanziaria è ampiamente superiore ad 1, sia nel presente esercizio che in quelli precedenti, così come riportato nella seguente tabella:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Debiti a lungo termine + PN	SP Pass. (A+B+C+D oltre)	Attivo Immobilizzato	SP Att. (AI + AII)

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
8,49	10,27	14,16

5) il peso degli oneri finanziari, euro 2.034, è assolutamente irrilevante rispetto all'ammontare complessivo dei ricavi caratteristici (voce A1 del conto economico) pari ad euro 5.401.039.

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Gli indicatori di risultato non finanziari tengono conto anche di valori non ricavabili dagli schemi di bilancio.

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Descrizione

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 *(CE)*	Ricavi delle vendite	A.1 *(CE)* oppure A.1 + A.3 *(CE)*

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
26,57%	28,30%	31,88%

Si evidenzia un aumento dell'incidenza del costo del lavoro sui ricavi.
Tale dato deve essere letto in relazione all'acquisto del ramo d'azienda del CONSVIPO (nr. 3 risorse umane), al rafforzamento del Settore ICT (nr. 3 nuovi assunti in sostituzione di 2 dimissionari) e all'assunzione di alcuni dipendenti con contratto a tempo determinato, in alternativa al ricorso a prestazioni di servizio da parte di imprese cooperative
Il costo del personale in distacco-comando da Ecoambiente, per l'esercizio 2021 pari ad € 242.153, non è stato considerato in tale calcolo.

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

Descrizione

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente.

Permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto *pro capite*.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Valore aggiunto operativo lordo	Valore aggiunto *(CE-ricl)* + A.5 *(CE)*	Numero medio di dipendenti	Nota integrativa

Risultato

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
13.983	7.515	5.322

Il dato rappresentato da questo indicatore va messo in relazione alla tipologia e alla composizione dei servizi.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa di bilancio si precisa quanto segue.

Le persone che risultano complessivamente dipendenti (a tempo indeterminato o determinato) di AS2 srl al 31 dicembre 2021 sono le seguenti:

31 dipendenti a tempo indeterminato;

4 dipendenti a tempo determinato.

La composizione del personale della società al 31 dicembre 2021 era di n. 23 uomini e n. 12 donne.

Il turnover nell'anno è stato positivo: 6 nuovi dipendenti a tempo indeterminato, a fronte di 4 dimissioni avvenute nel corso dell'anno.

Le politiche di formazione del personale nel 2021 hanno riguardato in particolar modo la sicurezza nei luoghi di lavoro e sono state coordinate da un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione interno, che si avvale della consulenza di un professionista esterno.

Nel corso del 2021, tramite selezione ad evidenza pubblica, è stato assunto un nuovo dirigente, il dott. Julik Zanellato, che ha preso servizio a far data dal 02/08/2021, con contratto di lavoro a tempo determinato della durata di 3 anni, prorogabile per altri 2; il dirigente ha assunto le deleghe operative attribuitegli dal C.d.A. con procura speciale (potere di spesa fino ad un tetto massimo di imponibile pari ad 3.000 euro per operazione; gestione dei rapporti bancari), ha assunto *ad interim* il coordinamento del Settore "Amministrazione, Bandi PA e Welfare" ed è stato nominato Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

L'*ex* dirigente delegato ing. Marco Montagna è tornato a svolgere le mansioni di quadro ed ha assunto la funzione di Responsabile del Settore ICT, in sostituzione del dimissionario ing. Fabio Zago.

Inoltre, il 2 agosto 2021 è stato nominato un nuovo Consiglio di Amministrazione, composto dall'Avv. Caterina Furfari, in qualità di Presidente, dal Rag. Pier Paolo Frigato, in qualità di Vicepresidente, e dal Dott. Michele Dallagà, in qualità di Consigliere; il nuovo C. d. A., che ha mantenuto i poteri di gestione ordinaria e straordinaria, ad eccezione di quelli che la legge e lo Statuto riservano espressamente ai soci, nell'ottobre 2021 ha provveduto a deliberare il nuovo Organigramma aziendale, pubblicato sul sito internet della società.

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Nel capitolo che segue vengono analizzati i principali rischi ed incertezze finanziari e non finanziari.

3.1 Rischi finanziari

Il Bilancio 2021 di AS2 ha registrato un aumento (€ 5.313) delle disponibilità liquide a fine esercizio rispetto all'anno precedente, mantenendo, in ogni caso, mezzi necessari a garantire un ordinato svolgimento dell'attività sociale.
Si è continuato a prestare attenzione al contenimento dell'impatto sul conto economico degli oneri finanziari che, pur scontando favorevoli tassi di interesse sulle aperture di credito, continuano a risentire dell'introduzione a regime della commissione disponibilità fondi.
La gestione finanziaria non manifesta particolari profili di rischio data la solvibilità (per definizione) dei propri clienti, l'assenza di debiti a lungo termine e la mancanza di investimenti effettuati utilizzando capitale di terzi.

3.2 Rischi non finanziari

L'azienda è dotata di una buona stabilità, ma vanno comunque svolte analisi dei possibili rischi ed opportunità, come di seguito riportate in termini di punti di forza e di debolezza.

Analisi dei punti di forza:

- Consolidata esperienza nella gestione di servizi *ICT*;
- *Know-how* maturato nella gestione delle entrate (riscossione e ricerca evasione) e nei servizi a supporto delle Polizie Locali;
- Dinamismo e capacità di espansione del settore Progettazione;
- Capacità di adattamento e flessibilità organizzativa e professionale;
- Marginalità di alcuni servizi, che ha consentito il riconoscimento di sconti agli Enti affidanti.

Analisi dei punti di debolezza:

- Durata media degli affidamenti ancora troppo breve, anche se, nei servizi più importanti dal punto di vista dei ricavi, è stata prevista e concordata una durata triennale dei contratti, fattore indispensabile per consentire investimenti;
- Perdita di fatturato derivante dal passaggio dalla TARI (tassa rifiuti) alla tariffazione puntuale, soprattutto nel caso non fosse possibile strutturare una collaborazione robusta e duratura con Ecoambiente Srl. Il superamento di tale criticità potrebbe essere favorito dall'ingresso di quest'ultima nella compagine sociale di AS2, secondo quanto espressamente previsto nella *LOI*, Lettera di Intenti siglata tra i Presidenti nonché legali rappresentanti dei rispettivi C. d. A.;
- Precarietà di una parte dei rapporti di lavoro instaurati con le risorse necessarie a fronteggiare la gestione dei servizi per i clienti, che rischia di frenare il processo di irrobustimento delle competenze

professionali dei singoli lavoratori e di indebolire l'efficienza dei settori aziendali, soprattutto nelle fasi di picco produttivo o di assenze causate da eventi straordinari (contagi da COVID19);

- Necessità di approntare una generale riorganizzazione, alla luce dei profondi cambiamenti intervenuti nel corso del 2021, anche per valorizzare in maniera diffusa le competenze e le potenzialità delle figure operanti all'interno dell'azienda;
- Tra i rischi di fonte esterna restano rilevanti quelli relativi al quadro normativo, con particolare riguardo ai servizi di riscossione ed al Codice della Strada.

3.3 Misure di contrasto alla pandemia da COVID – 19

L'emergenza *Corona Virus* ha condizionato in modo significativo l'attività dell'azienda.
A seguito di quanto prescriveva la normativa in tema di contrasto al contagio Covid-19 sono state adottate diverse misure, che hanno impattato con l'organizzazione del lavoro.
Nel primo semestre 2021, è stato utilizzato in modo diffuso lo strumento del lavoro agile, che ha permesso nella fase più acuta della pandemia di ridurre il personale presente in azienda di oltre il 50%. Abbiamo attivato sistemi per la comunicazione a distanza, in modo particolare la videoconferenza, incentivando la modalità di riunioni *da remoto*.
Negli ultimi mesi dell'anno, in linea con le disposizioni governative per i dipendenti della Pubblica Amministrazione, è stato deliberato un rientro generalizzato al lavoro in presenza, in tutti i settori aziendali, introducendo e attuando la normativa relativa al possesso di *green-pass* nei luoghi di lavoro.
Con frequenza mensile abbiamo proceduto alla sanificazione dei locali, ripetuta in modo puntuale al momento del riscontro di casi di contagio fra i dipendenti.
Abbiamo acquistato una serie di dispositivi di protezione individuale (mascherine chirurgiche e *FFP2*, guanti, detergenti, misuratori della temperatura corporea, barriere protettive per gli operatori di sportello, *kit* individuali *anti-corona virus*), per tutelare l'incolumità dei lavoratori.
Sono stati adottati protocolli aziendali per contrastare la diffusione dei contagi, rispetto ai quali è stata svolta a più riprese la formazione specifica dei lavoratori.

4 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto particolari attività di ricerca e sviluppo.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa di bilancio, preciso che la società non appartiene ad alcun gruppo e non detiene, sia direttamente che indirettamente, partecipazioni in altre imprese.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

Nulla.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

Nulla.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il 15 febbraio 2022 è stato presentato ad Unioncamere il **Progetto Pilota "*Polesine Smart*"**, per ottenere un contributo a fondo perduto di € 10 milioni da parte del Ministero dello Sviluppo Economico sui fondi residui dei Patti Territoriali, al fine di realizzare sul territorio polesano infrastrutture pubbliche ed interventi imprenditoriali accomunati dall'obiettivo primario di consolidare il tessuto produttivo locale; in caso di finanziamento ministeriale, una quota del 5% verrebbe dedicata alla copertura delle spese di funzionamento sostenute da AS2, in qualità di Soggetto Responsabile dei Patti Territoriali della Provincia di Rovigo.

Agli inizi di marzo 2022 è stata sottoscritta una **Lettera d'intenti con Ecoambiente Srl**, finalizzata ad addivenire ad una collaborazione nell'ambito della gestione della Tassa Rifiuti (TARI – tributo) per i Comuni della provincia di Rovigo e della successiva introduzione della TARIP (tariffazione puntuale del servizio rifiuti in capo al gestore), oltreché nell'ambito del supporto tecnologico, informatico e digitale, che dovrà accompagnare le nuove modalità di organizzazione del ciclo integrato dei rifiuti nel Polesine.

Nei primi mesi del 2022 la società ha acquisito alcuni significativi **nuovi affidamenti**:

- Supporto al Comune di Porto Viro per la gestione delle contravvenzioni al Codice della Strada, per anni 4;
- Supporto al Comune di Adria per la gestione dei Sistemi Informativi e la digitalizzazione/ottimizzazione dei servizi cimiteriali, per anni 2, rinnovabile per altri 2;
- Supporto al Comune di Porto Tolle per la gestione dei Sistemi Informativi, per anni 3;
- Supporto al Comune di Ariano nel Polesine per la gestione delle contravvenzioni al Codice della Strada, per 38 mesi, rinnovabile per altri 36 mesi.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento della gestione, si prevede per il 2022 un incremento del valore della produzione rispetto al 2021 ed una marginalità in linea con il precedente esercizio.

10 Elenco delle sedi secondarie

Non vi sono sedi secondarie.

11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

La società ha provveduto agli adempimenti relativi alla normativa (D Lgs. 196/2003 e successive modificazioni) in materia di protezione dei dati personali ed, in particolare, sono state attivate le procedure previste dal nuovo regolamento europeo sulla protezione dei dati (GDPR).

12 Programma per la prevenzione della corruzione

La società ha provveduto agli adempimenti di cui alla normativa vigente (D Lgs 33/2013 e D Lgs 39/2013), in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza.
Va rilevato che la Società ha provveduto all'Adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di cui al D.Lgs. 231/2001 e Codice Etico. L'attività della diffusione del modello tramite sessioni informative ai dipendenti è stata attuata nel 2021, attraverso sessioni di formazione collettive, nel corso delle quali sono state discusse tematiche relative agli illeciti penali, alla modalità di segnalazione e in relazione modello 231.
L'8 ottobre 2021 è stato nominato RPCT il Dirigente dott. Julik Zanellato, in sostituzione dell'ing. Marco Montagna.

13 Relazione sul governo societario

Ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D. Lgs. 175/2016, la società pubblicherà sul proprio sito *internet*, sezione "*amministrazione trasparente*", unitamente al bilancio d'esercizio approvato dall'assemblea dei soci, la relazione annuale sul governo societario.

Per il Consiglio di Amministrazione
La Presidente
avv. Caterina Furfari

2021

Il nostro impegno per un futuro sostenibile





acquevenete
L'ACQUA PUBBLICA

BILANCIO DI ESERCIZIO

al 31 dicembre 2021

INDICE

Relaziona sulla gestione	**Pag. 1**
Bilancio al 31.12.2020 e Rendiconto finanziario	**Pag. 35**
Nota Integrativa	**Pag. 45**
Relazione del Collegio Sindacale	**Pag. 88**
Relazione della Società di Revisione	**Pag. 92**

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Presidente
Piergiorgio Cortelazzo

Vice Presidente
Antonio Bombonato

Amministratori
Antonella Buson
Emanuele Barbetta
Emanuele Rosina
Luigi Viaro
Maura Veronese

Collegio Sindacale

Presidente
Valeria Ganzaroli

Sindaci Effettivi
Angelo Capuzzo
Monica Tonon

Società di Revisione
Ria Grant Thornton S.p.A.

acquevenete gestisce il Servizio Idrico Integrato (SII) in 108 Comuni delle Province di Padova, Rovigo, Vicenza, Verona e Venezia, con un territorio complessivo di 3.100 kmq e oltre 10.000 km di condotte, (7.461 km di reti idriche e 2.850 km di reti fognarie), al servizio di circa 500.000 abitanti; ha due sedi operative, a Monselice e a Rovigo, e la sede legale è a Monselice, in Via C. Colombo n. 29/a.

La società svolge i servizi di acquedotto, di fognatura e di depurazione in tutte le loro fasi, nel territorio dei Comuni Soci.

acquevenete opera in regime di affidamento del servizio *in house providing* in due Ambiti Ottimali distinti; fino al 2038 per il territorio riferito all'ATO "Polesine" (nel prosieguo anche Area Sud) e fino al 2036 per il territorio di competenza dell'ATO "Bacchiglione" (nel prosieguo anche Area Nord). La società è conseguentemente subordinata al controllo analogo dei Soci che hanno un potere pregnante di direzione e controllo sui più importanti atti di gestione strategica; tale funzione viene esercitata attraverso l'Assemblea di Coordinamento Intercomunale, in coerenza con quanto previsto dalla normativa Europea, da quella italiana e dallo Statuto. Inoltre, per ciascun Ambito Territoriale Ottimale è istituita, a norma di Statuto, un'Assemblea Speciale costituita dagli Enti locali Soci appartenenti all'area "Polesine" e a quella "Bacchiglione" per assumere le deliberazioni sulle questioni concernenti in via esclusiva il territorio di ciascun Ambito.

acquevenete ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati negli anni 2014 e 2015 e altri strumenti finanziari nel 2020 (cd. Hydrobond Viveracqua).

Il capitale sociale di *acquevenete*, pari a euro 258.398.589, è interamente detenuto alla data del 31.12.2021 dai 108 Comuni Soci con i valori e le percentuali riportati nel prospetto che segue.

Comuni	n. azioni	Valore (euro)	% azioni	Pop.
Adria	744.216	744.216,00	0,29	20.233
Agna	2.660.720	2.660.720,00	1,03	3.400
Agugliaro	1.062.603	1.062.603,00	0,41	1.422
Albignasego	16.018.207	16.018.207,00	6,20	23.464
Alonte	1.004.506	1.004.506,00	0,39	1.647
Anguillara Veneta	4.055.913	4.055.913,00	1,57	4.594
Ariano nel Polesine	467.750	467.750,00	0,18	4.554
Arquà Petrarca	1.573.699	1.573.699,00	0,61	1.847
Arquà Polesine	1.195.728	1.195.728,00	0,46	2.811
Arre	1.714.313	1.714.313,00	0,66	2.191
Asigliano Veneto	719.910	719.910,00	0,28	877
Badia Polesine	2.999.583	2.999.583,00	1,16	10.536
Bagnoli di Sopra	3.325.900	3.325.900,00	1,29	3.626
Bagnolo di Po	599.970	599.970,00	0,23	1.374
Baone	2.639.670	2.639.670,00	1,02	3.108
Barbona	656.760	656.760,00	0,25	733
Bergantino	1.793.612	1.793.612,00	0,69	2.626
Boara Pisani	2.092.370	2.092.370,00	0,81	2.611
Borgo Veneto	5.581.618	5.581.618,00	2,16	6.981
Bosaro	597.859	597.859,00	0,23	1.508
Bovolenta	2.676.718	2.676.718,00	1,04	3.349
Calto	1.973.011	1.973.011,00	0,76	819
Campiglia dei Berici	1.482.762	1.482.762,00	0,57	1.791
Canaro	557.304	557.304,00	0,22	2.853
Canda	599.970	599.970,00	0,23	1.007

Comuni	n. azioni	Valore (euro)	% azioni	Pop.
Candiana	2.046.902	2.046.902,00	0,79	2.468
Carceri	1.280.683	1.280.683,00	0,50	1.600
Cartura	3.433.676	3433.676,00	1,33	4.623
Casale di Scodosia	4.092.119	4.092.119,00	1,58	4.866
Casalserugo	4.620.054	4.620.054,00	1,79	5.452
Castagnaro	1.199.828	1.199.828,00	0,46	3.930
Castelbaldo	1.431.401	1.431.401,00	0,55	1.625
Castelguglielmo	599.970	599.970,00	0,23	1.646
Castelmassa	1.842.331	1.842.331,00	0,71	4.291
Castelnovo Bariano	1.821.976	1.821.976,00	0,71	2.931
Cavarzere	706.934	706.934,00	0,27	14.816
Ceneselli	2.261.606	2.261.606,00	0,88	1.813
Ceregnano	1.793.582	1.793.582,00	0,69	3.691
Cinto Euganeo	1.748.835	1.748.835,00	0,68	2.023
Conselve	7.615.890	7.615.890,00	2,95	10.293
Corbola	211.575	211.575,00	0,08	2.514
Costa di Rovigo	1.195.728	1.195.728,00	0,46	2.683
Crespino	217.879	217.879,00	0,08	1.970
Due Carrare	6.733.474	6.733.474,00	2,61	8.943
Este	14.303.054	14.303.054,00	5,54	16.576
Ficarolo	599.970	599.970,00	0,23	2.609
Fiesso Umbertiano	742.806	742.806,00	0,29	4.275
Frassinelle Polesine	371.403	371.403,00	0,14	1.529
Fratta Polesine	599.970	599.970,00	0,23	2.782
Gaiba	599.970	599.970,00	0,23	1.094
Gavello	150.028	150.028,00	0,06	1.605
Giacciano con Baruchella	599.970	599.970,00	0,23	2.182
Granze	1.376.670	1.376.670,00	0,53	2.022
Guarda Veneta	103.998	103.998,00	0,04	1.185
Lendinara	3.599.392	3.599.392,00	1,39	12.024
Loreo	77.645	77.645,00	0,03	3.568
Lozzo Atestino	2.597.570	2.597.570,00	1,01	3.179
Lusia	1.199.828	1.199.828,00	0,46	3.595
Maserà di Padova	6.361.309	6.361.309,00	2,46	9.045
Masi	1.524.861	1.524.861,00	0,59	1.782
Megliadino San Vitale	1.665.476	1.665.476,00	0,64	1.977
Melara	2.183.352	2.183.352,00	0,84	1.870
Merlara	2.507.477	2.507.477,00	0,97	2.831
Monselice	14.730.791	14.730.791,00	5,70	17.451
Montagnana	7.929.114	7.929.114,00	3,07	9.421
Occhiobello	1.671.120	1.671.120,00	0,65	11.351
Orgiano	2.610.199	2.610.199,00	1,01	3.151
Ospedaletto Euganeo	4.523.223	4.523.223,00	1,75	5.876
Papozze	167.454	167.454,00	0,06	1.645
Pernumia	3.154.975	3.154.975,00	1,22	3.915
Pettorazza Grimani	111.385	111.385,00	0,04	1.669

Comuni	n. azioni	Valore (euro)	% azioni	Pop.
Piacenza d'Adige	1.231.004	1.231.004,00	0,48	1.379
Pincara	185.901	185.901,00	0,07	1.262
Pojana Maggiore	3.570.080	3.570.080,00	1,38	4.459
Polesella	199.972	199.972,00	0,08	4.079
Ponso	1.976.174	1.976.174,00	0,76	2.449
Ponte San Nicolò	10.025.694	10.025.694,00	3,88	13.237
Pontecchio Polesine	797.148	797.148,00	0,31	2.078
Porto Tolle	1.030.945	1.030.945,00	0,40	10.058
Porto Viro	734.853	734.853,00	0,28	14.645
Pozzonovo	2.979.839	2.979.839,00	1,15	3.653
Rosolina	318.832	318.832,00	0,12	6.481
Rovigo	9.801.092	9.801.092,00	3,79	50.164
Salara	597.545	597.545,00	0,23	1.214
San Bellino	599.970	599.970,00	0,23	1.156
San Martino di Venezze	1.793.581	1.793.581,00	0,69	4.035
San Pietro Viminario	2.083.950	2.083.950,00	0,81	3.003
Sant'Urbano	1.902.920	1.902.920,00	0,74	2.162
Sant'Elena	1.487.813	1.487.813,00	0,58	2.430
Sarego	4.588.057	4.588.057,00	1,78	6.641
Solesino	5.971.465	5.971.465,00	2,31	7.180
Stanghella	3.798.261	3.798.261,00	1,47	4.331
Stienta	557.304	557.304,00	0,22	3.329
Taglio di Po	462.904	462.904,00	0,18	8.495
Terrassa Padovana	1.800.196	1.800.196,00	0,70	2.625
Trecenta	1.199.828	1.199.828,00	0,46	2.956
Tribano	3.412.627	3.412.627,00	1,32	4.431
Urbana	1.881.028	1.881.028,00	0,73	2.186
Val Liona	2.381.176	2.381.176,00	0,92	3.047
Vescovana	1.332.044	1.332.044,00	0,52	1.717
Vighizzolo d'Este	787.270	787.270,00	0,30	935
Villa Estense	2.025.852	2.025.852,00	0,78	2.322
Villadose	1.992.871	1.992.871,00	0,77	5.188
Villamarzana	797.148	797.148,00	0,31	1.202
Villanova del Ghebbo	599.970	599.970,00	0,23	2.164
Villanova Marchesana	104.978	104.978,00	0,04	1.000
Vò	2.920.056	2.920.056,00	1,13	3.417
Zovencedo	756.116	756.116,00	0,29	796
	258.398.589	**258.398.589,00**		**514.255**

Informativa generale

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 riporta un risultato positivo, prima delle imposte, di 1.479.900 euro, un utile netto di 526.183 euro e un Valore della Produzione di 87.700.666 euro.

acquevenete, nell'anno in esame, ha condotto la propria attività secondo le linee di indirizzo chiave tracciate dai Comuni Soci, così come programmata nel budget 2021, ovvero mantenendo alta la spinta degli investimenti impostati sulla base di più ampi obiettivi di tutela ambientale e sociale.
La società, infatti, nel corso del 2021, ha rafforzato la propria strategia di sostenibilità a lungo termine con un impegno costante per migliorare il servizio offerto e a tutela dell'ambiente, senza alcuna variazione in aumento delle tariffe dal 2016.
La focalizzazione nel lungo periodo non ha impedito di dare risposte alla collettività anche durante l'emergenza legata al Covid-19: *acquevenete* ha garantito la continuità e la qualità del servizio idrico, tutelando le fasce più deboli della popolazione in difficoltà economica e attivando specifiche misure volte a garantire la salute e la sicurezza del personale.

Pur non dovendo rispondere ad alcun obbligo normativo, per il terzo esercizio consecutivo, oltre al presente Bilancio, viene redatta la "Dichiarazione non finanziaria", predisposta ai sensi del d.lgs. n. 254/16: tale strumento contribuisce efficacemente a una comunicazione trasparente verso i cittadini e i vari portatori di interesse, e a ribadire una coerente politica aziendale in tema di qualità, ambiente e sicurezza.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica per il triennio 2021-2023 è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data 15 aprile 2021.

1. AREA AMMINISTRATIVA E ORGANIZZAZIONE GENERALE

1.1 - Regolazione

Anche nel corso del 2021, ARERA ha proseguito nel completamento e affinamento del quadro regolatorio; a fine anno sono stati pubblicati tre provvedimenti per i quali riportiamo i principali aspetti di interesse.
Con la delibera 609/2021, ARERA ha approvato l'aggiornamento della disciplina in materia di misura del servizio idrico integrato (TIMSII).
Le principali novità riguardano l'introduzione di:

- un indicatore che calcola il rapporto tra la quota di volumi utenza misurati (con lettura validata) e i volumi totali gestiti (efficacia del servizio di misura con eventuale penale);
- un indicatore che calcola il rapporto tra la somma dei volumi consumati dagli utenti finali per i quali la misura è stata rilevata con contatore smart e la somma dei volumi di utenza totali (diffusione della tecnologia con eventuale penale);
- tre standard specifici, con relativo indennizzo automatico in bolletta, riferiti al numero minimo di tentativi di raccolta della misura da garantire e al relativo preavviso all'utente in caso di contatore non accessibile;
- regole base, uniformi a livello nazionale, in caso di perdite occulte, tra cui:
  - lo sgravio a partire da un consumo medio giornaliero pari al doppio del consumo medio precedente al periodo di perdita;
  - l'applicazione dello sgravio anche per le fatture successive a quella in cui è stato rilevato il consumo anomalo per un periodo di almeno tre mesi;
  - l'esonero dal pagamento delle tariffe di fognatura e depurazione con l'applicazione di una tariffa di acquedotto non superiore alla metà della tariffa base;
  - nuovi obblighi di trasparenza e procedure per consentire alle utenze condominiali di disporre dei dati sui consumi per singola unità abitativa, coinvolgendo gli amministratori di condominio.

Le modifiche si applicano dal 1° gennaio 2022, eccetto le norme sugli obblighi di rafforzamento della trasparenza informativa verso le utenze che saranno applicate dal 30 giugno 2022.

Con la delibera n. 610/2021, ARERA ha stabilito le regole in materia di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni a seguito dei ricorsi del Tar Lombardia. Sono stati rivisti gli obblighi informativi a favore degli utenti finali indicando le modalità per eccepire la prescrizione biennale. Per i casi in cui il gestore ritiene sussistere una causa di sospensione della prescrizione, si dovrà comunicare all'utente finale i motivi puntuali ai sensi della normativa di riferimento.

Infine, con la delibera n. 639/2021, ARERA ha approvato le regole per l'aggiornamento delle tariffe per le annualità 2022 e 2023. Oltre ai consueti adeguamenti contabili e monetari, le principali novità riguardano:

- l'anticipazione del riconoscimento tariffario dei maggiori costi di energia elettrica sostenuti nel 2021-2022 rispetto al metodo "standard" (che prevede invece il conguaglio posticipato di due anni); questo meccanismo è volto ad assicurare la sostenibilità economico-finanziaria e a contenere l'impatto dei futuri conguagli in bolletta;
- la valutazione del tasso di realizzazione degli investimenti rispetto alla programmazione al lordo dei contributi pubblici;
- l'aumento nazionale della componente perequativa UI3 da applicare in bolletta e che finanzia il bonus idrico automatico (in vigore dal 1.1.2021 ma non ancora attivo a livello nazionale per mancanza dell'accordo tra le Autorità e l'Acquirente Unico in materia di privacy).

ARERA ha istituito un fondo per la promozione dell'innovazione del servizio idrico integrato che sarà alimentato con le risorse derivanti dal meccanismo di recupero dell'efficienza gestionale introdotto dall'Autorità nell'ambito del MTI-3.

Regolazione locale

Con deliberazione n. 551/2021/R/idr, ARERA ha approvato lo schema regolatorio recante la predisposizione tariffaria 2020-2023 per il Consiglio di Bacino Bacchiglione.
Vista l'estensione, approvata nel 2019 dall'ente di governo dell'ambito, della scadenza degli affidamenti al 2036 per i gestori *acquevenete* e Viacqua spa, ARERA ha trasmesso tale deliberazione alla Regione Veneto ai fini di eventuali iniziative volte a realizzare l'unicità della gestione all'interno dell'ambito Bacchiglione.
Nel mese di maggio 2021 ARERA ha aperto l'edizione 2021 dei conti annuali separati (CAS): *acquevenete* applica il regime ordinario in quanto gestore multiATO. Le elaborazioni sono state inviate tramite il portale dell'Autorità in data 19 luglio 2021, conformemente alla scadenza prevista.

Nel corso del 2021 l'ufficio interno di conciliazione locale ha seguito sei pratiche tutte concluse positivamente, oltre a due conciliazioni pervenute mediante il Portale dello Sportello per il consumatore Energia e Ambiente (servizio nazionale di conciliazione ARERA).
Gli argomenti principali oggetto delle istruttorie sono stati fatturazione, gestione perdite occulte e misura dei consumi.

Focus Qualità Commerciale 2021

Quanto alla qualità del servizio reso all'utenza, l'azienda ha investito per rispettare - e migliorare - gli standard minimi e i livelli specifici e generali di qualità stabiliti da ARERA: *acquevenete* ha infatti raggiunto gli obiettivi previsti nell'ambito del meccanismo incentivante (premi/penali) introdotto dalla regolazione basato sui due Macro-indicatori MC1 "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e MC2 "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", garantendo livelli di servizio superiori al 98%.

1.2 - Organizzazione e Personale

Assetto organizzativo della società

Nel corso del 2021 sono state formalizzate 25 assunzioni di figure varie - amministrative, tecniche e operative - mentre in corso d'anno sono cessati i rapporti di lavoro di 19 dipendenti.
La struttura di *acquevenete,* rafforzata soprattutto nella parte tecnica e operativa, conta al 31 dicembre 2021 n. 311 dipendenti, contro i n. 307 del 2020, così suddivisi:

	Uomini	Donne	Totale
Dirigenti	4	1	5
Quadri/Impiegati	74	72	146
Operai	160	0	160
Totale n.	**238**	**73**	**311**

In tutti gli ambiti aziendali di *acquevenete* sin dal 2020, con la pandemia da Covid 19, sono state adottate specifiche misure volte a garantire la salute e la sicurezza del personale della società e assicurare la continuità del servizio ai cittadini.
Nel 2021, inoltre, è stata affinata l'organizzazione coniugando il miglioramento degli standard delle prestazioni rese con le situazioni personali dei dipendenti (gestione dei figli con didattica a distanza, quarantene precauzionali, ecc.) mediante prestazione lavorativa in modalità *smart working.*

Va da sé che i soggetti "fragili", come da normativa nazionale, hanno costantemente prestato l'attività lavorativa in *smart work*ing sulla base di un accordo individuale.

Comunicazione aziendale

Con l'intento di informare in modo semplice, ma continuo, sulla qualità dell'acqua, sull'ammodernamento degli impianti, sugli investimenti per le nuove reti idriche e fognarie, sull'impegno per la riduzione delle perdite, sulle innovazioni e le nuove tecnologie, abbiamo ampliato i canali di comunicazione e intrapreso anche la strada dei social, nello specifico Linkedin e Instagram.
Sempre attiva e positiva la relazione con la stampa e con i media locali con la redazione nel corso del 2021 di 43 comunicati, fondamentale il ruolo del sito aziendale che ci permette di raggiungere direttamente gli utenti in caso di disagi dovuti a lavori urgenti: con l'*App acquevenete* sono stati pubblicati sul portale web 442 avvisi.

Educazione ambientale

Il 2021 è stato ancora un anno complesso per la gestione dell'educazione ambientale nelle scuole.
Sono state comunque numerosissime le attività svolte in presenza e a distanza (DAD) con l'obiettivo di trasformare le conoscenze tecnico-scientifiche in competenze e di stimolare una riflessione critica.
Complessivamente sono stati effettuati 243 interventi didattici. Di cui 94 in DAD e 149 in presenza con il coinvolgimento di 4.618 alunni.
Sono state inoltre promosse iniziative di sostegno alle Amministrazioni comunali con attività educative specifiche destinate ai centri ricreativi e ai doposcuola: 52 le attività realizzate presso i centri estivi in 33 Comuni, con il coinvolgimento di 832 bambini. Nell'ambito del progetto denominato "Prolungamento scolastico" organizzato nel mese di giugno 2021 con l'Istituto Comprensivo Statale di Lozzo Atestino sono stati svolti 12 interventi educativi con il coinvolgimento di 252 ragazzi.

1.3 - Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOG), ai sensi del d.lgs. n. 231/01- prevenzione corruzione e trasparenza

Nel 2021 sono stati aggiornati i contenuti generali del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del d.lgs. n. 231/01, documento dinamico che deve costantemente rispecchiare la realtà organizzativa aziendale e considerare tutti i rischi connessi alla commissione dei reati presupposto. In quest'ottica sono state aggiornate anche le Parti Speciali del Modello, con la revisione dei protocolli di verifica e di controllo.
Nell'ambito della revisione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo sono state aggiornate, nel corso del 2021, anche le misure integrative di prevenzione della corruzione ai sensi della l.190/2012, prevedendo nuove attribuzioni in capo all'Organismo di Vigilanza in materia di anticorruzione.
Per quanto attiene agli adempimenti in materia trasparenza, *acquevenete*, avendo emesso strumenti finanziari in mercati regolamentati, si configura quale "società quotata" ai sensi del Decreto Madia, ed è soggetta alle disposizioni di cui al d.lgs. n. 33/2013 limitatamente ai dati e documenti inerenti all'attività di pubblico interesse svolta.

1.4 - Formazione aziendale

acquevenete continua ad accompagnare e sostenere il proprio personale con percorsi di formazione che migliorano conoscenze e competenze: investire sulle persone e coltivare in azienda valori e strumenti condivisi ha come "effetto collaterale" il miglioramento delle performance.

Tipologia attività formative	Interventi	Ore	% Ore
Obbligatoria in materia di sicurezza e salute	52	3.184	52,09%
Obbligatoria sicurezza con formatore interno	11	220	3,60%
D. Lgs. 231/01 e legale	1	2	0,03%
Percorsi di formazione "Agile" e "Esperienziale"	6	1.039	17%
Erogate da personale interno	43	358,50	5,86%
Laboratorio	7	173	2,83%
Professionalizzante - convegni - altro	33	1.136,50	18,59%
Totale	**153**	**6.113**	

1.5 – Misure di salute e sicurezza sul lavoro

In data 28.5.2021 si sono concluse positivamente le visite ispettive di Bureau Veritas sul sistema integrato per la gestione della sicurezza, qualità e ambiente, UNI ISO 45001:2018, UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 45001:2015. Rientrano tra i principali obiettivi di sistema, la prevenzione di lesioni e malattie, la eliminazione dei pericoli con la conseguente limitazione dei rischi, la predisposizione di luoghi di lavoro sicuri e salubri per la protezione della salute, fattori che contribuiscono a favorire il benessere dei lavoratori. Il sistema UNI ISO 45001, oltre ad avere efficacia esimente dalla responsabilità amministrativa della società, permette di cogliere le opportunità di miglioramento e di soddisfare al contempo le verifiche dei requisiti legali indispensabili per l'applicazione delle norme cogenti.
Lo stato di attuazione delle norme di sicurezza si rileva anche attraverso le verifiche con esito positivo, effettuate in campo da soggetti di terza parte e riassunte nel seguente prospetto.

Impianto	n. unità	n. verifiche di terza parte nell'anno	Norma di riferimento	Tipo verifica da parte di soggetto abilitato
Impianti elettrici	2.223	844	d.m. n. 37/08 d.p.r. n. 462/01	Dichiarazione conformità e verifiche impianti di terra da parte di ARPAV o Ente certificato
Apparecchi di sollevamento fissi – carriponte – gru a struttura limitata	13	1	d.lgs. n. 81/08 all.VII	Verifiche e prove di carico da parte di ente certificato
Gru mobili su autocarro	22	22	d.lgs. n. 81/08 all. VII	Verifiche e prove di carico annuali da parte di ARPAV
Certificati prevenzione incendi su impianti e sedi	83	6	d.p.r. n. 151/2011	Verifiche dal comando provinciale VVF
Presidi antincendio attivi e passivi	648	1.296	d.p.r. n. 151/2011	Verifiche semestrali presidi antincendio, trimestrali gruppi di spinta da parte di soggetto certificato
Mezzi e macchine operatici	248	106	d.lgs. n. 285/92	Revisioni, verifiche cronotachigrafi, idoneità al trasporto per albo gestori ambientali

Nel corso dell'anno 2021 sono occorsi cinque infortuni per un totale di 195 giorni di inabilità temporanea al lavoro. Rientrano nella media aziendale gli indicatori strutturali di rischio degli infortuni di seguito riportati, elaborati sul numero di ore lavorate e calcolati con gli algoritmi della norma UNI di settore:

- indice di frequenza 9,75
- indice di gravità 0,38
- indice di incidenza 6,42

1.6 - Laboratorio analisi

Nel corso dell'anno 2021 il laboratorio aziendale si è dotato di un innovativo sistema di estrazione di microinquinanti, abbinato al Gascromatografo di massa (GC-MS/MS).
In occasione della visita ispettiva periodica di ACCREDIA è stato esteso l'accreditamento alla determinazione degli Idrocarburi policiclici aromatici (Benzo(a)pirene, Benzo(b)fluorantene, Benzo(ghi)perilene, Benzo(k)fluorantene, Indeno(1-2-3-cd) pirene) per la matrice acqua destinata al consumo umano con il Gascromatografo abbinato al nuovo sistema di estrazione on line. Il sistema così configurato permetterà di effettuare anche la ricerca e l'accreditamento di ulteriori parametri previsti dal d.lgs. n. 31/01 e in particolare di solventi, pesticidi e altri composti chimici presenti nella matrice acqua potabile.

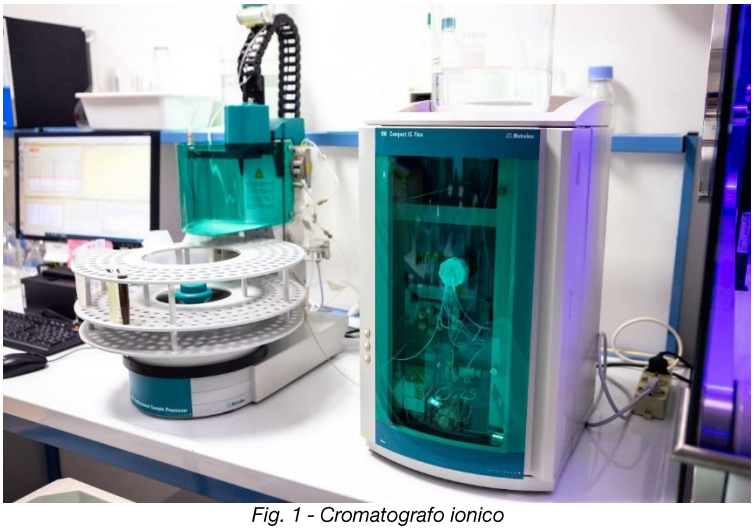


Fig. 1 - Cromatografo ionico

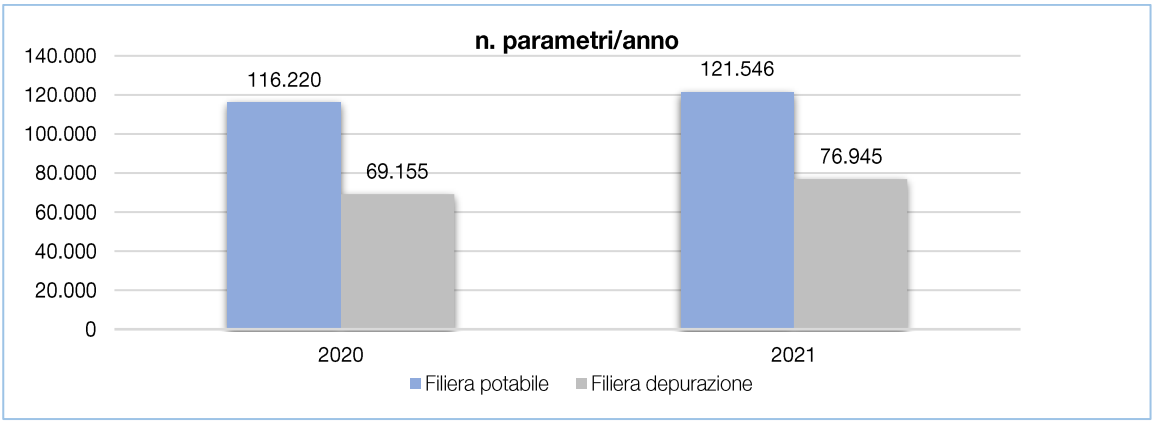
Nella visita ispettiva di luglio sono stati accreditati anche i seguenti nuovi metodi di prova, per la matrice acqua destinata al consumo umano:

Parametro	Metodo di prova
Uranio	UNI EN ISO 17294-2:2016
Ammonio	APAT CNR IRSA 3030 Man 29 2003
Cloruro di vinile	Rapporti ISTISAN 2007/31 pag 164 Met ISS CAA036
Benzene	Rapporti ISTISAN 2007/31 pag 179 Met ISS CAA004
cC6O4: Acido difluoro{[2,2,4,5-tetrafluoro-5-(trifluorometossi) -1,3-diossolan-4-il]ossi}acetico P5MeODIOXOAc	Rapporti ISTISAN 2019/07 pag 151 Met ISS CBA052
Bromati	UNI EN ISO 15061:2001
Carbonio organico totale (TOC)	UNI EN 1484:1999

Il laboratorio analisi di *acquevenete* è stato il primo, a livello nazionale, ad accreditare il parametro cC6O4 per l'acqua destinata al consumo umano con il metodo ufficiale riconosciuto dall'Istituto Superiore di Sanità (metodo ISTISAN) ed il primo laboratorio di ente gestore del servizio idrico integrato.
Nel corso del 2021 il laboratorio ha effettuato il servizio analitico per conto della rete di laboratori di Viveracqua, per lo più con analisi sulle sostanze perfluoroalchiliche su matrici acque di scarico e rifiuti liquidi.

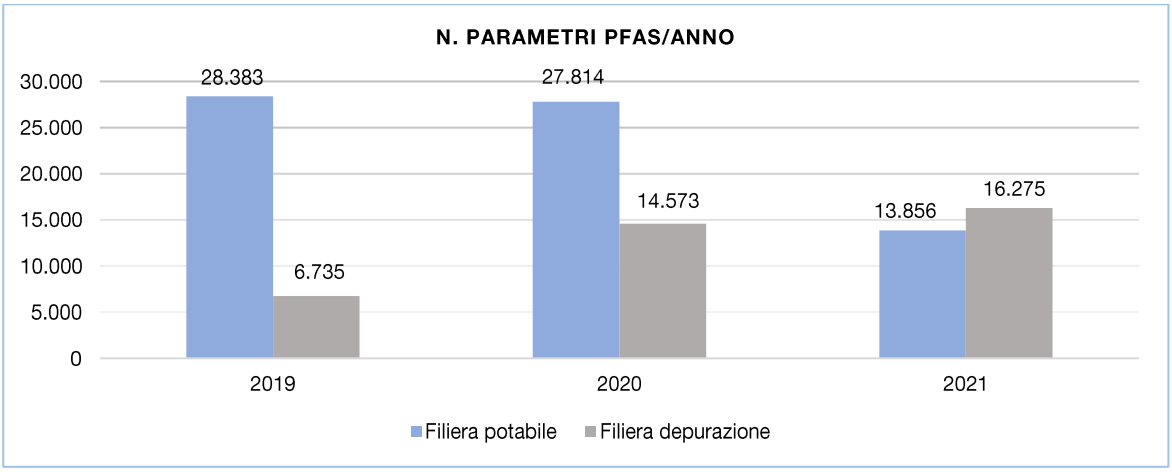
L'attività analitica relativa ai composti perfluoroalchilici ha interessato la ricerca di PFAS su campioni di acque provenienti da pozzi di privati cittadini residenti nei comuni serviti da *acquevenete*.
I controlli interni hanno riguardato oltre a quelli della filiera potabile anche i campioni di acque reflue degli impianti di depurazione, delle reti fognarie, di rifiuti liquidi e di percolati.

Nel 2021 sono stati analizzati circa 199.000 parametri con un incremento rispetto all'anno precedente del 7%. L'incremento ha riguardato le analisi provenienti dai settori aziendali, come pure quelle effettuate per conto di altri laboratori della rete Viveracqua sulle matrici acqua di scarico, rifiuti liquidi, acqua naturale e acqua destinata al consumo umano; in particolare, per il solo laboratorio della rete ViveracquaLab Medio Chiampo S.p.A. sono stati analizzati 1.296 campioni con un incremento rispetto all'anno precedente del 56%.

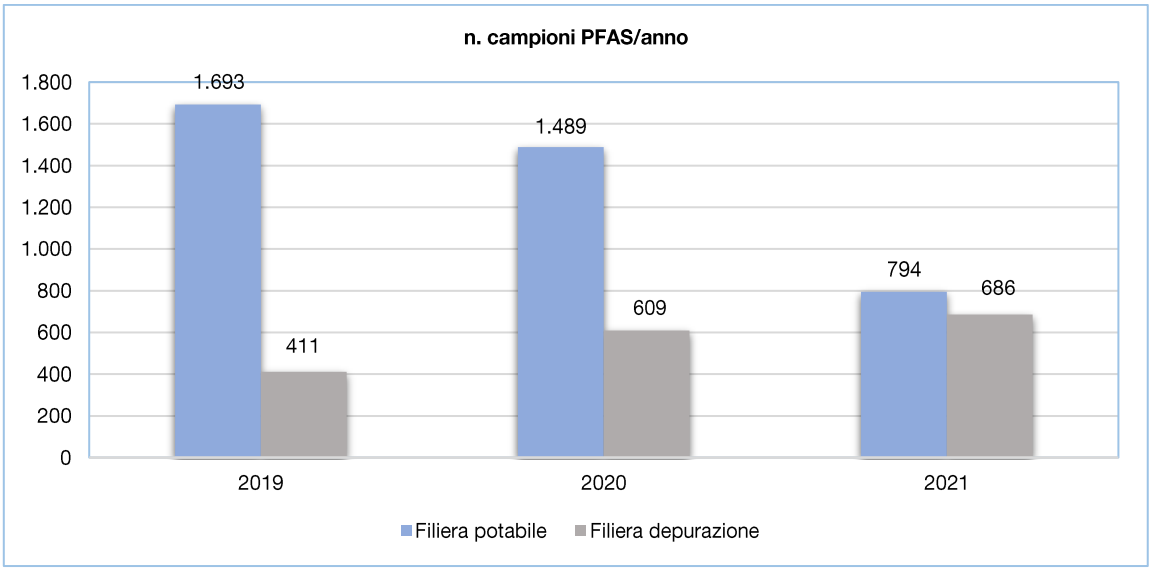


Filiera	2020	2021	incremento %
Filiera potabile	116.220	121.546	5
Filiera depurazione	69.155	76.945	11
Totali	185.375	198.491	7

L'attività analitica relativa ai composti perfluoroalchilici ha contato complessivamente 30.131 determinazioni, con un significativo incremento delle determinazioni per il settore depurazione anche in relazione all'aumento dell'attività di controllo per la rete Viveracqua.



Filiera	2019	2020	2021
Filiera potabile	28.383	27.814	13.856
Filiera depurazione	6.735	14.573	16.275
Totali	35.118	42.387	30.131



Filiera	2019	2020	2021
Filiera potabile	1.693	1.489	794
Filiera depurazione	411	609	686
Totali	2.104	2.098	1.480

A seguito del ritrovamento nel 2019 del composto cC6O4 nelle acque del fiume Po, il laboratorio aziendale si è attivato, in coordinamento con l'ULSS 5 e con il laboratorio analisi di ARPAV, per l'esecuzione dei controlli analitici nelle acque superficiali, di processo e potabili. La sostanza in questione non rientra tra quelle normate dal d.lgs. n. 31/01 né tra quelle richieste dalla normativa regionale dei PFAS. Da ricerche di letteratura specifica è emerso che la sostanza è stata introdotta nei processi industriali in stabilimenti produttivi che ricadono all'interno del bacino imbrifero del fiume Po, in sostituzione di altri composti PFAS non più utilizzati.
Mediante filtri a carbone attivo in tutte le centrali che attingono dal fiume Po, viene garantito l'abbattimento dell'inquinante al di sotto dei limiti di quantificazione concordati con ARPAV.
Oltre alle determinazioni nella filiera potabile, necessarie per definire i tempi di sostituzione dei carboni attivi, si è deciso di ricercare la presenza dell'inquinante emergente anche negli scarichi.

2. AREA TECNICA E SVILUPPO

L'impegno congiunto di *acquevenete* con i Consigli di Bacino competenti è quello di aumentare la resilienza delle infrastrutture, mitigare i rischi connessi al cambiamento climatico e consentire l'utilizzo efficiente della risorsa idrica. Investimenti e nuove tecnologie sono i catalizzatori di tale sviluppo sostenibile.
Il Piano investimenti del Consiglio di Bacino Polesine, approvato il 29.7.2020, prevedeva per il 2021 investimenti per complessivi euro 14.854.970, di cui euro 5.750.000 per opere strategiche; mentre il Piano investimenti del Consiglio di Bacino Bacchiglione, approvato il 15.12.2020, evidenzia per il 2021 investimenti per euro 25.907.174, di cui euro 11.977.984 per opere strategiche.
Le limitazioni operative conseguenti alla pandemia da Covid-19 hanno rallentato e complicato l'esecuzione dei cantieri, ma senza pregiudicarne la sostanziale realizzazione.
Il problema principale è stato soprattutto la difficoltà di approvvigionamento dei materiali da parte delle imprese aggiudicatrici dei lavori, soprattutto nell' ultimo periodo dell'anno, collegato al repentino aumento dei prezzi dei materiali da costruzione.
Il principale impegno straordinario e strategico per il territorio è quello legato all'abbandono definitivo delle fonti interessate dalla contaminazione di PFAS e cC6O4 e al potenziamento delle centrali di potabilizzazione alimentate dal fiume Adige.

Tra gli interventi in corso a maggiore valenza strategica si ricordano infatti:

- la realizzazione di una condotta di collegamento Ponso-Montagnana-Pojana Maggiore e un serbatoio di accumulo del volume di 10.000 mc dell'importo complessivo di oltre 28 milioni, rientranti nel finanziamento del Ministero a disposizione del Commissario Straordinario per l'emergenza. I lavori consegnati nel 2020 sono in avanzata fase esecutiva: risultano sostanzialmente completate le condotte da Ponso a Montagnana e avviate le strutture in elevazione del serbatoio di Montagnana;
- la realizzazione e progettazione di condotte adduttrici finalizzate alla dismissione dell'approvvigionamento da fonti con criticità qualitative: la condotta Villamarzana-Fiesso lunga circa 12 Km con lavori nel 2021-2022 e il prolungamento della condotta di adduzione Fiesso-Occhiobello di 3,4 Km con lavori tra il 2022-2023;
- l'attivazione di cantieri per il potenziamento delle centrali di potabilizzazione alimentate da acque superficiali per rafforzare la filiera di trattamento e contrastare situazioni di criticità idraulica e qualitativa. I lavori alla centrale di Badia Polesine sono in avanzata fase esecutiva con previsione di ultimazione nel 2022, sono stati appaltati gli interventi relativi alle centrali di Piacenza d'Adige ed Anguillara Veneta la cui realizzazione si sviluppa nel periodo 2021-2022, ed è infine in avanzata fase di progettazione il potenziamento della centrale di Boara Polesine con lavori previsti nel biennio 2022-2023;
- la realizzazione e progettazione di opere finalizzate alla riduzione delle perdite della rete idrica mediante la sostituzione delle reti più vetuste e maggiormente soggette a rotture: sono state infatti sostituite condotte per circa 27 Km nell'Ambito Polesine e di circa 30 Km nell'Ambito Bacchiglione;
- l'estensione della rete di fognatura per assicurare una maggiore copertura del servizio negli agglomerati (3 Km nell'Ambito Polesine e 11 Km nell'Ambito Bacchiglione).

acquevenete inoltre è stata nominata quale soggetto attuatore per opere anche fuori degli ambiti territoriali dell'azienda: nel 2021 abbiamo gestito 4 interventi nella zona del Cadore (BL) per un importo di euro 2.170.000.
Nel seguente prospetto si riporta il dettaglio dell'attività dell'Area tecnica e sviluppo, suddivisa per Ambito territoriale:

Attività al 31.12.2021		ATO Bacchiglione	ATO Polesine	Totale
Interventi in progettazione	n.	41	27	68
	€	52.276.676	56.509.500	108.786.176
In gara	n.	6	6	12
	€	3.221.500	1.460.000	4.681.500
Lavori in esecuzione	n.	35	12	47
	€	49.884.525	17.174.909	67.059.434
Totale Interventi gestiti	n.	82	45	127
Corrispondenti importi di progetto	€	105.382.701	75.144.409	180.527.109
Lavori ultimati al 31/12/2020 (entrati in esercizio)	n.	31	20	51

Di seguito si riportano gli importi degli investimenti suddivisi per servizio (acquedotto, fognatura e depurazione) e le altre spese di investimento sostenute, con la suddivisione tra quelli realizzati in corso d'anno, quelli entrati in esercizio e i lavori in corso (LIC) nei due Ambiti territoriali:

Macro-voci investimenti (euro)	ATO Bacchiglione	ATO Polesine	Totale
Acquedotto a cespite	4.134.882	4.863.352	9.003.718
Fognatura a cespite	2.721.555	1.085.618	3.807.441
Depurazione a cespite	752.027	1.668.112	2.420.139
Allacciamenti acquedotto e fognatura	919.439	563.142	1.482.582
Interventi di manutenzione straordinaria/contatori/carboni attivi*R&S	2.077.036	2.730.054	5.125.249
Altri Investimenti	2.731.406	611.796	3.019.294
Totale	13.336.346	11.522.076	24.858.422
DELTA LIC 31.12.2021	8.067.708	2.099.267	10.161.521
Totale	**21.404.054**	**13.621.342**	**35.019.943**

Significativo dell'impegno è il confronto come investimento pro-capite (euro/abitante):

Confronto dati di settore	
Nord Est (*)	48
acquevenete	70

(*) Dati Staffetta Acqua 2020/2021

Si riporta un elenco più dettagliato dei principali interventi conclusi nel corso del 2021 nei territori dei rispettivi Consigli di Bacino:

ATO Bacchiglione

Servizio	Comune/i	Descrizione
ACQ - FOGN	Ospedaletto Euganeo	Estensione della rete di fognatura nera e sostituzione della rete idrica ammalorata in via Mandolare e laterale
FOGN	Comuni vari	Completamento delle opere di adeguamento degli sfioratori di piena delle reti fognarie miste nel territorio gestito da *acquevenete* S.p.A. in capo all'ATO Bacchiglione
FOGN	Maserà di Padova	Estensione della rete di fognatura nera lungo via Conselvana S.P. 92 - tratto tra via san Benedetto sino alla nuova rotatoria lottizzazione Zaggia
FOGN	Alonte	Dismissione dell'impianto di depurazione della frazione Stamberga e collettamento dei reflui all'impianto di depurazione centralizzato di Alonte (VI)
DEP	Comuni Vari	Fornitura e installazione di decanter per impianti di depurazione
ACQ	Pojana Maggiore	Sostituzione della rete idrica ammalorata in concomitanza con la realizzazione della pista ciclabile Pojana Maggiore - Noventa Vicentina (VI)
ACQ	Vighizzolo - Villa Estense	Sostituzione della rete idrica ammalorata lungo la S.P. n. 15 via Calmana - Arzaron
ACQ	Orgiano	Sostituzione della rete idrica ammalorata in via Fornetto (base militare)
ACQ	Val Liona	Sostituzione della rete idrica ammalorata lungo SP N. 12 "Bocca d'ascesa" via Spiazzo e via Pederiva

ACQ	Solesino	Sostituzione rete idrica ammalorata - attraversamento S.S. n.16 in corrispondenza di via XX Settembre e via Arzere
ACQ	Cartura	Costruzione e sostituzione condotte idriche - via Padova S.P. n. 92 - Completamento e inserimenti
ACQ	San Pietro Viminario	Sostituzione condotta idrica ammalorata lungo via Roma e via Semitecola a seguito degli interventi di ammodernamento delle strutture viarie esistenti e costruzione di percorsi pedonali protetti in ambito urbano
ACQ	Sant'Urbano	Sostituzione rete idrica ammalorata lungo via Chiaviche SP 41 in concomitanza con opere di messa in sicurezza e realizzazione pista ciclabile I, II e III stralcio (Protocollo Intesa)
ACQ	Stanghella	Sostituzione della rete idrica ammalorata in via Gorzon Destro Inferiore

ATO Polesine

Servizio	Comune/i	Descrizione
ACQ	Badia Polesine	Opere di escavazione da alveo del fiume Adige in corrispondenza della presa della centrale id potabilizzazione
ACQ	Rovigo, Adria, Porto Viro	Manutenzione serbatoi
ACQ	Corbola, Cavarzere	Opere di adeguamento strutturale delle vasche di accumulo e dei decantatori delle centrali di potabilizzazione di Corbola e di Cavarzere Opere Edili - Opere integrative
ACQ	Vari	Rinnovo reti idriche- Zona Ovest Polesine
ACQ	Badia Polesine	Ammodernamento e potenziamento impianti elettrici centrale di Badia Polesine – progettazione esecutiva e lavori
ACQ	Taglio Di Po	Lavori di adeguamento dei locali tecnici della sede operativa di Taglio di Po
ACQ	Vari	Rinnovo reti idriche- Zona Est Polesine – II stralcio
ACQ	Vari	Rinnovo reti idriche - Zona Centrale Polesine – II stralcio
ACQ	Boara Polesine-Castelnovo Bariano	Opere impiantistiche complementari presso le centrali di potabilizzazione di Boara Polesine e Castelnovo Bariano
ACQ	Castagnaro	Estensione rete acquedotto
ACQ	Rovigo	Opere di adeguamento centrale di Badia Polesine
FOGN	Lusia	Fognatura- acquedotto Vie Cotta e Comacchio – I stralcio
FOGN	Pontecchio Polesine	Sistemazione sistema fognario via XXV Aprile
FOGN	Lusia	Fognatura-acquedotto Vie Cotta e Comacchio – II stralcio
DEP	Vari	Fornitura ed installazione di centrifughe per impianti di depurazione
DEP	Polesella	Interventi di adeguamento strutture di fognatura e depurazione di Polesella – II stralcio

2.1 - RQTI – Regolazione della qualità tecnica

Con la delibera n. 917/2017 (RQTI), l'ARERA ha definito i livelli minimi e gli obiettivi di qualità tecnica nel Servizio Idrico Integrato, mediante l'introduzione di:

- standard specifici da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente;
- standard generali che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio e prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali.

Alla data di approvazione del progetto di bilancio risulta in corso la raccolta dati afferente all'analisi della gestione 2020-21 secondo quanto richiesto dalla citata delibera n. 917/2017 e dalla successiva del 30 dicembre 2021 n. 639/2021/R/IDR (rif. art. 10); quest'ultima delibera, in ottemperanza alla sentenza del Consiglio di Stato n. 2672/2021, ha apportato delle modifiche al calcolo dell'indice di perdita lineare M1a con introduzione della lunghezza degli allacciamenti idrici e imponendo il ricalcolo dell'indicatore e degli obiettivi anche per le annualità 2016-17-18-19.

Bacino Bacchiglione

Macro-indicatore	Indice	Descrizione	2020	2021	Obiettivo '20-21
M1: perdite idriche	M1a	Lineari	In fase di verifica	In fase di verifica	-2% M1a
	M1b	Percentuali			
M2: interruzioni del servizio	M2	Interruzioni del servizio	Verificato	Verificato	Mantenimento
M3: qualità acqua erogata	M3a	Incidenza ordinanze di non potabilità	Verificato	Verificato	Mantenimento
	M3b	Tasso di campioni da controlli interni non conformi			
	M3c	Tasso di parametri da controlli interni non conformi			
M4: adeguatezza sistema fognario	M4a	Frequenza allagamenti e/o sversamenti da fognatura	In fase di verifica	In fase di verifica	Mantenimento
	M4b	Adeguatezza normativa degli scaricatori di piena			
	M4c	Controllo degli scaricatori di piena			
M5: smaltimento fanghi in discarica	M5	Smaltimento fanghi in discarica	Verificato	Verificato	Mantenimento
M6: qualità dell'acqua depurata	M6	Qualità dell'acqua depurata	Verificato	Verificato	Mantenimento

Bacino Polesine

Macro-indicatore	Indice	Descrizione	2020	2021	Obiettivo '20-21
M1: perdite idriche	M1a	Lineari	In fase di verifica	In fase di verifica	-4% M1a
	M1b	Percentuali			
M2: interruzioni del servizio	M2	Interruzioni del servizio	Verificato	Verificato	Mantenimento
M3: qualità acqua erogata	M3a	Incidenza ordinanze di non potabilità	Verificato	Verificato	Mantenimento
	M3b	Tasso di campioni da controlli interni non conformi			
	M3c	Tasso di parametri da controlli interni non conformi			
M4: adeguatezza sistema fognario	M4a	Frequenza allagamenti e/o sversamenti da fognatura	In fase di verifica	In fase di verifica	-10%M4b
	M4b	Adeguatezza normativa degli scaricatori di piena			
	M4c	Controllo degli scaricatori di piena			

M5: smaltimento fanghi in discarica	M5	Smaltimento fanghi in discarica	Verificato	Verificato	Mantenimento
M6: qualità dell'acqua depurata	M6	Qualità dell'acqua depurata	Verificato	Verificato	Mantenimento

In relazione all'emergenza pandemica da Covid-19, l'Autorità ha stabilito che gli obiettivi di qualità tecnica saranno valutati nel 2022, come media delle gestioni degli anni 2020 e 2021.

Per quanto riguarda gli standard specifici, sono stati autorizzati i seguenti indennizzi agli utenti per mancato rispetto delle tempistiche associate al preavviso per interruzione del servizio idrico (indicatore S3):

ATO	**Importo 2020**	**Importo 2021**
Bacchiglione	6.300	Nessun evento registrato
Polesine	Nessun evento registrato	2.100

3. AREA CLIENTI

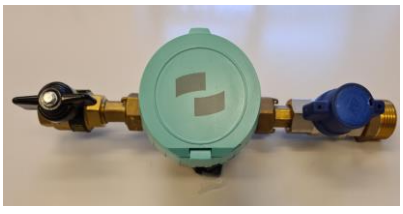
La migrazione degli archivi utenza relativi all'ambito Polesine, avvenuta alla fine di dicembre 2020, sull'unica piattaforma Microsoft Dynamics Navision (NAV) già in uso nel territorio dell'ambito Bacchiglione, ha permesso l'unificazione del software gestionale su tutto il territorio gestito. Il 2021 rappresenta quindi il primo esercizio completo di gestione unitaria con gli applicativi della gestione clienti (*CRM – Customer Relationship Management) e bollettazione (GridWay*) in forma integrata. Le soluzioni adottate hanno lo scopo di presidiare i processi, facilitare la gestione del contatto con il cliente, sia esso effettuato tramite lo sportello fisico, call center o con gli altri canali digitali messi a disposizione, in chiave di "relazione" da preservare e custodire. La gestione guidata dei processi interni e la registrazione delle richieste dell'utente *passo passo* garantiscono maggiore efficacia e qualità del servizio secondo gli standard previsti dall'autorità di regolazione.

3.1 Dati generali di gestione

I nuovi contratti di fornitura idrica, comprese le volture e subentri, pari a n.18.275, registrano un aumento complessivo sul dato del 2020 del +52%, mentre le disattivazioni sono state 3.276.
L'importante risultato è da associare ad una intensa attività di monitoraggio e aggiornamento delle anagrafiche clienti (volture/subentri su contratti ancora intestati ad utenti deceduti), e alla ripresa del mercato immobiliare che si è registrata anche nel territorio gestito, trascinata dagli incentivi fiscali previsti per il "superbonus 110%": *l'Osservatorio mercato immobiliare* indica per il nord-est una crescita media riferita al 2020 del +15,6%.
Anche le nuove pratiche fognarie registrano un sensibile aumento rispetto all'anno precedente: sono ben 14.169, evidenziando un incremento del +72% sul dato 2020.

	2020			2021		
Attività	Ambito Bacchiglione	Ambito Polesine	Totale territorio servito	Ambito Bacchiglione	Ambito Polesine	Totale territorio servito
	n.	n.	n.	n.	n.	n.
Nuovi contratti	5.655	6.314	11.969	9.346	8.929	18.275
Disattivazioni	1.098	1.619	2.717	1.264	2.012	3.276
Pratiche fognarie	4.343	3.892	8.235	6.700	7.469	14.169

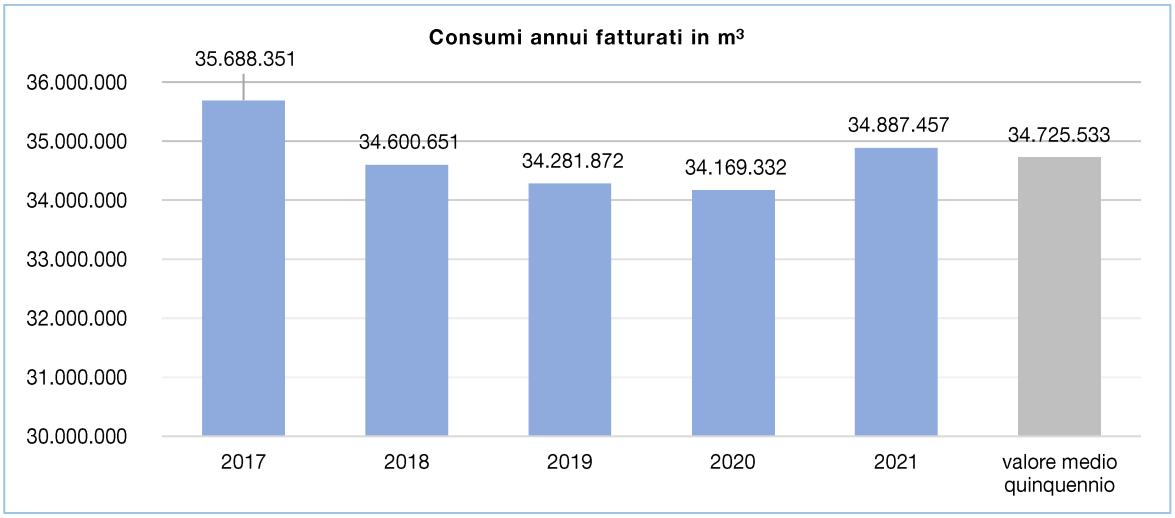
È proseguita nel 2021 la sistematica attività di rinnovo contatori utenza con nuovi misuratori di nuova generazione predisposti alla telelettura e certificati alla direttiva MID (Measuring Instruments Directive 2014/32/UE) al fine di garantire la massima affidabilità dal punto di vista metrologico. I contatori installati in occasione delle nuove attivazioni e subentri di contratto sono stati circa 6.551 e sono stati acquistati, sempre nell'anno in esame, 10.000 nuovi contatori destinati alla sostituzione massiva nei Comuni della provincia di Vicenza, oltre ad altri 1.000 contatori smart con sistema di trasmissione dati di tipo Narrowband-Iot (NB-IoT).
Il settore allacciamenti è stato condizionato, a più riprese, da difficoltà operative delle imprese appaltatrici, anche per gli effetti indiretti della pandemia che hanno comportato un rallentamento nei tempi di gestione dei cantieri. I nuovi allacciamenti idrici realizzati sono stati 1.011 e quelli fognari 181 per un totale complessivo di 1.192, confermando sostanzialmente il dato del 2020.



3.2 - Andamento dei consumi

I dati quinquennali di gestione registrati a sistema rendono possibile ora fissare alcuni parametri identificativi di servizio e propri di *acquevenete*. Nel grafico seguente sono riportati i valori dei consumi fatturati dal 2017

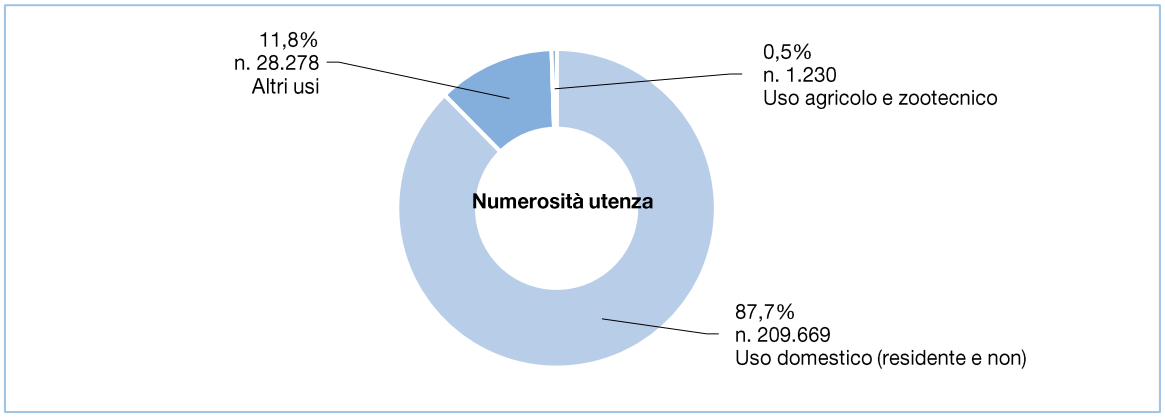
al 2021 dove si registra un valore totale poco al di sotto dei 35 milioni di m³/anno, dato in aumento del +2,1% rispetto al volume fatturato nel 2020 e un +0,5% rispetto alla media dell'ultimo quinquennio. Tali valori indicano una prima positiva inversione della tendenza verificata rispetto agli anni precedenti (anche se oscillazioni dei consumi annui del +5% sono da ritenersi fisiologiche in quanto correlate principalmente a fattori climatici).
Come noto, la quantificazione dei ricavi caratteristici del SII non deriva soltanto dall'applicazione dell'articolazione tariffaria vigente ai consumi registrati presso l'utenza, ma anche della contabilizzazione posticipata di due annualità delle voci di conguaglio tariffario (volumi, costi operativi aggiornabili come energia elettrica, oneri locali) rideterminate ai sensi del MTI-3.



Il consumo medio annuo di un'utenza domestica *acquevenete* risulta pari a 112 m³/anno (*per una spesa annua di 356 euro*), valore leggermente inferiore alla media nazionale (che varia tra 120-150 m³) che denota una maggiore consapevolezza nell'uso della risorsa idrica da parte della nostra utenza.

Gli utenti contrattualizzati al 31.12. 2021 sono pari a n. 239.177; i dati rappresentativi per la tipologia d'uso e i valori medi sul quinquennio registrano un costante aumento medio annuo pari all' 1,2%. In particolare:

- **domestico** (*residente e non*) n. 209.669 pari al 87,7% dell'utenza totale;
- **altri usi** (*pubblico, industriale, artigianale, commerciale*) n. 28.278, pari a circa il 12% dell'utenza totale;
- **uso agricolo e zootecnico** n. 1.230, pari al 0,5% dell'utenza totale.



Le utenze industriali 2021 servite dagli impianti di depurazione *acquevenete* sono 292: 161 nell'ambito Bacchiglione e 131 nell'ambito Polesine in linea con il dato 2020. Nel 2021 sono stati effettuati 201 campionamenti e relativi controlli analitici riferiti alle tabelle previste nel Piano di Tutela delle Acque della Regione Veneto.

3.3 Gestione della fatturazione e della morosità

La fatturazione dei consumi all'utenza avviene in forma elettronica anche per i privati dal gennaio 2019 e segue di norma un ciclo trimestrale che nel 2021 non ha subito variazioni di rilievo.
La fatturazione prevede l'alternanza di bollette in acconto, stimate sul profilo di consumo medio annuo dell'utente e a saldo sul dato di consumo rilevato al misuratore. Come previsto dall'Autorità di Regolazione, il consumo medio annuo viene calcolato e aggiornato una volta all'anno entro il 31 luglio, come differenza tra le ultime due letture disponibili che coprono un periodo di almeno 300 giorni.
Dal mese di settembre sono stati avviati i test operativi di invio dei flussi di bollette prevedendo l'utilizzo della piattaforma nazionale "pagoPA".
Nel seguente prospetto si riporta il dettaglio dell'attività di lettura con il rispettivo rilevamento medio all'utenza.

Letture contatori utenza	2020	2021
Letture effettate (n.)	318.315	343.081
Misuratori (n.)	237.576	239.177
Rilevamenti medi utenza (n./utente)	1,3	1,4

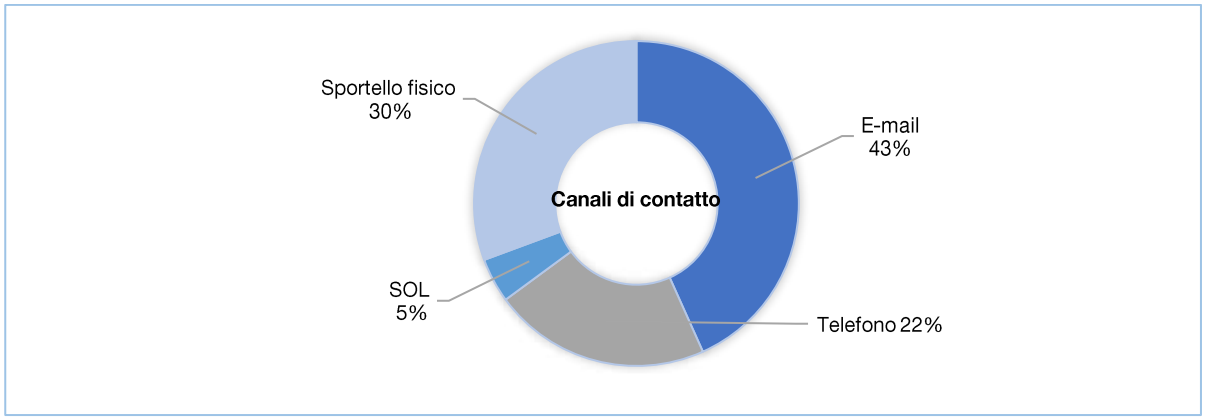
La gestione della morosità sui pagamenti delle bollette di consumo è regolata dalla delibera di ARERA n. 311/2019 "Regolazione sulla Morosità nel Servizio Idrico integrato (REMSI)". Nei casi accertati di mancato pagamento, segue l'invio di un primo avviso di sollecito bonario con una successiva comunicazione di costituzione in mora, propedeutica alle azioni di limitazione/sospensione della fornitura fino alla disattivazione della stessa.
Le attività di recupero del credito sono a regime dal mese di luglio 2021 e hanno generato l'invio di 24.390 solleciti bonari per un importo di circa 12,5 milioni di euro e di 4.464 costituzioni in mora per circa 4 milioni di euro.

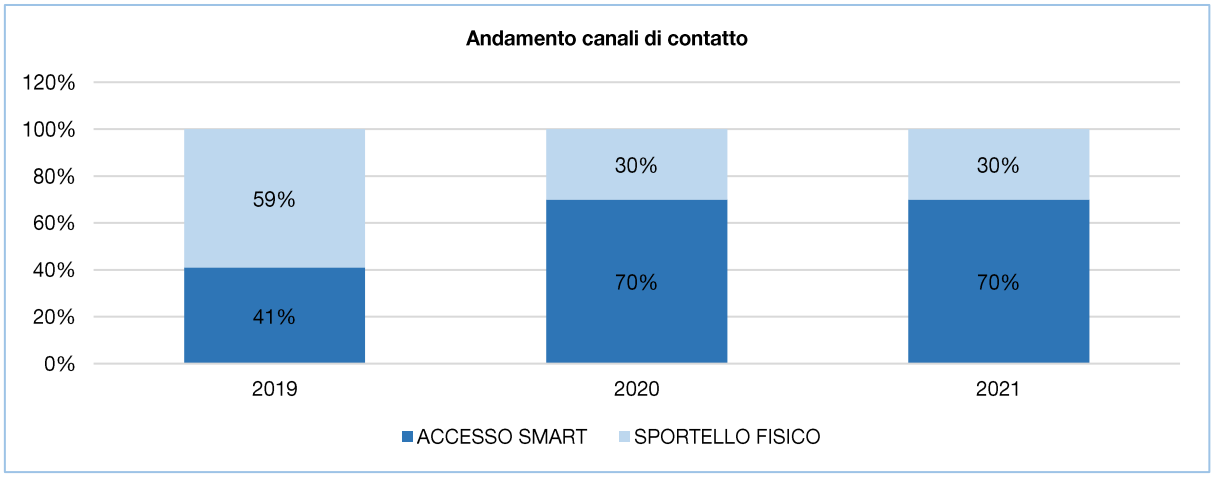
3.4 Attività sportelli

Per il secondo anno consecutivo le attività di sportello sono state svolte, nel rispetto delle deliberazioni dell'Autorità di Regolazione, con modalità straordinarie per ottemperare alle disposizioni dei vari Decreti emanati a seguito della pandemia.
Anche per 2021 si è mantenuta la modalità di "servizio sportello su appuntamento"; l'esperienza ha riscontrato il favore da parte dei clienti e ha garantito di evitare assembramenti, ottimizzando i tempi per evasione pratiche e annullando inutili attese.
Con l'impegno particolare dei settori IT e commerciale è stata conclusa una revisione completa del servizio di Sportello OnLine, al fine di ampliare e ottimizzare le richieste e incentivare ulteriormente questo canale digitale. Infatti, sono stati fortemente potenziati e pubblicizzati i sistemi alternativi di comunicazione a distanza, cosiddetti "smart": call center, sportello on line, sportello telefonico, posta elettronica e app dedicata.
I contatti utenza registrati a sistema, che sono stati pressoché stabili nel biennio 2019 e 2020 (circa 73.000), hanno avuto un'impennata nel 2021, raggiungendo complessivamente il numero di 91.614 (+25%).
Nelle rappresentazioni grafiche che seguono viene riportata la composizione e la tipologia dei canali di contatto utilizzati dall'utenza per l'anno 2019, 2020 e 2021, dove si rileva la significativa tendenza in aumento nell'utilizzo da parte dei clienti dei servizi disponibili tramite *Sportello on Line* e *App.*

Origine richieste CRM n.	2019	2020	2021
E-mail	26.727	40.795	39.661
Telefono	1.707	6.984	19.808
SOL	1.139	3.891	4.072
Sportello fisico	43.244	21.980	28.073
Totale	72.817	73.650	91.614

Origine richieste CRM (%)	2019	2020	2021
E-mail	37%	55%	43%
Telefono	2%	10%	22%
SOL	2%	5%	5%
Sportello fisico	59%	30%	30%


Sportello fisico
30%
E-mail
43%
Canali di contatto
SOL
5%
Telefono 22%


Andamento canali di contatto
120%
100%
80%
60%
40%
20%
0%
59%
41%
30%
70%
30%
70%
2019
2020
2021
ACCESSO SMART
SPORTELLO FISICO

4. AREA OPERATIVA

4.1 Gestione reti e impianti

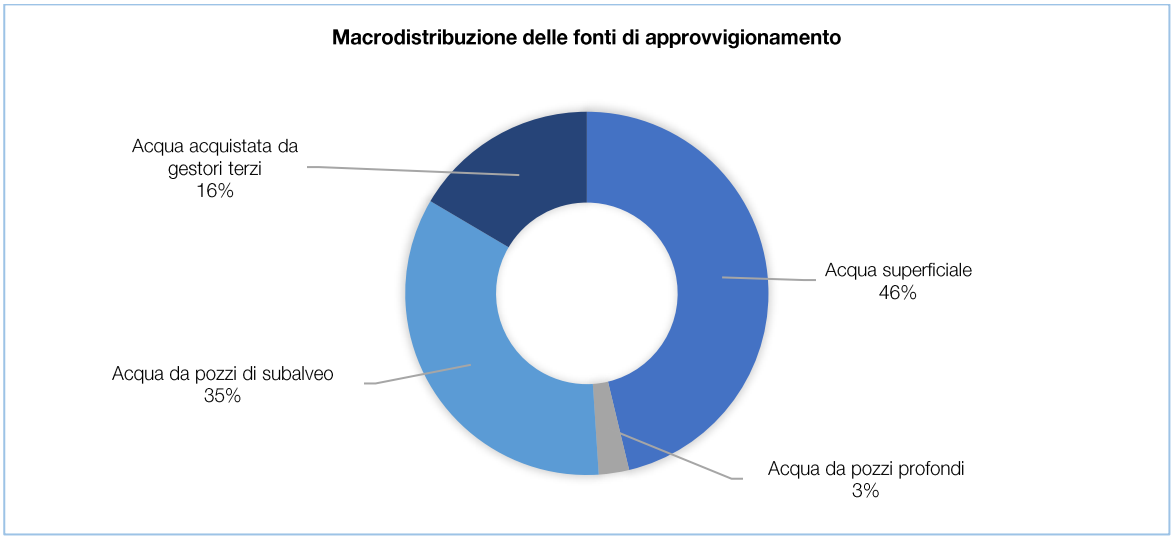
La gestione del Servizio Idrico Integrato pone sempre più frequentemente le aziende idriche nella condizione di trovare soluzioni a nuove problematiche, sia per lo scarico delle acque reflue depurate, sia per la produzione di acqua idonea al consumo umano. Questo è dovuto alla presenza di requisiti di qualità sempre più sfidanti imposti dalle normative, all'introduzione di nuovi limiti di legge sul controllo della qualità dell'acqua e alla presenza nelle acque di nuovi contaminanti (cfr. pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale in data 23/12/2020 della Direttiva Europea 2020/2184 concernente la qualità delle acque destinate al consumo umano).

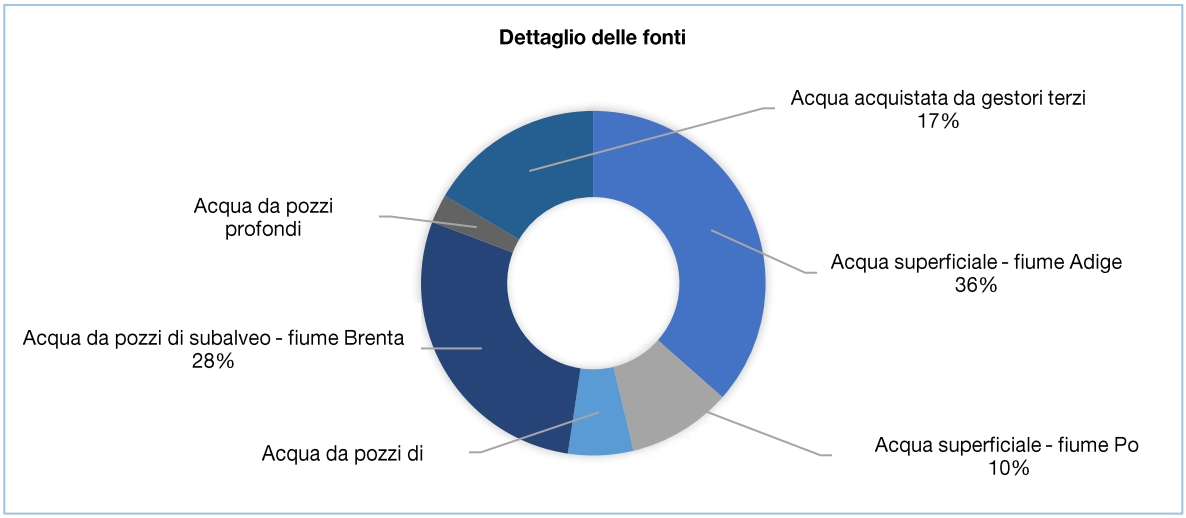
Settore impianti

➢ Produzione

I processi di potabilizzazione si differenziano in funzione della tipologia di approvvigionamento (acqua di sorgente, acqua superficiale, acqua sotterranea), dal livello di inquinamento, dalle caratteristiche qualitative delle acque da trattare e dalle eventuali variazioni stagionali. In linea generale gli schemi di trattamento per la potabilizzazione dell'acqua da fonte superficiale (nella fattispecie i fiumi Adige e Po) presentano una maggiore complessità rispetto a quelle di trattamento delle acque di falda, in considerazione della maggior vulnerabilità e contaminazione della matrice grezza.
acquevenete utilizza tre diversi sistemi di captazione dell'acqua: da corsi d'acqua superficiali (Adige e Po), da pozzi profondi (territorio collinare padovano e vicentino) e da pozzi di subalveo (risorgiva del Brenta, pozzi golenali dai fiumi Adige e Po).
Per l'acqua derivante dai pozzi profondi è sufficiente un semplice trattamento di disinfezione, ad eccezione dei pozzi con contaminazione PFAS (S. Antonio di Sarego, Almisano e Borgomale in comune di Orgiano) che richiedono anche una fase di adsorbimento su carbone attivo.
L'acqua prelevata dal fiume necessita invece di trattamento fisico e chimico spinto, affinamento e disinfezione. L'acqua trattata presso le centrali di potabilizzazione gestite da *acquevenete* subisce infatti dei trattamenti complessi in funzione della composizione dell'acqua grezza.
La gestione delle centrali di potabilizzazione di Adige e Po è effettuata con personale dipendente dell'azienda, per un totale di 31 operativi.
Nell'anno 2021 sono stati prodotti circa 51 mln di mc di acqua, ed acquistati circa 10 mln di mc da gestori diversi. L'importo complessivo dell'acqua acquistata è pari a circa 2,6 milioni di euro. Tale valore è sostanzialmente in linea con quanto previsto in sede di budget.

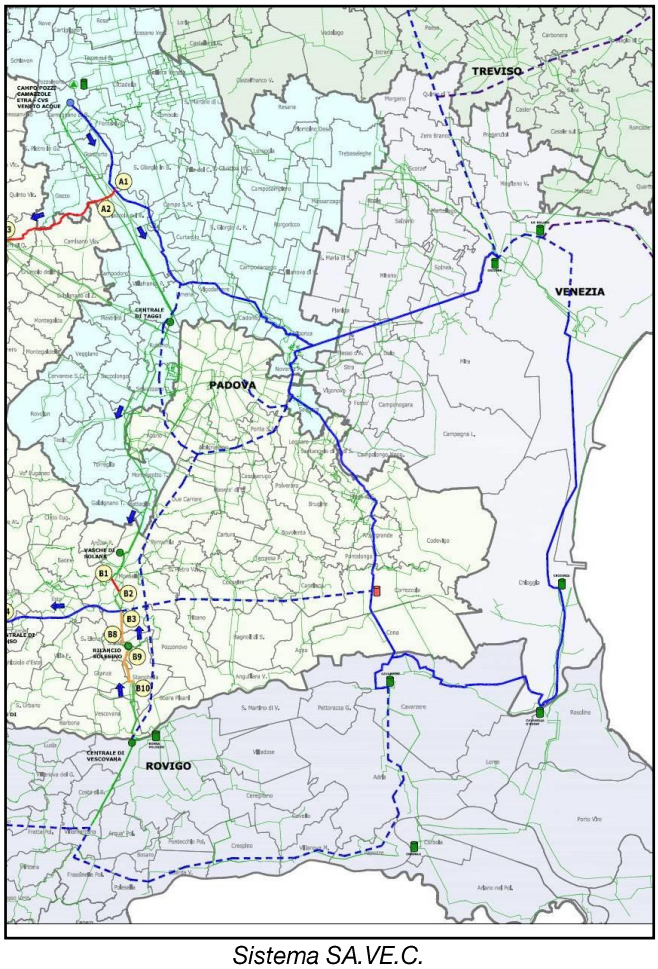
Nei grafici seguenti vengono evidenziati i volumi emunti relativamente alle diverse fonti di produzione e il dettaglio della singola fonte di provenienza.





➢ Gestione e utilizzo del SAVEC

A fine 2020 si è conclusa la gestione sperimentale del sistema acquedottistico regionale denominato Sa.Ve.C. (Schema Acquedottistico del Veneto Centrale), che ha coinvolto fin dal 2018 Veneto Acque spa, *acquevenete*, ETRA, Veritas spa ed ACEGAS S.p.A. per la messa a regime dell'intera opera, costituita dall'insieme del campo pozzi di Camazzole e del sistema di condotte di grosso diametro (800 – 1.200 mm) ad essa afferenti.



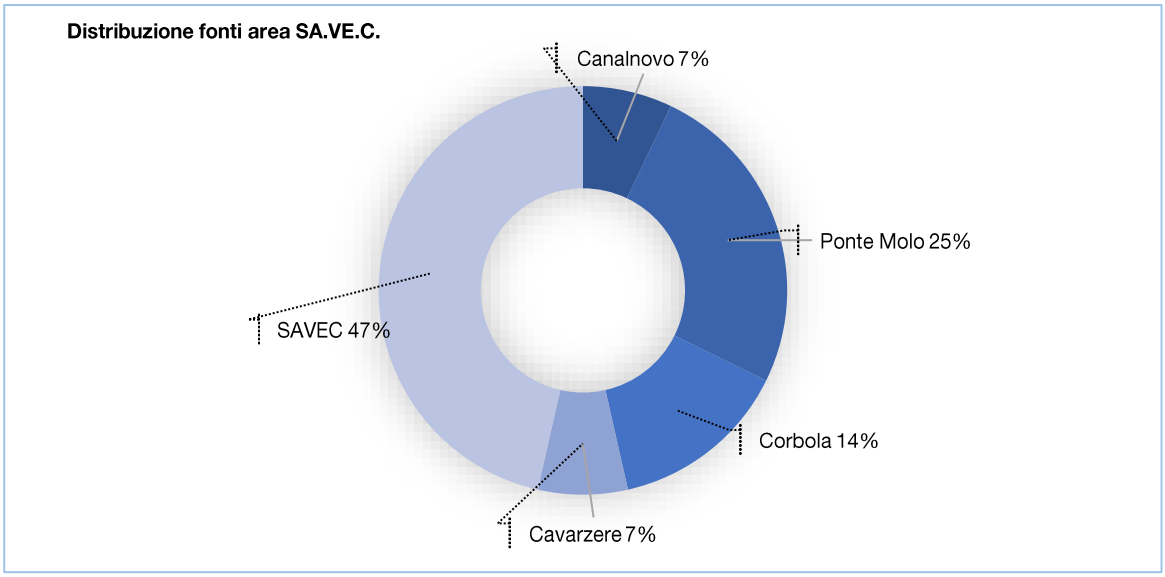
Sistema SA.VE.C.

In data 30 dicembre 2020 è stato perfezionato l'iter di acquisizione del Sa.Ve.C. da parte dei gestori ETRA spa, VERITAS spa e *acquevenete* che ha portato alla cessione dei rami d'azienda degli *asset* di competenza. Nello specifico *acquevenete* ha acquisito la proprietà delle seguenti opere idrauliche:

- il 50% del campo pozzi e dell'impianto di accumulo e rilancio di Camazzole;
- la tratta 7 – 8 – 9 Vigonza – nodo V – Cavarzere;
- la tratta 10 – 11 nodo V – Cavanella d'Adige – Ca' Diedo.

Nel corso del 2021 è quindi proseguita per *acquevenete* l'attività di gestione della tratta 10 – 11, già attuata negli anni precedenti, ed è iniziata quella della tratta 7 – 8 – 9, affidata ad altro gestore nella precedente fase sperimentale.

A livello gestionale è stata massimizzata la fornitura di acqua pedemontana di ottima qualità nei tre punti di attingimento di Cavarzere, Martinelle e Rosolina, riducendo in questo modo la produzione di acqua superficiale dei potabilizzatori ricadenti nel territorio del basso Polesine (Cavarzere, Ponte Molo e Corbola) e mantenendo inattivo il prelievo dall'impianto di Portesine. Il volume totale prelevato nel 2020 è stato di circa 6,0 Mmc contro i 3.8 Mmc del 2020. L'incidenza dei volumi forniti dal Sa.Ve.C. nel territorio polesano rispetto alle altre fonti è riportata nel grafico seguente.

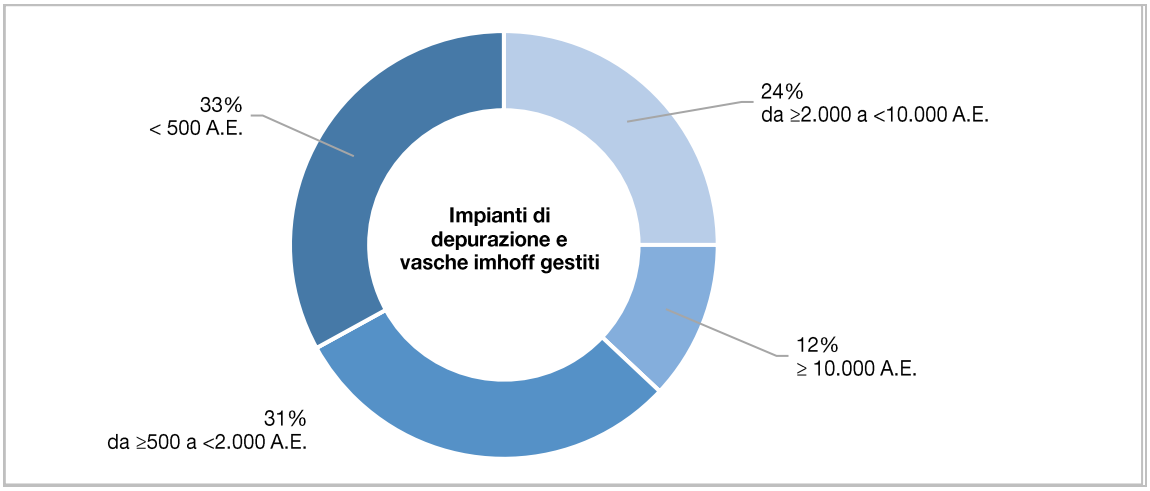


Incidenza delle fonti di produzione dell'area interessata dalle forniture SA.VE.C.

I Comuni interessati dalle forniture idriche sono Cavarzere, Pettorazza Grimani, Rosolina, Adria, Porto Viro e Loreo, con un'area di influenza della fonte di Camazzole territorialmente più estesa rispetto a quella del 2020. Oltre ai noti benefici già sottolineati negli anni scorsi (maggior qualità della risorsa erogata, riduzione degli impatti energetici ed ambientali) l'operazione di acquisto del SAVEC ha comportato anche una riduzione del costo unitario gestionale dell'acqua immessa in rete proveniente da suddetta fonte.
Parallelamente si è proseguito con l'attività di progettazione e realizzazione di strutture e infrastrutture all'interno del territorio polesano finalizzato al completo utilizzo della disponibilità idrica del sistema, attività che impiegherà le strutture aziendali negli anni a venire.

➢ Depurazione

La società nel 2021 ha gestito 103 impianti di depurazione, con diverse classi di potenzialità evidenziate nello specifico grafico e 40 vasche di tipo imhoff, impiegando 41 addetti. Nell'ottica di una progressiva riduzione e accorpamento del numero degli impianti per la massimizzazione delle funzionalità e la riduzione dell'impatto ambientale, è stato dismesso l'impianto di depurazione di Due Carrare in data 18.9.2021.



Il valore complessivo dei costi di manutenzione degli impianti di depurazione si attesta sugli 800.000 euro, in diminuzione, rispetto al milione di euro del 2020.

L'ottimizzazione delle prestazioni degli impianti è stata incrementata attraverso l'omogeneizzazione delle procedure gestionali e la parziale sostituzione delle apparecchiature obsolete.
La quantità di reflui trattati dai depuratori aziendali nell'anno 2021 è risultata pari a circa 41,74 milioni di mc (42,59 milioni di mc nel 2020).

I quantitativi prodotti dei fanghi di depurazione sia "civile" che "industriale" sono in diminuzione rispetto all'anno precedente e sono quantificabili in 22.769 ton per il CER 190805 contro le 23.363 ton del 2020, e in 850 ton per il CER 190206 rispetto alle 1.308 ton del 2020.
La diminuzione di 594 ton di fanghi civili è dovuta al ripristino di concentrazioni di fango in vasca coerenti con una gestione in sicurezza degli impianti. Gli incrementi creatisi nel corso del 2019, per difficoltà di smaltimento, e smaltiti nel 2020, hanno permesso un ritorno nel 2021 a normali condizioni gestionali.
Anche le quantità di fanghi industriali prodotti al depuratore di Monselice con CER 190206 sono significativamente diminuite (-458 ton). La produzione dei fanghi industriali nel 2021 è dipesa esclusivamente dal trattamento di rifiuti liquidi (in linea con l'anno precedente) mentre è cessata la produzione aggiuntiva di fanghi, che ha caratterizzato il 2021, legata al trattamento di fanghi dei depuratori di Ariano Polesine e Santa Margherita dove, problemi ai comparti di disidratazione, ne avevano condizionato l'operatività.

Va sottolineato inoltre che nel corso del 2021 sono state sostituite otto nastropresse con altrettante centrifughe per la disidratazione dei fanghi. La maggiore efficienza di queste macchine ha contribuito in parte alla diminuzione dei fanghi complessivamente prodotti nel 2021 e si attende un ulteriore miglioramento per il 2022, anno in cui tutte le otto centrifughe saranno a regime per l'intero esercizio.
I dati operativi riferiti al superamento di limiti allo scarico evidenziati dall'autorità di controllo hanno registrato solamente una non conformità (Escherichia Coli presso il depuratore di Cavarzere).
La minor quantità di fango prodotto ha comportato un costo complessivo di 3,8 mln di euro, inferiore del 10% rispetto a quanto previsto in fase di budget. A livello di valore economico la minor quantità di fango prodotto non ha consentito un risparmio rispetto al 2020 a causa dell'aumento dei prezzi di smaltimento del mercato.
Per sopperire ai continui aumenti dei costi di smaltimento *acquevenete* sta valutando soluzioni di recupero energetico dei fanghi da realizzare nei prossimi anni.

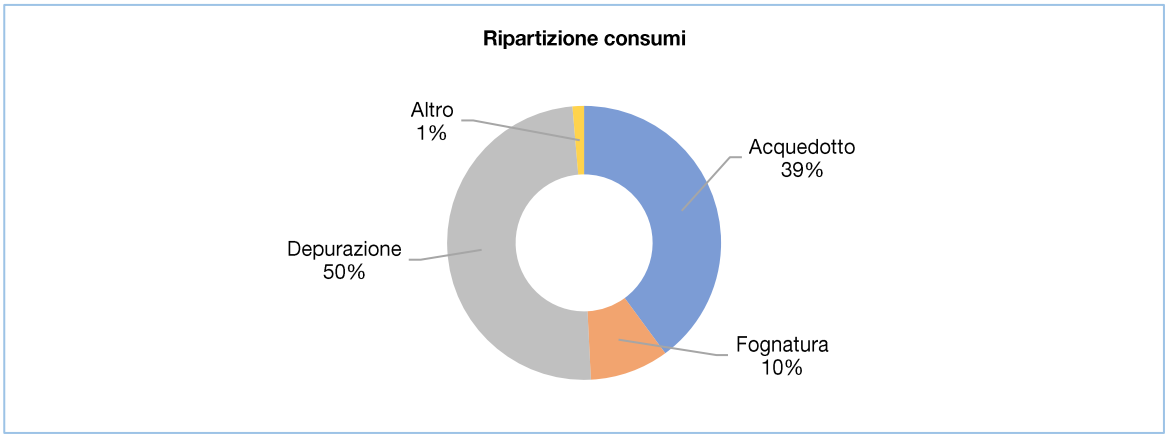
➢ Settore reti

acquevenete gestisce oltre 7.400 Km di rete idrica tra rete adduttrice, distributrice e allacciamenti. Tutta la gestione operativa è effettuata con personale diretto, la manutenzione ordinaria e straordinaria è garantita con appalti esterni per l'Area Sud mentre è eseguita prevalentemente da personale interno nell'Area Nord.
Le rotture complessive di condotte registrate nel 2021 sono state circa 850 in Area Nord e 1.750 in Area Sud.
Il costo complessivo delle manutenzioni delle reti idriche e fognarie per l'anno 2021 si attesta attorno a 6 milioni di euro, importo sostanzialmente stabile rispetto all'anno precedente anche se alcune voci di costo (es. riparazioni reti idriche) sono aumentate sia a causa di volute scelte organizzative interne (aumento

controlli di gestione reti) che di aumenti dei prezzi derivanti dall'aggiudicazione della nuova gara in Area Nord.

➢ Settore Elettrico

acquevenete gestisce 1.616 punti potenza sul territorio, tra cui 178 punti a servizio del settore acquedotto (centrali, rilanci idrici, serbatoi pensili, protezioni catodiche), 1.424 a servizio del settore fognatura e depurazione (impianti di depurazione, sollevamenti fognari, vasche imhoff) e 15 tra magazzini, piccoli depositi e uffici dislocati sul territorio, operando direttamente o tramite l'impiego di fornitori/installatori esterni per una corretta manutenzione degli apparati tecnologici sul territorio (cabine di media tensione, impianti elettrici di distribuzione, quadri di comando, elettropompe, compressori, gruppi elettrogeni, strumentazione di misura, PLC, centraline di telecontrollo, impianti fotovoltaici).
Su 500 siti sono installati sistemi di *alert* più o meno complessi, collegati a un sistema centrale presso la sede, con funzioni di comando, controllo, raccolta e rielaborazione dati, nonché attivati sistemi di reperibilità in caso di anomalie.
Il consumo di energia elettrica rappresenta uno dei principali costi operativi per *acquevenete*. Il costo complessivo si è attestato nel 2021 attorno a 9 milioni di euro, al netto delle cogestioni, con un significativo incremento rispetto al 2020 (8 milioni di euro), dovuto principalmente all'aumento del costo dell'energia, legato primariamente alla pandemia e alle sue ripercussioni sul sistema economico generale.
Di seguito si evidenzia la ripartizione dell'utilizzo dell'energia elettrica nel 2021 in termini percentuali e di chilowattora suddivisi per settore, considerando anche l'energia elettrica prodotta e utilizzata negli impianti.



Settori/ [kWh/anno]	2020	2021	Differenza % 2021-2020
Acquedotto	20.198.919	18.703.442	-7,4%
Fognatura	4.708.505	4.633.703	-1,6%
Depurazione	25.018.634	24.409.852	-2,4%
Altro	688.708	688.819	0%
Totale	**50.614.766**	**48.435.816**	-4,3%

Area Nord [kWh]

Settore	2020	2021	Diff. 2021-2020%
Acquedotto	7.284.994	6.434.024	-11,7%
Fognatura	2.230.823	2.160.907	-3,1%
Depurazione	14.637.062	14.469.426	-1,2%
Altro	567.596	581.095	2,4%
Totale	**24.720.475**	**23.645.452**	-4,3%

Area Sud [kWh]

Settore	2020	2021	Diff. 2021-2020%
Acquedotto	12.913.925	12.269.418	-5,0%
Fognatura	2.477.682	2.472.796	-0,2%
Depurazione	10.381.572	9.940.426	-4,2%
Altro	121.112	107.724	-11,1%
Totale	**25.894.291**	**24.790.364**	-4,3%

Complessivamente, rispetto agli anni precedenti, grazie alle misure di efficientamento - in particolare sulle centrali di potabilizzazione - i consumi risultano inferiori del 4,7%, mentre il costo totale sostenuto da *acquevenete* per l'approvvigionamento dell'energia elettrica prelevata dalla rete è aumentato mediamente circa del 16%.

➢ Produzione impianto fotovoltaico

L'esercizio dei tre impianti fotovoltaici installati sul depuratore di Sant'Apollinare a Rovigo e sulle due centrali di potabilizzazione di Boara Polesine e Badia Polesine ha permesso di produrre circa 436.000 kWh.

5. ANALISI DEI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI

5.1 Informazioni relative ai rischi e alle incertezze, ai sensi dell'art. 2428 del codice civile

Ai sensi dell'art. 2428 c. 3, si precisa che *acquevenete* non detiene azioni proprie e non è sottoposta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.
La gestione dei sotto riportati rischi è effettuata a livello centrale e nel rispetto dei principi di prudenza e in coerenza con le "*best practice*" di mercato.

Rischi finanziari
Relativamente alle informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile, dopo aver valutato i rischi di credito, di liquidità e le variazioni dei flussi finanziari, non si segnalano significative aree di rischio a cui la Società risulti sottoposta. *acquevenete* non detiene titoli azionari od obbligazionari di altra società e non è controparte di alcun contratto riconducibile alla categoria degli strumenti finanziari derivati.
La strategia della Società per la gestione dei rischi finanziari è conforme agli obiettivi aziendali e mira all'ottimizzazione del costo del debito, del rischio credito e di quello della liquidità.
Al fine di monitorare, misurare e controllare i rischi finanziari vengono eseguite le seguenti attività:

- monitoraggio costante della tesoreria aziendale e della posizione finanziaria netta;
- monitoraggio con proiezioni periodiche, e pianificazione, dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario;
- mantenimento della copertura degli investimenti e attivi aziendali mediante un equilibrato bilanciamento tra impieghi e fonti.

Rischio di compliance
Il rispetto del quadro normativo è parte integrante di tutti i processi aziendali, compreso il processo decisionale. La Società ha sviluppato centri di servizio specializzati nelle normative specifiche di settore, internalizzando in maniera efficiente funzioni nel passato in parte demandate a *service* e consulenti esterni.

Rischio di mercato
Allo stato attuale il rischio di mercato è non significativo in quanto *acquevenete* opera in un quadro regolamentato sia in tema di prezzo che di concorrenza, operando in regime di affidamento esclusivo caratterizzato da una domanda sostanzialmente stabile e da una regolazione tariffaria garantita dal principio del *full recovery cost*. Tale contesto di regolamentazione, rassicurante per il ceto bancario/finanziario, è confermato dall'adozione da parte di ARERA del metodo tariffario MTI-3.

Rischio di credito, di liquidità, dei flussi finanziari e di cambio
Il ***rischio di credito*** rappresenta l'esposizione della Società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti. Si evidenzia in questa sede che il rischio di credito è contenuto, considerata la tipologia prevalente di clientela con la quale opera la Società, ossia gli utenti domestici, con un rischio credito inferiore alla media di settore. La Società copre il rischio di credito mediante analisi dei processi per il rapido recupero dell'insoluto e stanziando un apposito fondo svalutazione crediti ritenuto adeguato dagli amministratori.

Il ***rischio di liquidità*** è il rischio che l'impresa, a causa della difficoltà nel reperimento di nuovi fondi, non riesca a far fronte ai propri impegni di pagamento. *acquevenete* mantiene un adeguato bilanciamento delle scadenze delle poste dell'attivo e del passivo, correlando gli impieghi a coerenti fonti di finanziamento in termini di durata e di modalità di rimborso. Anche nell'esercizio 2021 *acquevenete* ha mantenuto un livello di liquidità tale da consentire di far fronte ai propri impegni contrattuali, attraverso i *cash flow* generati, e la gestione del *working capital* (per maggiori informazioni si rimanda al prosieguo della presente Relazione e alla Nota Integrativa).

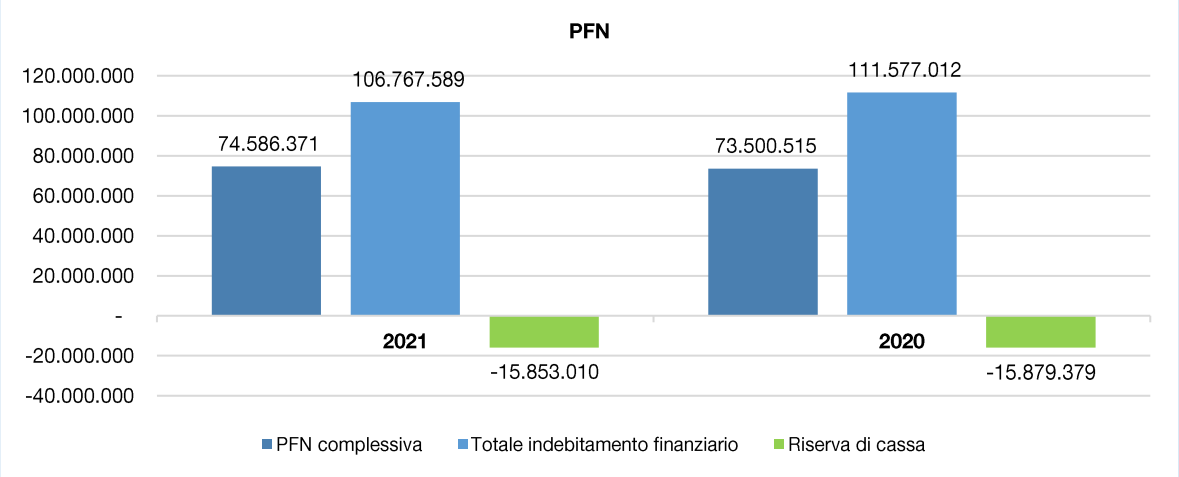
Nel contesto economico-finanziario di cui sopra la Società ha adottato una strategia prudenziale verso il rischio e il costo medio del debito è stato ottimizzato cogliendo le opportunità di mercato più favorevoli.

Nullo è il *rischio del tasso di cambio* in quanto la Società opera esclusivamente in euro, e pertanto non si avvale di strumenti di copertura di tale rischio.

Rischio covenant sul debito
La Società monitora costantemente i *covenant* sui debiti contratti. Sulla base dei dati di bilancio, non esiste al momento alcun rischio rilevante.

5.2 Posizione Finanziaria al 31 dicembre 2021

Nell'esercizio in esame il pagamento dei fornitori e di tutte le obbligazioni sociali risulta regolare.
La struttura finanziaria attuale della società e i cash flow operativi generati permetteranno di sostenere adeguatamente il cospicuo piano degli investimenti previsti per il territorio gestito.



	31-dic-21*	Var.	inc%	31-dic-20*	inc%
Cassa	1.083			634	
Carte cred.	130			532	
Conti correnti attivi ed equiv.	32.180.005			38.075.332	
Disponibilità liquide	**+32.181.217**	-5.895.280		**+ 38.076.498**	
Conti correnti passivi ed equiv.	-			- 284	
Quota finanziamenti a breve	- 2.844.778			- 2.984.148	
Hydrobond a breve	- 2.039.008			- 2.031.690	
Debiti finanziari a breve	**- 4.883.786**	***132.336***	4.5%	**- 5.016.123**	4.5%
PFN a breve	**+ 27.297.431**	-5.762.944		**+ 33.060.375**	
quota finanziamenti a lungo	- 15.424.668			- 18.217.700	
hydrobond a lungo	-86.459.135			-88.343.189	
PFN a lungo	**-101.883.803**	4.677.086	95,4%	**-106.560.889**	95.5%
PFN complessiva	**-74.586.372**	-1.085.857		**-73.500.515**	
Totale indebitamento finanziario	-106.767.589	100.0%		-111.577.012	100.0%

*valori nominali

Rispetto all'esercizio precedente si rileva:

- una riduzione della Posizione Finanziaria Netta ("PFN") a breve termine che al 31 dicembre 2021 ammonta a euro +27,2 mln (-5,7 mln rispetto al 2020);
- una riduzione della PFN a lungo periodo che al 31 dicembre 2021 ammonta a euro -101,8 mln (+4,6 mln rispetto al 2020);
- che complessivamente la PFN di *acquevenete* al 31 dicembre 2021 ammonta a -74,6 mln (-11 mln rispetto all'esercizio precedente);
- che il rimborso degli Hydrobond (*minibond*) emessi risulta regolare.

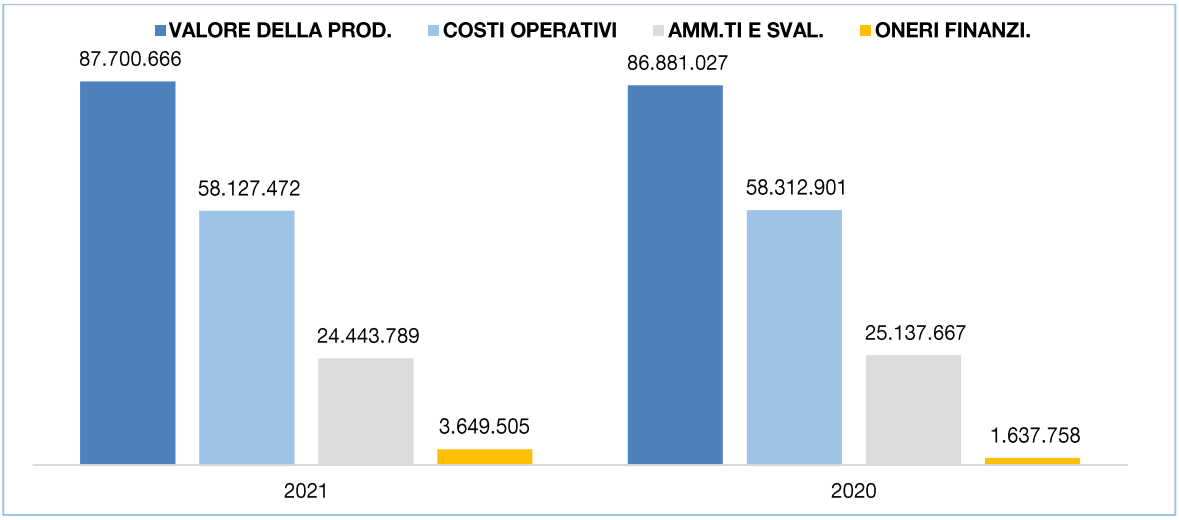
Al 31.12.2021 l'indebitamento finanziario al lordo delle disponibilità liquide, pari a euro -106,8 mln, è prevalentemente a lungo termine con una quota pari a circa il 95,4% circa (95,5% nello scorso esercizio), di cui circa l'83% è rappresentato dagli Hydrobond (*minibond*) con rimborso a scadenza (81% nel precedente esercizio).

5.3. Risultati Economico-Finanziari

Conto economico gestionale riclassificato

	2021	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	76.697.304	76.889.037
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.248.560	1.978.055
Altri ricavi e proventi	8.754.802	8.013.935
Valore della Produzione	**87.700.666**	**86.881.027**
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.459.846	4.053.793
Var. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	151.217	- 126.310
Per servizi	33.503.198	32.823.625
Per il personale	16.136.664	16.605.867
Per godimento di beni di terzi	139.610	164.797
Oneri diversi di gestione	4.736.937	4.791.129
EBITDA	**29.573.194**	**28.568.126**
Amm.ti imm.ni materiali	16.568.965	15.985.308
Amm.ti imm.ni immateriali	5.974.824	6.234.560
Altri accantonamenti	1.900.000	2.917.799
Costi della Produzione	**82.571.261**	**83.450.568**
EBIT	**5.129.405**	**3.430.459**
Proventi Finanziari	143.404	213.764
Oneri Finanziari	-3.792.909	-1.851.522
Oneri finanziari netti	*-3.649.505*	*-1.637.758*
Risultato prima delle imposte	**1.479.900**	**1.792.701**
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	953.717	799.448
Utile (perdita) dell'esercizio	**526.183**	**993.253**

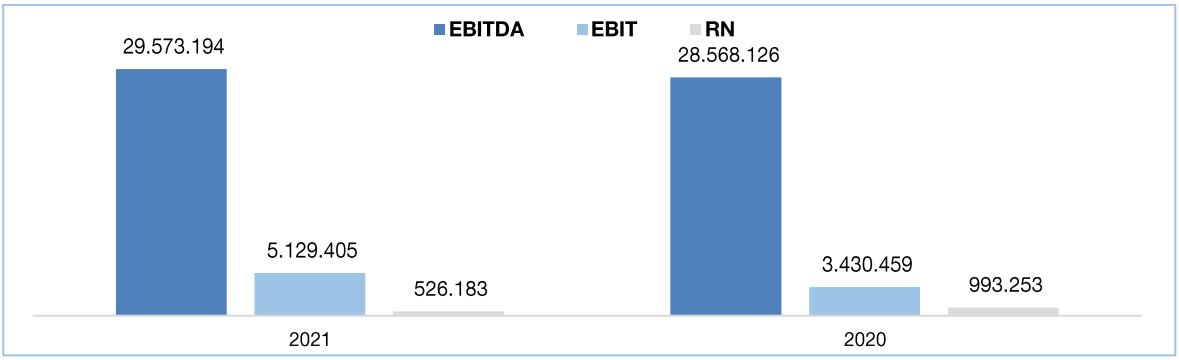
Gestione Economica



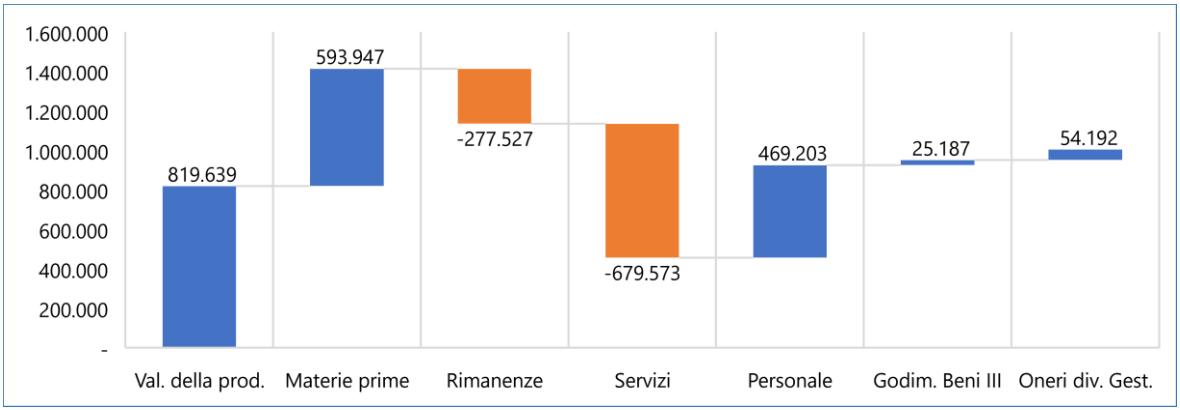
Il valore della produzione ha avuto un aumento di circa +0,9% rispetto al 2020, passando da euro 86,9 mln a euro 87,7 mln. Nel dettaglio si registra una lieve variazione negativa (-0.2%) nei *ricavi dalle vendite e prestazioni* e una variazione positiva sia degli *incrementi delle immobilizzazioni per lavori internamente svolti* (+13,7%), sia degli *altri ricavi e proventi* (+9,2%).

L'andamento del valore della produzione riflette la scelta da parte del gestore e dei Consigli di Bacino Polesine e Bacchiglione di non applicare alcun aumento tariffario, anche nel corso dell'esercizio 2021.

I costi operativi hanno avuto una complessiva riduzione pari a -0,2 mln (-0,3%). La contrazione è principalmente riconducibile alla diminuzione dei costi per materie prime euro -0,6 (-14,7%), dei costi per il personale dipendente per euro -0,5 (-2,8%), solo parzialmente compensata dall'aumento dei costi per servizi che nell'esercizio 2021 sono aumentati di euro +0,7 (+2,1%).



l'EBITDA di *acquevenete* ha registrato un incremento pari a euro +1 mln (+3,5%), principalmente grazie al contenimento generale dei costi operativi per euro -0,2 mln (-0,3%) e a un aumento degli altri ricavi per euro +1 (+10,1%). La variazione dell'EBITDA tra il 2021 e il 2020 viene dettagliata nel seguente grafico che riporta le variazioni delle voci di conto economico la cui sommatoria evidenzia la variazione in parola:



Gli ammortamenti ed altri accantonamenti registrati nell'esercizio hanno subito un decremento complessivo pari a euro -0,7 mln (-2,8%) rispetto allo scorso esercizio: una diminuzione dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti pari a euro -0,7 mln rispetto al 2020; l'assenza di altre svalutazioni delle immobilizzazioni.

In merito alla gestione finanziaria nell'esercizio 2021, sono aumentati gli oneri sostenuti dalla società da euro -1,9 mln del 2020 a euro -3,8 mln del 2021. L'aumento è riconducibile all'acquisizione con piano rateale dell'infrastruttura SAVEC, avvenuta a fine dicembre 2020, e agli oneri relativi all'*Hydrobond* 3 che nell'esercizio precedente avevano inciso per un solo bimestre.
I proventi finanziari per il 2021, normalizzando il valore dello scorso esercizio del provento connesso alla cancellazione della partecipata CVGA srl, non hanno avuto una sostanziale variazione.

Stato Patrimoniale Gestionale Riclassificato

	2021	2020
Crediti commerciali	38.087.021	38.400.669
di cui a ML	0	345.470
Magazzino	1.607.171	1.758.388
Debiti commerciali	27.254.047	23.006.696
- Crediti intercompany	0	0

Altre attività correnti	5.773.191	5.583.254
di cui a ML	238.898	165.939
Altre passività correnti	153.559.485	146.910.750
di cui a ML	139.623.494	133.855.914
Capitale circolante netto (passività M/L termine inclusi)	**-135.346.149**	**-124.175.135**
Immobilizzazioni materiali	411.550.338	396.495.437
Immobilizzazioni immateriali	54.967.204	57.610.670
Immobilizzazioni finanziarie	15.865.616	15.891.985
Capitale Immobilizzato	**482.383.158**	**469.998.092**
- Fondi per rischi ed oneri	-1.997.539	-1.996.304
- Fondo TFR	-2.314.849	-2.714.075
Capitale investito netto	**478.070.770**	**465.287.713**
titoli obbligazionari emessi	88.498.143	90.374.879
debiti verso banche	18.269.447	21.202.133
Totale debiti finanziari	**106.767.590**	**111.577.012**
di cui a ML	*102.026.190*	*106.560.890*
- attività finanziarie a breve termine	0	0
altre passività finanziarie a breve termine	0	0
- crediti finanziari	0	0
- cassa e disponibilità liquide	-32.181.218	-38.076.498
Indebitamento finanziario netto	**74.586.372**	**73.500.514**
Capitale	258.398.589	258.398.589
Riserva Legale	9.213.476	8.220.222
Altre Riserve	1	0
± Utile/perdite dell'esercizio	526.183	993.253
Patrimonio netto	**268.138.249**	**267.612.064**

Indici/rapporti

	2021	2020
Total Asset	560.031.759	553.816.901
Total Liabilities	291.893.510	286.204.837
Patrimonio Netto	268.138.249	267.612.064
Ebitda Margin	33,7%	32,9%
Ebit Margin	5,8%	3,9%
Leverage Netto (IFN / PN)	27,8%	27,5%
Indebitamento Finanziario netto/EBITDA	2,52	2,57
Interest Coverage Ratio (EBITDA/Oneri Finanziari)	7,80	15,43
EBIT Covergare (EBIT/Oneri Finanziari)	1,35	1,85
Acid Test (Att. a BT- Magazzino / Pass. a BT)	1,65	1,99
Liquidità secondaria (o generale) (Att. a BT / Pass. a BT)	1,69	2,03
PFN/Fatturato	0,97	0,96
ROE (Utile / PN)	0,20%	0,37%
ROI (EBIT / Capitale Investito Netto Operativo)	1,07%	0,74%
Copertura Immobilizzazioni (PN / Immob)	0,56	0,57
Copertura Generale Immobilizzazioni (PN + Pass. a ML/ Immob)	1,07	1,09

Gli indici sopra riportati evidenziano complessivamente una stabilità patrimoniale e un adeguato bilanciamento tra gli attivi e passivi.

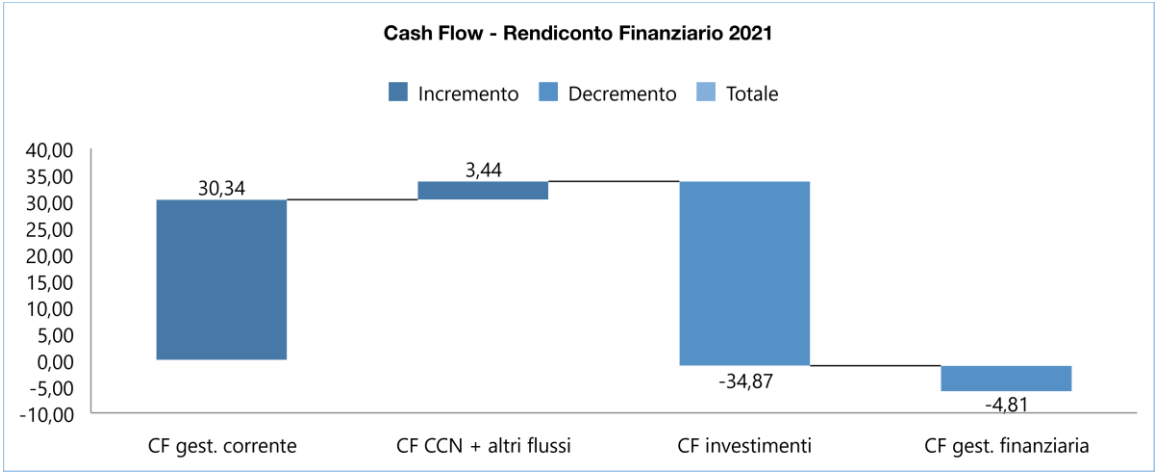
Note su indici

Ebitda Margin - più elevato è, maggiore è la capacità di trattenere parte dei propri ricavi evidenziando la marginalità lorda.
Ebit Margin - esprime la redditività dei ricavi caratteristici, vale a dire quanta parte dei ricavi è assorbita dalla gestione operativa e, pertanto, quanto di essi residua per fare fronte agli oneri finanziari e alle imposte.
Leverage Netto (IFN / PN) – il "leverage" misura il grado di indebitamento della società ed è calcolato come rapporto tra l'indebitamento finanziario netto e il patrimonio netto. Il management utilizza il leverage per valutare il grado di solidità e di efficienza della struttura patrimoniale in termini di incidenza relativa delle fonti di finanziamento tra mezzi di terzi e mezzi propri.
Indebitamento Finanziario netto/EBITDA: indica la capacità potenziale della gestione operativa di ripagare l'indebitamento finanziario.
Interest Coverage Ratio (EBITDA/Oneri Finanziari): esprime il grado di copertura degli oneri finanziari attraverso il cash flow generato dalla gestione reddituale operativa.
EBIT Covergare (EBIT/Oneri Finanziari): il rapporto sintetizza la capacità di finanziarie le spese per interessi attraverso i risultati aziendali; tanto più è alto, maggiore è la capacità dell'impresa di sostenere il costo del debito.
Acid Test (Att. a BT- Magazzino / Pass. a BT) – esprime la capacità dell'azienda di far fronte ai bisogni di pagamento correnti (fornitori, finanziatori, ecc.) utilizzando ritorse liquide o che si possono liquidare in breve tempo, al netto delle rimanenze. Il valore di equilibro è intorno all'unità evidenziando un ottimo rapporto per *acquavenete*.
Liquidità secondaria (o generale) (Att. a BT / Pass. a BT) - esprime la capacità dell'azienda di far fronte ai bisogni di pagamento correnti (fornitori, finanziatori, ecc.) utilizzando ritorse liquide o che si possono liquidare in breve tempo, includendo le rimanenze.
PFN/Fatturato - esprime la capacità dell'azienda di coprire il debito mediante i flussi finanziari derivanti dai ricavi caratteristici.
Copertura Immobilizzazioni (PN / Immob) – indica la copertura delle immobilizzazioni tramite il capitale proprio.
Copertura Generale Immobilizzazioni (PN + Pass. a ML/ Immob) – indica la copertura delle immobilizzazioni tramite risorse che permangano nell'azienda nel lungo periodo.

Trattandosi di servizio pubblico, gli indici di redditività *ROE* (*Return On Equity - utile/PN*) e *ROI* (*Return On Investiment - EBIT/Capitale investito netto operativo*) non hanno la rilevanza propria del mondo profit e vanno letti come grado di capitalizzazione aziendale più che di redditività della gestione. Il ROE rappresenta la redditività dei mezzi propri, pertanto esprime la capacità dell'azienda di remunerare il proprio capitale. Il ROI evidenzia la redditività del capitale investito e misura l'andamento della gestione tipica dell'impresa, prima delle imposte, in rapporto ai capitali complessivamente investiti.

Gestione Finanziaria

Si riporta estratto grafico delle principali informazioni ricavabili dal Rendiconto Finanziario al 31 dicembre 2021.



Nell'esercizio 2021 la società ha prodotto un flusso monetario dalla gestione caratteristica pari a euro +30,34 mln, gestito efficacemente il *working capital* generando un ulteriore flusso di cassa positivo pari a euro +3,44 mln; tali flussi hanno permesso di generare flussi finanziari in uscita per le attività di investimento per euro -34,87 mln e di ripagare flussi finanziari di terzi per euro -4,81 mln. Complessivamente l'anno 2021 ha generato un cash flow negativo pari a euro -5,89 mln.

La Società mantiene inalterata la sua solidità ed è quindi in grado di far fronte con regolarità sia agli impegni di breve che a quelli di lungo periodo, assicurando il pieno rispetto del Piano Economico Finanziario e dei Piani d'Ambito previsti nell'ATO Bacchiglione e nell'ATO Polesine. L'assorbimento di liquidità rispetto all'esercizio precedente è principalmente riconducibile al rilevante piano investimenti, come da piani aziendali prospettici.
Per ulteriori informazioni rimandiamo al paragrafo relativo alla Posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2021.

6. ALTRE INFORMAZIONI

6.1 Aspetti societari

Nella Nota Integrativa al Bilancio, alla quale si rinvia, vengono fornite le informazioni sulle operazioni con parti correlate e sulle partecipazioni possedute da *acquevenete* al 31.12.2021: per ognuna sono dettagliatamente indicati la denominazione, la sede, il capitale sociale, il patrimonio netto, il risultato dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore della stessa attribuito in Bilancio.
In ogni caso non ci sono state operazioni significative con parti correlate, concluse ad anormali condizioni di mercato.

A seguito dell'attività di razionalizzazione delle partecipate deliberata dai Comuni Soci, in ottemperanza a quanto previsto dalla legge di stabilità 2015, l'unica partecipazione societaria di *acquevenete* risulta nel capitale di Viveracqua scarl. Infatti, in data 18 gennaio 2021 è stata evasa la richiesta di cancellazione dal Registro delle Imprese, effettuata in dicembre 2020 della controllata Centro Veneto Gestione Acque srl (CVGA).

Società	**Viveracqua scarl**
Quota detenuta	11,84% del capitale sociale
Decisione dell'assemblea	da mantenere
Attività svolte	Obiettivi: la creazione di sinergie fra i soci aderenti, l'ottimizzazione e la riduzione dei costi di gestione e il miglioramento dei servizi erogati. Viveracqua svolge le seguenti funzioni: ▪ centrale di committenza per le società aderenti, allo scopo di apportate ai soci vantaggi economici grazie ad un maggiore potere contrattuale conseguente all'incremento della capacità d'acquisto e razionalizzazione dell'utilizzo delle attuali risorse; ▪ referente unico per le società aderenti nei rapporti con ARERA ▪ referente unico con i finanziatori per favorire le migliori condizioni sui piani di sviluppo (es. operazioni *Hydrobond*); ▪ coordina gruppi di lavoro sulle principali aree operative delle società del servizio idrico integrato aderenti

7. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Pur considerato il perdurare della situazione di crisi che si sta profilando anche per l'anno 2022, la società continuerà a operare secondo la pianificazione impostata dai Soci e dai regolatori nazionali e locali volta a spingere sul miglioramento delle performance tecniche e commerciali e sulla massimizzazione degli investimenti, mantenendo l'equilibrio economico-finanziario. Per ulteriori informazioni rinviamo al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" presente nella Nota Integrativa.

Monselice, 28 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Piergiorgio Cortelazzo

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	ACQUEVENETE SPA
Sede:	VIA C.COLOMBO 29/A MONSELICE PD
Capitale sociale:	258.398.589,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	PD
Partita IVA:	00064780281
Codice fiscale:	00064780281
Numero REA:	256689
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO):	360000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	**-**	**-**
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.646.507	15.391.554
5) avviamento	-	2.168.989
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	40.320.697	40.050.127
Totale immobilizzazioni immateriali	*54.967.204*	*57.610.670*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	28.350.879	27.493.374
2) impianti e macchinario	350.573.823	347.056.937
3) attrezzature industriali e commerciali	2.366.751	2.376.686
4) altri beni	1.070.627	541.703
5) immobilizzazioni in corso e acconti	29.188.258	19.026.737
Totale immobilizzazioni materiali	*411.550.338*	*396.495.437*
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	12.606	12.606
Totale partecipazioni	*12.606*	*12.606*
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	15.853.010	15.879.379
esigibili entro l'esercizio successivo	26.272	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.826.738	15.879.379
Totale crediti	*15.853.010*	*15.879.379*
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	*15.865.616*	*15.891.985*

	31/12/2021	31/12/2020
Totale immobilizzazioni (B)	*482.383.158*	*469.998.092*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.607.171	1.758.388
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	*1.607.171*	*1.758.388*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	38.087.021	38.400.669
esigibili entro l'esercizio successivo	38.087.021	38.055.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	345.470
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	735.518	75.828
esigibili entro l'esercizio successivo	735.518	75.828
5-ter) imposte anticipate	4.053.248	4.107.043
5-quater) verso altri	430.014	836.942
esigibili entro l'esercizio successivo	191.116	671.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	238.898	165.939
Totale crediti	*43.305.801*	*43.420.482*
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
1) depositi bancari e postali	32.180.135	38.075.864
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.083	634
Totale disponibilita' liquide	*32.181.218*	*38.076.498*
Totale attivo circolante (C)	*77.094.190*	*83.255.368*
D) Ratei e risconti	**554.412**	**563.441**
Totale attivo	*560.031.760*	*553.816.901*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**268.138.247**	**267.612.064**
I - Capitale	258.398.589	258.398.589
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	9.213.476	8.220.222
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della societa' controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	526.182	993.253
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	268.138.247	267.612.064

	31/12/2021	31/12/2020
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	1.997.539	1.996.304
Totale fondi per rischi ed oneri	*1.997.539*	*1.996.304*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**2.314.849**	**2.714.075**
D) Debiti		
1) obbligazioni	88.498.143	90.374.879
esigibili entro l'esercizio successivo	1.896.621	2.031.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.601.522	88.343.189
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	18.269.447	21.202.133
esigibili entro l'esercizio successivo	3.409.799	2.984.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.859.648	18.217.701
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	27.254.047	23.006.696
esigibili entro l'esercizio successivo	27.254.047	23.006.696
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	652.629	570.236
esigibili entro l'esercizio successivo	652.629	570.236
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	907.183	879.872
esigibili entro l'esercizio successivo	907.183	879.872
14) altri debiti	33.541.502	35.407.551
esigibili entro l'esercizio successivo	4.959.592	4.413.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.581.910	30.993.685
Totale debiti	*169.122.951*	*171.441.367*
E) Ratei e risconti	**118.458.174**	**110.053.091**

	31/12/2021	31/12/2020
Totale passivo	*560.031.760*	*553.816.901*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	76.697.304	76.889.037
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.248.560	1.978.055
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	21.712	47.383
altri	8.733.090	7.966.552
Totale altri ricavi e proventi	*8.754.802*	*8.013.935*
Totale valore della produzione	*87.700.666*	*86.881.027*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.459.846	4.053.793
7) per servizi	33.503.198	32.823.625
8) per godimento di beni di terzi	139.610	162.370
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	11.563.772	11.883.947
b) oneri sociali	3.739.532	3.875.549
c) trattamento di fine rapporto	825.823	779.948
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	7.537	66.423
Totale costi per il personale	*16.136.664*	*16.605.867*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.974.824	6.234.560
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.568.965	15.985.308
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	267.799
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.900.000	2.650.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	*24.443.789*	*25.137.667*

	31/12/2021	31/12/2020
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	151.217	(126.310)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	4.736.937	4.793.556
Totale costi della produzione	*82.571.261*	*83.450.568*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**5.129.405**	**3.430.459**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	64.149
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	*64.149*
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	143.404	149.615
Totale proventi diversi dai precedenti	*143.404*	*149.615*
Totale altri proventi finanziari	*143.404*	*149.615*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	3.792.909	1.851.522
Totale interessi e altri oneri finanziari	*3.792.909*	*1.851.522*
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(3.649.505)*	*(1.637.758)*
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	**-**	**-**
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**1.479.900**	**1.792.701**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	899.922	1.457.906
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	53.796	(658.458)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*953.718*	*799.448*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**526.182**	**993.253**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	526.182	993.253
Imposte sul reddito	953.718	799.448
Interessi passivi/(attivi)	3.649.505	1.701.907
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(23.400)	(64.649)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*5.106.005*	*3.429.959*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.725.823	3.429.948
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.543.789	22.219.867
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(39.541)	175.263
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*25.230.071*	*25.825.078*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*30.336.076*	*29.255.037*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	151.217	(126.310)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.503.880)	31.291
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.247.351	229.461
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.029	(41.768)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.405.083	833.501
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.607.822)	21.054.848
Totale variazioni del capitale circolante netto	*9.700.978*	*21.981.023*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*40.037.054*	*51.236.060*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.649.505)	(1.701.907)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.301.207)	(987.438)
(Utilizzo dei fondi)	(1.306.286)	(1.377.169)
Totale altre rettifiche	*(6.256.998)*	*(4.066.514)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***33.780.056***	***47.169.546***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
(Investimenti)	(31.688.585)	(25.357.714)
Disinvestimenti	127.660	196.611
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.331.358)	(3.623.748)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(8.718.254)
Disinvestimenti	26.369	164.150
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		(28.683.466)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(34.865.914)***	***(66.022.421)***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(284)	(1.003)
Accensione finanziamenti	222.294	61.379.714
(Rimborso finanziamenti)	(5.031.432)	(8.013.365)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***(4.809.422)***	***53.365.346***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***(5.895.280)***	***34.512.471***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.075.864	3.562.840
Danaro e valori in cassa	634	1.187
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	38.076.498	3.564.027
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	32.180.135	38.075.864
Danaro e valori in cassa	1.083	634
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	32.181.218	38.076.498
Differenza di quadratura		

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Introduzione

Signori Azionisti,

acquevenete SpA (di seguito *acquevenete* o la "Società") è una società di diritto italiano, costituita e domiciliata in Italia, con sede legale e amministrativa in Monselice (PD), Via Colombo 29/a, e altra sede operativa in Rovigo, viale Tisi da Garofolo 11, iscritta nel registro delle imprese di Padova con codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione 00064780281 e al n. PD-256689 del R.E.A.

In 108 Comuni delle Province di Padova, Rovigo, Vicenza, Verona e Venezia, la Società gestisce il Servizio Idrico Integrato ("S.I.I.") che comprende la captazione, il trattamento e la distribuzione di acqua potabile nonché il collettamento e la depurazione delle acque reflue, nell'ambito dei Comuni Soci.

acquevenete opera in regime di affidamento del servizio "*in house providing*" in due Ambiti Ottimali distinti; fino al 2038 per il territorio dell'Ambito "Polesine" e fino al 2036 per quello di competenza dell'Ambito "Bacchiglione".

La Società è a totale partecipazione pubblica: la compagine sociale al 31 dicembre 2021 è formata unicamente da enti locali territoriali serviti dalla Società; il capitale sociale è di Euro 258.398.589 (si veda prospetto nella Relazione sulla Gestione).

Criteri di formazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate e integrate dai principi contabili elaborati dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare, sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, c. 5, del codice civile.

Il Bilancio d'esercizio è redatto in unità di Euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di Euro sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del codice civile, è stato indicato per ciascuna voce dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non fossero comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella seguente Nota Integrativa, per le circostanze ritenute rilevanti, i relativi commenti.

Spostamenti in altra voce (rif. art. 2427 c.1, n.2 c.c.)

Segnaliamo che le voci riepilogate nella tabella seguente hanno subito delle riclassifiche per meglio rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società. Gli importi così ottenuti sono stati indicati nella colonna di raffronto con l'esercizio precedente del presente bilancio.

Descrizione	Voce bilancio depositato 31.12.2020	Riclassifica	Voce 31.12.2021 adattata	Voce riclassificata
Godimento beni di terzi	164.797	(2.427)	162.370	Canoni ANAS
Oneri diversi di gestione	4.791.129	2.427	4.793.556	Canoni ANAS

In applicazione del principio di rilevanza, di cui all'art. 2423, c. 4 del codice civile, nella presente Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di Bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del codice civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della Società.

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Come previsto dall'art. 2423 c.1 del codice civile, la Società ha redatto il Rendiconto Finanziario che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10, presentando ai fini comparativi anche i dati al 31 dicembre 2020 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente nota integrativa.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Bilancio consolidato

Alla chiusura del presente bilancio non sono presenti partecipazioni in imprese controllate.

Postulati generali di redazione del bilancio e considerazioni sulla continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del codice civile e dei Principi contabili nazionali (OIC).

Seguendo quanto adottato negli esercizi precedenti, il criterio della durata economico-tecnica si ritiene ben rappresentato dalle aliquote riferite alla vita utile regolatoria dei cespiti come stabilito dall'Authority di riferimento (ARERA), coerentemente con l'aliquota di ripartizione dei correlati contributi conto investimenti ricevuti.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale delle singole poste o voci delle attività o passività, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel prosieguo dell'attività sociale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe nei criteri di valutazione ex art. 2423, c. 5, del c.c., in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata valutata nel contesto complessivo del bilancio. Per qualificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi quantitativi che

qualitativi.

La redazione del bilancio d'esercizio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati a conto economico dell'esercizio in cui di verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetto solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Considerazioni sulla continuità aziendale

La Società pone in essere una serie di attività volte all'ottimizzazione dei flussi finanziari attuali e prospettici, e in particolare quelle relative a:

1. sollecito e recupero del credito, in linea con la delibera ARERA 311/2019/R/idr;
2. monitoraggio tempistiche medie d'incasso;
3. normalizzazione delle operazioni di fatturazione dei consumi all'utenza;
4. monitoraggio circa gli incassi dei contributi pubblici.

acquevenete è impegnata nella realizzazione del Piano degli Interventi negli ambiti di gestione Bacchiglione e Polesine. L'ammontare complessivo degli investimenti previsti per il periodo 2021-fine concessione è pari a Euro 177.5 mln per l'ambito Bacchiglione e Euro 230.7 mln per l'ambito Polesine.

Questi importi saranno oggetto di revisione da parte degli Enti d'Ambito in occasione dell'aggiornamento tariffario biennale 2022|2023, ai sensi del MTI-3 (ARERA). I Piani Economico Finanziari per singolo Ambito Territoriale - adeguati al raggiungimento dei previsti obiettivi e livelli di qualità del servizio - garantiscono che la gestione del SII avvenga in condizioni di equilibrio economico-finanziario, attuale e prospettico.

L'equilibrio economico-finanziario è da ritenersi assicurato e non si evidenzia alcuna incertezza circa l'appropriatezza del presupposto della continuità aziendale.

Nei successivi commenti ai criteri di valutazione adottati per le voci di bilancio sono indicate le modalità con cui la Società ha applicato i criteri e i modelli contabili previsti degli OIC, in attuazione del principio della rilevanza.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali consistono in diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, marchi e avviamento, diritti di concessione per l'utilizzo di infrastrutture e altre immobilizzazioni, software applicativo e da migliorie su beni di terzi.

Tali costi sono capitalizzati alla sola condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente sulla base del periodo della prevista utilità futura, con riferimento alle aliquote indicate nel proseguo; le migliorie su beni di terzi, ricomprese tra le altre immobilizzazioni immateriali, sono ammortizzate sulla base della vita tecnica del bene sottostante.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo, eventualmente capitalizzati e non ancora ammortizzati.

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la Società verifica se, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede con la stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione immateriale e nel caso in cui tale valore risulti inferiore al valore netto contabile, la

Società effettua la relativa svalutazione. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti (escluso per l'avviamento), fattispecie, questa, non verificatasi.

Vengono rilevate tra le immobilizzazioni immateriali, i beni costruiti per l'esercizio del pubblico servizio in affidamento nell'ambito Polesine, ove le reti e gli impianti sono di proprietà dei Comuni e non direttamente della società *acquevenete*. Come previsto dall'OIC 16, le manutenzioni straordinarie che non sono separabili dai cespiti cui si riferiscono sono collocate tra le immobilizzazioni immateriali. Si configurano invece nella specifica categoria delle immobilizzazioni materiali, l'acquisto/costruzione di beni o le manutenzioni straordinarie, quando dette spese danno origine a beni con loro individualità e funzionalità.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori e nonché dei costi di diretta imputazione. Per i costi di produzione si intende costi direttamente sostenuti dalla Società, come a esempio: il costo del personale desunto dalla contabilità industriale, il costo dei mezzi aziendali desunto dalla contabilità industriale, materiale di magazzino.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Il criterio della durata economico-tecnica si ritiene ben rappresentato dalle aliquote riferite alla vita utile regolatoria dei cespiti come stabilito da ARERA che con la deliberazione n. 580/2019/R/IDR, allegato A, art. 10 ("Ammortamento delle immobilizzazioni del gestore del S.I.I.", punto 10.4) ha aggiornato, dall'anno 2020 in poi, le vite utili dei cespiti costituenti le reti del sistema idrico integrato. Nel seguito viene riportata la tabella delle aliquote applicate.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Ad ogni data di riferimento, la Società verifica se, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede con la stima del valore recuperabile dell'immobilizzazioni materiale e nel caso in cui tale valore risulti inferiore al valore netto contabile, la Società effettua la relativa svalutazione. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti, fattispecie, questa, non verificatasi.

Di seguito si riportano le principali aliquote di ammortamento applicate:

Nr.	Descrizione	Aliquote applicate 31.12.2021 (%)[1]
1	Fabbricati	2,5
2	Costruzioni leggere	5
3	Opere idrauliche fisse	2,5
4	Serbatoi	2,5
5	Impianti di filtrazione	8,33
6	Condutture	2,5
7	Sollevamenti acquedotto	12,5
8	Attrezzatura varia e minuta Acquedotto	10
9	Contatori	10
10	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12
11	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi computer e sistemi telefonici	20
12	Autoveicoli da trasporto	20

[1] Per i cespiti entrati in funzione dal 1.1.2020

13	Autovetture, motoveicoli e simili	20
14	Collettori fognari	2
15	Impianti di depurazione fognari	5
16	Sollevamenti fognari	12,5
17	Attrezzatura varia e minuta Fognatura	10
18	Licenze utilizzo processi software	20
19	Oneri pluriennali su beni di terzi	5
20	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione e avviamento	20

Le aliquote di ammortamento sopra riportate applicate alle condutture, ai collettori fognari, agli impianti di depurazione fognari e alle rimanenti infrastrutture, sono coerenti con quanto accertato dalla Direzione Tecnica Aziendale e con la stima della vita utile residua dei singoli beni ai sensi dell'art. 16 allegato A delle deliberazioni ARERA.

Tali aliquote sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisto o di entrata in funzione del bene per tenere conto dell'effettivo minore utilizzo.

Si è provveduto alla dismissione delle condotte non più utilizzate in maniera irrevocabile nel processo produttivo e neppure suscettibili di impiego in altre attività, di cui viene data evidenza nei conti d'ordine.

L'ammortamento dei beni durevoli di modico valore, inferiori a Euro 516,46, viene effettuato per l'intero importo nell'anno di acquisizione degli stessi in quanto si ritiene che esauriscano la loro vita utile nell'esercizio stesso.

Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)

Partecipazioni
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società; sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e vengono rettificate nel caso emergano perdite durevoli di valore. Qualora vegano meno i motivi della iniziale svalutazione effettuata, viene ripristinato negli esercizi successivi il valore originario.

Azioni proprie
Non esistono azioni proprie nel portafoglio della Società.

Titoli
Non esistono titoli diversi in portafoglio.

Attivo Patrimoniale

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.967.204	57.610.670	(2.643.466)

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (art. 2427 c. 1, n 2 c.c.)

Descrizione cespiti	Valore di inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Variazioni f.di amm.to	Amm.to esercizio	Valore di fine esercizio
Costi di impianto e ampliamento						
Ricerca, sviluppo e pubblicità						
Diritti brevetti industriali e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	**15.391.554**	277.395			(1.022.442)	**14.646.507**
Avviamento	**2.168.989**				(2.168.989)	**-**
Immobilizzazioni in corso e acconti						
Altre immobilizzazioni immateriali	**40.050.127**	3.053.963			(2.783.393)	**40.320.697**
Totale	**57.610.670**	**3.331.358**			**(5.974.824)**	**54.967.204**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2, c.c.).

	Costi di imp. e ampl.	Costi di svilupp.	Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizz. opere ing.	Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	Avviamento	Imm.ni immat. in corso e acconti	Altre imm.ni immateriali	Totale imm.ni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				23.548.100	10.844.945		71.477.942	105.870.987
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				(8.156.546)	(8.675.956)		(31.427.815)	(48.260.317)
Svalutazioni								
Valore di Bilancio				**15.391.554**	**2.168.989**		**40.050.127**	**57.610.670**
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				277.395			3.053.963	**3.331.358**
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				(1.022.442)	(2.168.989)		(2.783.393)	**(5.974.824)**
Variazione F.di Ammortamento								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale				**14.646.507**	**-**		**40.320.697**	**54.967.204**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce "Concessioni, licenze, marchi" si riferisce prevalentemente a software utilizzati per il funzionamento gestionale e operativo della Società (incremento dell'esercizio pari a Euro 277.395), e al rapporto concessorio con i Soci Comuni riferibili all'ATO Polesine pari a Euro 14.369.112.

Avviamento

L'avviamento iscritto si è generato nell'esercizio 2017 a causa del concambio deliberato dalle assemblee straordinarie in ordine alla fusione per incorporazione di Polesine Acque S.p.A. in Centro Veneto Servizi

S.p.A.; l'iscrizione iniziale è supportata dal perito nominato dal Tribunale a supporto dell'aggregazione.

Per quanto riguarda l'ammortamento dell'avviamento, gli Amministratori, considerando che entrambi i metodi valutativi utilizzati dal citato perito si basano sul fatto reddituale, e che tale elemento dipende dalle politiche normative e tariffarie, ha prudenzialmente ritenuto di fissarne la vita utile in 5 esercizi la quale si conclude proprio con il bilancio d'esercizio 2021.

La società valuta ad ogni data di riferimento del bilancio se esista un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore; in merito all'avviamento, la società ha osservato un'assenza di indicatori potenziali di perdite di valore (*ex* OIC 9).

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita prevalentemente da interventi migliorativi su beni di terzi (principalmente condotte idriche e fognarie), conclusi alla data del presente bilancio; sono iscritti nelle immobilizzazioni immateriali in quanto trattasi di manutenzioni straordinarie su beni di proprietà degli Enti concedenti (riferibili all'Ambito Polesine). Le modalità di manutenzione sono espressamente previste dalla convenzione di affidamento e dal piano degli interventi.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427 n.3-*bis*)

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono avvenute svalutazioni/rivalutazioni di immobilizzazioni. Non sono stati effettuati ripristini di valore e non risultano elementi che richiedano una verifica della recuperabilità delle immobilizzazioni stesse.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
411.550.338	396.495.437	15.054.901

Le immobilizzazioni materiali rappresentano investimenti in beni materiali durevoli realizzati da *acquevenete*.

Nel seguente prospetto vengono evidenziate le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione cespiti	Valore di inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio e utilizzo f.do	Riclassifica a cespite	Variazioni f.di amm.to	Amm.to esercizio	Valore di fine esercizio
Terreni e fabbricati	27.493.374	1.699.215				(841.710)	28.350.879
Impianti e macchinario	347.056.937	18.602.302	(127.660)		62.941	(15.020.697)	350.573.823
Attrezzature industr. e comm.	2.376.686	376.861				(386.796)	2.366.751
Altri beni	541.703	848.686				(319.762)	1.070.627
Immobilizzazioni in corso	19.026.737	25.976.885		(15.815.364)			29.188.258
Totale	**396.495.437**	**47.503.949**	**(127.660)**	**(15.815.364)**	**62.941**	**(16.568.965)**	**411.550.338**

All'interno della voce Fabbricati industriali Ato Bacchiglione è presente il valore netto relativo al cespite "sede sociale" pari a Euro 3.672.839; per l'acquisto è stato contratto apposito finanziamento con l'iscrizione di ipoteca sull'immobile stesso.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427 n.3-*bis*)

Non sono state rivalutate e/o svalutate immobilizzazioni nel corso dell'esercizio 2021. Non sono stati effettuati ripristini di valore e non risultano elementi che richiedano una verifica della recuperabilità delle immobilizzazioni stesse.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2, c.c.).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzaz. materiali	Immobilizzaz. in corso	Totale immobilizz. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	44.043.891	554.026.791	13.309.512	7.893.619	19.026.737	638.300.550
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.550.517)	(206.969.854)	(10.932.826)	(7.351.916)		(241.805.113)
Svalutazioni						
Valore di Bilancio	**27.493.374**	**347.056.937**	**2.376.686**	**541.703**	**19.026.737**	**396.495.437**
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.114.852	3.376.754	376.861	848.686	25.976.885	31.694.038
Riclassifiche (del valore di bilancio)*	584.363	15.225.548			(15.815.364)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni		(127.660)				(127.660)
Ammortamento dell'esercizio	(841.710)	(15.020.697)	(386.796)	(319.762)		(16.568.965)
Variazione Fondi di Ammortamento		62.941				62.941
Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Totale	**28.350.879**	**350.573.823**	**2.366.751**	**1.070.627**	**29.188.258**	**411.550.338**

*non sono ricomprese le variazioni negative delle immobilizzazioni in corso classificate nelle sopravvenienze passive per Euro (5.454)

Terreni e fabbricati

Con atto notarile del 23.12.2021 *acquevenete* ha acquisito una ulteriore porzione al grezzo del complesso commerciale di Monselice, già sede sociale, per Euro 969.120; il costo complessivo capitalizzato comprensivo di oneri accessori ammonta a Euro 1.009.333. L'acquisto consegue all'aggiudicazione dell'asta fallimentare per i "lotti 2-3", i cui valori risultano supportati da apposite perizie.
È stato inoltre acquistato un terreno presso il depuratore di Badia Polesine per Euro 44.257.

Descrizione cespiti	Costo storico al 31.12.2020	Increm. esercizio	Decrem. esercizio	Fondo amm.to 31.12.2021	Valore 31.12.2021
Terreni Acquedotto Ato Bacchiglione	1.535.548	-	-	-	1.535.548
Terreni Fognatura Ato Bacchiglione	2.536.023	-	-	-	2.536.023
Terreni Commerciali Ato Bacchiglione	3.010.700	-	-	-	3.010.700
Terreni Ato Polesine	76.350	44.257	-	-	120.607
Totale TERRENI	**7.158.621**	**44.257**	**-**	**-**	**7.202.878**
Fabbricati Acquedotto Ato Bacchiglione	35.509.740	1.312.388		(16.775.573)	20.046.555
Fabbricato Ato Polesine	1.375.530	342.570		(616.654)	1.101.446
Totale FABBRICATI	**36.885.270**	**1.654.958**		**(17.392.227)**	**21.148.001**
Totale TERRENI E FABBRICATI	**44.043.891**	**1.699.215**		**(17.392.227)**	**28.350.879**

Impianti e macchinari

Descrizione cespiti	Costo storico al 31/12/20	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Fondo amm.to	Variazioni F.do amm.to	Valore 31/12/2021
Impianti di depurazione	53.275.576	2.808.717		(38.009.586)		18.074.707
Serbatoi	2.407.336	731.464		(455.172)		2.683.628
Impianti di filtrazione	9.193.358	1.532.669		(6.602.851)		4.123.176
Condutture	474.326.619	13.281.509	(127.660)	(163.997.269)	62.941	323.546.140

Impianti di sollevamento	12.175.694	247.944		(12.079.792)		343.846
Opere idrauliche fisse	1.922.662			(628.216)		1.294.446
Impianti fotovoltaici	725.543			(217.663)		507.880
Totale	**554.026.788**	**18.602.302**	**(127.660)**	**(221.990.549)**	**62.941**	**350.573.823**

Nel corso del 2021 l'ufficio tecnico aziendale ha provveduto alla verifica dello stato di consistenza dell'intera rete, con le medesime modalità e criteri degli anni precedenti.

La dismissione delle condotte avviene in applicazione delle previsioni civilistiche e fiscali, nonché di quanto stabilito dalla Delibera ARERA n. 580/2019/R/idr (MTI-3) che all'articolo 13 "Valorizzazione delle immobilizzazioni di terzi" prevede che "sono escluse le immobilizzazioni non inserite nella linea produttiva o poste in stand-by".

In merito, l'importo delle immobilizzazioni materiali viene decrementato per il periodo 2021 di Euro 127.660 sulla base di analisi fornita dai tecnici *acquevenete*; ove non completamente ammortizzate, si è proceduto all'imputazione a Conto Economico della parte residua.

La variazione dei fondi ammortamento, pari a Euro 62.941, è relativa alla parte ammortizzata delle condotte idriche dismesse.

Capitalizzazioni per lavori interni

Durante l'esercizio 2021 il personale aziendale ha eseguito allacciamenti, lottizzazioni e nuove condotte, afferenti sia il servizio idrico che il servizio fognario, che sono entrati a far parte del patrimonio. *acquevenete* ha utilizzato anche imprese esterne per la realizzazione di scavi e posa di condotte e allacciamenti, con materiale fornito dalla Società.

Per detti investimenti realizzati in economia si è provveduto alla rilevazione del costo direttamente nella commessa capitalizzabile, compresi i materiali impiegati, i mezzi d'opera utilizzati e della manodopera di personale dipendente. Per ogni intervento è stata opportunamente predisposta la relativa scheda tecnica di ogni intervento con il dettaglio dei costi sostenuti divisi per tipologia (materiali, mezzi, personale interno e costi da imprese esterne), così come riportato nei seguenti due prospetti riepilogativi.

L'incremento delle immobilizzazioni per lavori interni è risultato di complessivi Euro 2.248.560, così composto:

Descrizione	31/12/2021
da spese per acquisti materiali	182.617
da spese per mezzi d'opera	60.121
da spese di personale	558.774
da spese per imprese (scavi e noli)	1.447.048
Totale	**2.248.560**

Per tipologia di lavori capitalizzabili, vengono riportati in dettaglio i relativi importi afferenti al costo del personale, dei materiali e dei mezzi d'opera:

Descrizione	Costi materiali	Costi mezzi d'opera	Costi personale	Costi imprese terze	Totali
1) Costruzione prese idriche					
2) Inserimento contatori idrici	95.676	3.472	22.452		121.600
3) Costruzione idranti idrici					
4) Allacciamenti acquedotto	18.999	10.959	47.616		77.574
5) Allacciamenti fognatura	382	136	623		1.141
6) Costruzione condotte acquedotto privati	1.356	677	3.449		5.482
7) Costruzione condotte fognatura privati		33	235		268
8) Costruzione allacciamenti imprese acquedotto				1.099.572	1.099.572
9) Costruzione allacciamenti imprese fognatura				304.295	304.295
10) Progetti Acquedotto	16.396	13.518	236.299		266.213

11) Progetti Fognatura	201	2.383	33.782		36.366
12) Progetti Depurazione					
13) Manutenzioni Straordinarie Acquedotto	48.255	24.657	115.197		188.109
14) Manutenzioni Straordinarie Fognatura		267	1.141		1.408
15) Manutenzioni Straordinarie Depurazione		131	3.472		3.603
16) Manutenzioni Straordinarie Fabbricati	140	1.290	14.298		15.728
17) Manutenzioni Straordinarie Serbatoi	1.195	2.156	15.529		18.880
18) 6) Manutenzioni Straordinarie Imp Sollevamento	17	444	2.712		3.173
16)Personale per R&S			61.968	43.180	105.148
Totale	**182.617**	**60.121**	**558.774**	**1.447.047**	**2.248.560**

In ordine alla capitalizzazione degli allacciamenti a utenti si sono analiticamente suddivisi tutti gli interventi eseguiti nel 2021 per diametro, indicando per ciascun tipo il materiale impiegato.

Il costo orario del personale è stato calcolato considerando il valore medio complessivo aziendale per categoria.

L'importo totale delle capitalizzazioni per lavori interni è andato ad incremento delle immobilizzazioni alla voce spese per progetti e studi, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali e immobilizzazioni in corso e acconti, nell'ambito del piano dei conti interno della Società, alle seguenti voci:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rete idrica	216.264	153.289	(62.975)
Rete idrica (lavori in corso)	97.429	118.674	21.245
Contatori idrici	61.119	121.600	60.481
Idranti idrici	7	-	(7)
Reti fognarie	22.650	10.675	(11.975)
Reti fognarie (lavori in corso)	48.972	25.691	(23.281)
Allacciamenti fognari	307.385	305.436	(1.949)
Allacciamenti idrici	1.008.007	1.177.146	169.139
Manutenzioni straordinarie acquedotto	58.595	188.109	129.514
Manutenzioni straordinarie fognatura	14.489	1.408	(13.081)
Manutenzioni straordinarie depurazione	14.926	3.603	(11.323)
Manutenzioni straordinarie fabbricati	-	15.728	15.728
Manutenzioni straordinarie serbatoi	-	18.880	18.880
Manutenzioni straordinarie imp. Sollevamento	-	3.173	3.173
R&S – Progetti e Studi (Personale)	128.212	105.148	(23.064)
Totale	**1.978.055**	**2.248.560**	**270.505**

Attrezzature industriali e commerciali

La voce contiene le attrezzature di misura e controllo e altri strumenti da lavoro utilizzati per la gestione del SII.

Descrizione cespiti	Costo storico al 31.12.2020	Increm. esercizio	Decrem. esercizio	Fondo amm.to 31.12.2021	Valore 31.12.2021
Attrezzatura varia e minuta acquedotto	5.809.003	253.381		(4.832.628)	1.229.756
Attrezzatura varia e minuta fognatura	1.000.149	1.880		(978.357)	23.672
Contatori CVS	2.044.916	121.600		(1.580.024)	586.492
Contatori PA	1.298.673			(921.070)	377.603
Contatori AA (ex Aqpo)	62.670			(10.195)	52.475
Attrezzatura PA	1.870.513			(1.786.992)	83.521
Beni strumentali inf.516	228.895			(228.895)	-
Impianti Tecnici e Specifici *Ex Sodea* (PA)	354.133			(346.007)	8.126
Ex Pa Sistemi Telematici	45.500			(45.500)	-
Ex Pa Apparecchiature e Telecontrollo	595.059			(589.953)	5.106
Totale	**13.309.511**	**376.861**		**(11.319.621)**	**2.366.751**

Altri beni

Descrizione cespiti	Costo storico al 31/12/20	Increm. Esercizio	Decrem. esercizio	Fondo amm.to 31/12/2021	Valore 31/12/2021
Mobili -macchine ordinarie d'ufficio	609.279	24.135		(477.016)	156.398
Macchine ufficio elettroniche computer	1.476.017			(1.476.017)	-
Autoveicoli da trasporto	3.340.794	532.930		(3.269.582)	604.142
Autovetture – motoveicoli	54.574	66.651		(48.454)	72.771
Autocarri PA	919.784	224.970		(924.478)	220.276
Autovetture PA	55.523			(55.523)	-
Mobili e arredi PA	705.973			(692.698)	13.275
Macchine ufficio PA	731.675			(727.910)	3.765
Totale	**7.893.619**	**848.686**		**(7.671.678)**	**1.070.627**

Parco mezzi aziendali

Il parco mezzi aziendale si compone dei seguenti mezzi:

tipo	n.
Vetture	34
Furgoni/VAN	131
Autocarri leggeri 3,5 ton	36
Autocarri superiori 3,5 ton	20
Mini escavatori	10
Escavatori gommati	17

Nel corso dell'anno sono stati acquistati 26 nuovi veicoli e contestualmente effettuati 22 rientri, tutte le nuove motorizzazioni sono rispettose delle certificazioni Euro 6D. Per le vetture che effettuano percorrenze brevi, calcolate nell'ordine di circa 150-200 km/giorno, la tendenza è di migrare verso la mobilità elettrica; utilizzando i benefici dei contributi da rottamazione sono iniziati gli acquisti di veicoli ibridi ed elettrici. I costi relativi alla manutenzione della flotta aziendale si sono mantenuti invariati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
LIC acquedotto a.nord quota al 31/12/2020	9.696.087
Incrementi LIC a. nord acquedotto 2021	12.511.953
Decrementi LIC a. nord acquedotto 2021	(4.138.236)
LIC fognatura e dep. a. nord quota al 31/12/2020	5.806.416
Incrementi LIC fognatura e dep. a. nord 2021	3.175.770
Decrementi LIC fognatura e dep. a. nord 2021	(3.475.682)
LIC riq. Fabbricati quota al 31/12/2020	33.296
Incrementi Lavori in corso riqualificazione fabbricati 2021	560.243
Decrementi Lavori in corso riqualificazione fabbricati 2021	(584.362)
LIC PA acquedotto a. sud al 31/12/2020	1.745.528
Incrementi LIC PA acquedotto a. sud 2021	7.872.431
Decrementi LIC PA acquedotto a. sud 2021	(4.863.353)
LIC PA fognario e dep. a. sud quota al 31/12/2020	1.745.410
Incrementi LIC PA fognario e dep. a. sud 2021	1.856.487
Decrementi LIC PA a. sud fognario e dep. 2021	(2.753.730)
Saldo al 31.12.2021	**29.188.258**

Il valore delle immobilizzazioni in corso è pari a Euro 29.188.258 e riguarda opere in corso di acquedotto, fognatura, depurazione e fabbricati ("*LIC*"). Per tali lavori non si è calcolato l'ammortamento in quanto gli stessi non sono ancora entrati in funzione. I decrementi evidenziati in tabella sono relativi a opere entrate in esercizio.

All'interno delle voci "Decrementi lavori in corso acquedotto, fognatura e depurazione area nord", sono presenti svalutazioni di spese capitalizzate in anni precedenti relative a investimenti successivamente non completati in area nord, per Euro 5.454.

Si riportano qui di seguito le opere in corso di realizzazione al 31 dicembre 2021, suddivise per settore idrico e settore fognario-depurativo relative all'ambito "Bacchiglione":

Progetto	Descrizione	Opere di acquedotto (Euro)	Opere di fognatura-depurazione

			(Euro)
0775-4A15I	Zovencedo - sostituzione rete idrica	606.965	
0800-4A12I	Grancona - Via Sette Martiri sostituzione rete	10.277	
0825-4A13I	Agugliaro - Via Bosco sostituzione rete idrica	43.838	
0884 -1A15I	Sostituzione rete idrica SP 35 e collettamento reflui depuratore Conselve	1.259.716	
0899-2A15I	Este - Via Caldevigo	35.818	
0900-2A17I	Mosav – Pfas - Monselice-Este-Montagnana	13.722.404	
0913-0A18I	Sostituzione Bagnoli, Conselve Monselice rif.p.820	179.154	
0917-1A16I	Ponte San Nicolò - estensione condotta idrica	22.810	
0938-2A17I	Monselice – Vie Varie sost. rete idrica Italgas	132.558	
0940-2A17I	Sarego Via Manzoni (Serb. Nebbia) estensione rete	242	
0946-2A17I	Pfas Adduzz. Vo Agugliaro Campiglia	1.052	
0949-2A17C	Orgiano - Adeguamento Pozzo Borgomale	297.894	
0949-compl	Orgiano – adeguamento Borgomale completamento	34.470	
0950-1A17I	Albignasego – V. Monte grappa	26.134	
0952-PD69A	Ponte S.Nicolo' – V.Bixio V. Po	12.634	
0953-2A17I	Sant'Elena - Sp 42 Pisana Pista Ciclabile	150.497	
0958-0A18I	Piano Sviluppo Idrico Basso Veneto	193	
1002-PD06A	Conselve Arre Candiana – Via Del Mare	357.151	
1016-PD59A	Ospedaletto Via Filippi Vecchia - Rete H2o	105.986	
1036-PD62C	C.Le Piacenza D'Adige Adeguamento Impianti	62.285	
1045-3P00C	Man.Straord. Centr.Carpenteria Filtri	3.240	
1048-ATO B	Cent. Ato Bacchiglione Sost. Misuratori	1.196	
1050-VI00A	Agugliaro - Opere Manut. Serbatoio Pensile	130.269	
1063-PD37A	Este - Sr 10 Padana Inferiore Loc. Motta H2o	78.827	
1066-PD79A	S. Pietro Viminario – V. Levà V. Reoso	1.955	
1072-PD04C	C.Le Anguillara Adeguam. Comparto Gac	36.756	
1080-VI98A	Pfas – Colleg.Veneto Acque / Sarego	2.793	
1087-PD27A	Pfas – Colleg.Casale Di S. / Montagnana	2.718	
1088-PD00A	Anguillara/Vescovana-Opere Civili C/O Centrali	91.814	
1089-PD106	Due Carrare - V.San Pelagio Sost. H2o	189.627	
1107-VI03A	Alonte-V.Cori/S. Feliciano Sp 125	3.089	
1113-PDA	Ato Bacchiglione Centrali sabb.vernic.filtri	669	
1114-PD29A	Castelbaldo - Via Granze Sp 19 Dir	136.657	
1127-PD37A	Este-V.Settabile(Accordo Comune)	52.905	
1128-PD106	Due Carrare - Via Saline	759	
1129-PD106	Due Carrare - Via Bressalene	4.689	
1131-PD08A	Bagnoli di Sopra – sostituzione rete V. Garibaldi SP5	10.400	
1133-PD94A	Tribano – sostituzione rete V. S. Nicolò SP 37	59.902	
1136-PD69A	Ponte S.Nicolo'–V.Garibaldi Accordo	8.499	
1141-PD69A	Ponte S. Nicolò/Albignasego adduzione primaria coll Mosav	1.634	
1142-VI23A	Valliona adeguamento pozzi emergenza PFAS	41.913	
1144-PD00A	Interferenze rete idrica condotta PFAS	46.880	
1149-PD97C	Vescovana adeguamento centrale di potabilizzazione	1.780	
1153-PD88A	Vescovana-Monselice potenziamento rete idrica	3.006	
1158-PD59A	Ponso V. Roma-Palazzi interferenze rete idrica (rotatoria)	4.625	
1159-PD97A	Sostituzione rete adduzione attraversamento Adige Vescovana-Rovigo	2.334	
1161-PD87A	Inserimenti Solesino attraversamento SS16	6.861	
1165-VI75A	Orgiano – V. Teonghio sostituzione rete idrica	934	
1166-PD56A	Montagnana – V. Ruggero sostituzione rete idrica	1.809	
1167-PD37A	Ponte S. Nicolò – V.Garibaldi sostituzione rete idrica	8.136	
1168-PD56A	Montagnana – V. Saoncella SP 90 sostituzione rete idrica	1.722	
1169-PD09A	Baone – V. Amolaro /Vo Euganeo – V.Nina sostituzione	7.106	
1170-PD56A	Montagnana – V. Caprano V. Pizzoni sostituzione rete idr.	1.138	
1179-PD02A	Agna – V. Carrare sostituzione rete idrica	3.750	
1180-VI23A	Valliona posa rete adduzione	1.109	
1183-PD14A	Bovolenta-Terrassa P. sostituzione rete idrica V. Madonna	3.492	
900A-PD55A	Opere completamento PFAS	52.733	
	SETTORE FOGNARIO – DEPURATIVO		
0820-1A13F	Interventi su rete fognaria Monselice, Bagnoli di Sopra, Conselve, Terrassa Padovana e Candiana		741.635
0836-2A14F	Ampliamento rete fognaria Baone – Via Valli		70.075
0849-0A14F	Affidamento In Finanza Di Progetto Di Una		2.419.689

	Concessione Di Servizi Ex Art.278 DPR 207/2010, Avente Ad Oggetto Il Servizio Di Redazione Del Piano Dei Sottoservizi (Rete Idrica E Rete Acque Reflue) Con Creazione Di Hosting Geografico Multipiattaforma		
0884-1A15F	Rete Fognaria Dismiss Dep Bovolenta Vs Conselve		291.023
0899-2A15F	Este Loc. Pesare Caldevigo – estensione rete		63.992
0950-1A17F	Albignasego - Via Manzoni/ Marco Polo		147.816
0952-PD69F	Ponte s. Nicolo' - Via Bixio Via Po		149.993
0953-2A17F	Sant'Elena - Sp 42 Pisana Pista Ciclabile		706.558
849A-0A17F	Rilevamento Reti Acque Bianche		315.114
1001-VI23F	Val Liona - Loc. Ca' vecchie		32
1016-PD59F	Ospedaletto – Via Filippi Vecchia		194.989
1063-PD37F	Este - SR 10 Padana Inferiore loc. Motta		199.250
1066-PD79F	S. Pietro Viminario V. Levà V. Reoso		2.447
1127-PD37F	Este - Via Settabile (Accordo Comune)		81.578
1128-PD106	Due carrare - Via Saline		700
1134-PD48F	Masera' - Via Ronchi completamento		17.755
1140-PD09F	Baone – V. Casette estensione rete fognaria		1.433
1146-VI00F	Pojana-Montagnana adeguamento sistema fognario		233
1164-PD03A	Albignasego – V. Brodolini sostituzione rete fognaria		1.955
1185-PD43F	Granze – V. Gazzolo sostituzione rete fognaria		2.655
849A-0A17F	Rilevamento reti acque bianche		5.379
1098-PD00F	Comuni vari estensione rete fognaria		731
0722-1A15D	Dismissione impianti di depurazione dei Comuni di		56.878
0811-2A15D	Dismissione dep. Ospedaletto Euganeo		20.425
1157-VI75D	Orgiano adeguamento impianto di depurazione		800
1172-PD27D	Casale Sc. V. Veneto adeguamento impanto di dep.ne		4.390
1173-PD27D	Casal Sc. V. Onorio de Luca adeguamento imp.dep.ne		800
1176-PD37D	Este adeguamento impianto di depurazione		4.040
1186-PDD	Ato Bacchiglione impianti depurazione Linee essicamento PNRR		4.139
	Totale	**18.069.804**	**5.506.504**

Si riportano qui di seguito le opere in corso di realizzazione al 31 dicembre 2021 suddivise per settore idrico e fognario-depurazione relative all'Ambito Polesine:

Progetto	Descrizione	Opere di acquedotto (Euro)	Opere di fognatura-depurazione (Euro)
	SETTORE IDRICO		
PRG.01.01-ID050	Lusia - Acquedotto Via Granzetta	8.397	
PRG.01.01-ID081-001	Rovigo-Centrale Potab Boara Adeguamento Sollevamenti e impianto elettrico	(635)	
PRG.01.01-ID081-002	Rovigo-Centrale Potabi Boara Adeguam. Serbatoio	2.748	
PRG.01.01-ID097-001	Villamarzana Frassinelle Adduzione 1° stralcio	2.172.869	
PRG.01.01-ID100-001	Canalnovo -Adeg Manut.Straor/Progr.Serbatoi	6.601	
PRG.01.01-ID100-004	Corbola - Opere manut. serbatoio pensile	318.066	
PRG.01.01-ID101-008	Centrali Ato Poelsine - Carpenteria e filtri	14.106	
PRG.01.01-ID101-012	Occhiobello opere civili c/o Centrale	3.783	
PRG.01.01-ID101-013	Boara Polesine consolidamento 3 vasche	6.710	
PRG.01.01-ID102	Sfioratori - Adeguamento Sfioratori Art. 33 Pta	54.302	
PRG.01.01-ID103-001	Centrali Potab.Corbola Cavarzere. Accumuli.	202	
PRG.01.01-ID104	Tutti I Comuni - Mo.S.A.V.	480	
PRG.01.01-ID105-002	Rovigo V. Casalveghe rinnovo rete	1.054	
PRG.01.01-ID105-008	Ato polesine Zona Orientale – Rinnovo Reti	83.225	
PRG.01.01-ID105-011	Ato Polesine Zona Centrale – Rinnovo reti	219.638	
PRG.01.01-ID105-014	Lusia Via Alighieri, Bornio sostituzione rete	15.135	
PRG.01.01-ID127	Rovigo - Boara Potenziamento Centrale	194.473	
PRG.01.02-ID074	Rovigo - Acquedotto Via Calatafimi	7.773	
PRG.01.02-ID101-014	Badia Adeguamento Centrali di Potabilizzazione	1.335.787	
PRG.01.01-1051-ROA	ROSOLINA Rt.distrib.p.zza S.Giorgio via dei Pini	7.417	
PRG.01.01-1061-ROA	Telegestione impianti SII e sistemaz.imp.elettrici	2.000	
PRG.01.01-1113-ROA	ATO POLESINE Centrali - sabb.vernic.filtri GAC	84.939	
PRG.01.01-1132-ROA	PORTO VIRO Condotta di adduzione Cà Diedo	1.107	
PRG.01.01-1135-ROA	VILLAMARZANA - OCCHIOBELLO Adduzz. 3°	62.949	
PRG.01.01-1145-ROA	ATO POLESINE ZONA ORIENTALE - Rt.idriche 3° str	118.521	
PRG.01.01-1150-ROA	CAVARZERE - Centrale revamping soll. e boster	846	
PRG.01.01-1151-ROA	CORBOLA - ARIANO CONDOTTA DI COLLEG. CENTR. A RETE	6.926	

PRG.01.01-1156-ROA	CAVARZERE messa in funzione del serbatoio	1.144	
PRG.01.01-1162-ROA	CAVARZERE - SAN PIETRO nuova adduttrice	1.138	
PRG.01.01-1171-ROA	ATO POLESINE Reti idr. Zona Orientale 4° Stralcio	9.203	
PRG.01.01-1178-ROA	ATO POLESINE Reti Acquedotto Zona Centrale 3° str	1.780	
PRG.01.01-1182-ROA	BADIA POLESINE VIA ROMA SOST.RETE IDRICA	9.810	
PRG.01.01-1184-ROA	CANDA Sost. cond. Ponte S.P.12 via Roma	97	
PRG.01.01-ID006.008	BADIA,CAVARZERE-adeg. tratt. acque potabili	2.015	
	SETTORE FOGNARIO – DEPURATIVO		
PRG.02.01-1057-ROF	ATO POLESINE - Ricognizione reti fognarie		447.850
PRG.02.01-ID002.037	Adria, Corbola - Dismissione Impianti		17.564
PRG.02.01-ID043	Giacciano Baruchella - Via Spizzenetto		3.785
PRG.02.01-ID046.001	LENDINARA, LUSIA - Fogn Via Cotta,Dismiss imhoff		116.389
PRG.02.01-ID049	LOREO-adeg.riordino fog viaXXVaprile dism imp soll		2.945
PRG.02.01-ID056	POLESELLA Fognatura via Dante e via Magherino		11.689
PRG.02.01-ID091.094	TRECENTA,VILLADOSE -fognature V. Trieste,V. Verdi		28.812
PRG.02.01-ID112-003	Ficarolo Vallicella-1maggio-Estens Reti Risol		2.419
PRG.02.01-ID112-013	Villadose Rifac.Cond. Fogn.Zona Industriale		1.060
PRG.02.02-ID112-008	Arqua' P.Fogn.Fraz.Granze (Av.Ato)		293
PRG.02.02-ID112-009	Castelguglielmo Fogn.Via Roma		1.412
PRG.02.02-ID112-012	Castelmassa Fogn.Via Fermi/Mercanta		4.998
PRG.03.01-ID062	Porto Viro - Depuratore Porto Levante		10.297
PRG.03.01-ID089.098	Stienta - Adeg Depuratore E Collett Fogn		2.570
PRG.03.01-ID110-004	SAN BELLINO Ampliamento depuratore		1.260
PRG.03.01-ID110-006	Cavarzere Carpenteria, Filtro, Taburo, Piping		11.554
PRG.03.01-ID110-007	CASTAGNARO ammodernamento imp. depurazione		832
PRG.03.01-ID110-011	Porto Tolle Adeguam.Imp.Depurazione Tolle		15.506
PRG.03.01-ID110-012	San Bellino Depuratore Adeg. Scarico		5.077
PRG.03.01-ID110-014	Villanova Del Ghebbo Adegam. Funzionale		124.980
PRG.03.01-ID110-015	Relizz Nuovo Sollev. C/O Imp.Dep. Fenil D/T		4.160
PRG.03.01-ID1102RO	'GIACCIANO Man.Stra.Depuratore riordino cond.e str		868
PRG.03.01-ID1130RO	Fiesso U. - Adeguamento Depuratore		23.188
PRG.03.01-1143-ROD	CORBOLA - Adeguamento Imp.Depurazione		800
PRG.03.01-1147-ROD	ATO POLESINE - Dismissione impianti di dep.ne		1.590
PRG.03.01-1154-ROD	POLESELLA - Adeg.stutt.fogn.dep.Opere Compl.ri		2.101
PRG.03.02-1186-ROD	ATO POL.-AMMODERN.IMP.DEP.LINEE ESSICCAMENTO		4.168
	Totale	**4.754.606**	**848.167**

Si riportano qui di seguito le opere in corso di realizzazione al 31 dicembre 2021 relative a riqualifica di immobili, in Ato Polesine:

Progetto	Descrizione	Opere di riqualifica immobili
PRG.01.01-ID101-001	Badia Polesine Adeg. Locali Tecnici	9.177
	Totale	**9.177**

Il valore al 31 dicembre 2021 dei lavori in corso è pari a Euro 29.188.258. La variazione in diminuzione della posta pari a Euro 15.809.910 è conseguente al completamento delle opere entrate nel ciclo produttivo nell'esercizio 2021.

Contributi in conto investimenti

Si tratta di somme erogate da soggetti terzi (Stato, Enti Pubblici, ecc…) come contributo per investimenti realizzati dalla Società. Essi sono iscritti in Bilancio solo nel momento in cui si ottiene la ragionevole certezza di incasso.

I contributi in conto impianti sono accreditati al Conto Economico con la metodologia dei risconti passivi sulla base della vita utile residua dei beni a cui afferiscono, in linea con il dettato dell'OIC 16.

acquevenete adotta quindi il metodo indiretto per la relativa contabilizzazione, iscrivendoli nella voce "A5-Altri ricavi e proventi" e rinviandoli per competenza ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di risconti passivi. Tali risconti sono quindi annualmente ridotti, con contropartita "Altri ricavi e proventi", in ragione della durata del cespite.

Per quanto riguarda gli obblighi informativi ex art. 1 c. da 125 a 129, l. 124/2017, relativo ai contributi da

amministrazioni pubbliche o soggetti equiparati, rinviamo a successivo paragrafo.

La Società ha richiesto alla Regione Veneto e ai Ministeri competenti l'erogazione di contributi in conto investimenti per l'esecuzione di alcuni investimenti dei Piani d'Ambito.

I contributi che la Società ha ricevuto sono stati contabilizzati secondo il *metodo dei risconti passivi*, in linea con quanto stabilito dai principi contabili applicabili (OIC). Si rimanda all'apposita sezione relativa ai risconti passivi e al Conto Economico.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono in essere contratti di locazione finanziaria

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.865.616	15.891.985	(26.369)

Partecipazioni

Per tutte le partecipate di *acquevenete*, sulla base di quanto previsto dalla legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (c.d. Legge di Stabilità), l'Assemblea di Coordinamento Intercomunale annualmente approva gli elementi di valutazione e le linee di indirizzo per consentire ai Comuni Soci la predisposizione del Piano di Razionalizzazione delle partecipate, come illustrato in dettaglio nella Relazione sulla Gestione.

Si riporta il dettaglio delle partecipazioni:

Descrizione	31.12.2020 (Al lordo del f.do svalutaz.)	Incremento	Decremento	Fondo svalutazione	31.12.2021
Imprese controllate	-	-	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-	-	-
Altre imprese	12.606	-	-	-	12.606
Totale	**12.606**	**-**	**-**	**-**	**12.606**

Nel 2021 non risulta più elencata la controllata *Centro Veneto Gestione Acque Srl in liquidazione* (CVGA) a seguito della chiusura della fase liquidatoria (avvenuta con il deposito del bilancio finale di liquidazione in data 18 dicembre 2020) e conseguente richiesta di cancellazione al registro delle imprese.

Elenco delle partecipazioni possedute al 31/12/2020 – art. 2427 n. 5 c.c.

Partecipazioni in altre società

Denominazione	Importo 31.12.2020 a Bilancio	Quota %		F.do Svalutazione	Importo 31.12.2021 a Bilancio
VIVERACQUA S.C.A R.L.	12.606	11,84		-	12.606
Totale	**12.606**				**12.606**

1) Denominazione: VIVERACQUA SCARL

Sede: Lungadige Galtarossa, 8 - Verona

Capitale sociale: 31.12.2021	Euro	105.134
Patrimonio netto: 31.12.2021	Euro	242.258
Risultato ultimo esercizio 2021	Euro	1.935
Quota posseduta	%	11,84
Valore attribuito in bilancio	Euro	12.606

Gli Amministratori, sulla base delle informazioni disponibili, non ritengono ci siano elementi che facciano ritenere necessarie svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Crediti ricompresi nelle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	31.12.2020	Incremento	Decremento	31.12.2021
Credit enhancement Hydrobond 1	4.656.000			4.656.000
Credit enhancement Hydrobond 2	2.400.000			2.400.000
Credit enhancement Hydrobond 3 long	4.350.000		(12.831)	4.337.169
Credit enhancement Hydrobond 3 medium	2.595.000		(7.655)	2.587.345
Credit enhancement Hydrobond 3 short	1.755.000		(5.177)	1.749.823
Expenses reserve Hydrobond 2	52.038	1.359	(856)	52.541
Expenses reserve Hydrobond 3 long	-	23.377		23.377
Expenses reserve Hydrobond 3 medium	-	12.731		12.731
Expenses reserve Hydrobond 3 short	-	7.752		7.752
Credito v/SPV (HB 1_2_3)	45.069		(45.069)	-
Comune Castelbaldo mutuo lavori rete fognaria	26.272			26.272
Totale	**15.879.379**	**45.219**	**(71.588)**	**15.853.010**

Trova collocazione nella voce dell'attivo immobilizzato "*2) d - crediti verso altri, oltre l'esercizio successivo*" i crediti di *acquevenete* relativi alle operazioni di emissioni obbligazionarie *Hydrobond*:

- *credit enhancement* - riserve di liquidità depositate nelle società veicolo a garanzia degli investitori, regolate con contratti di pegno irregolare;
- *expenses reserve* - riserva di cassa per le spese di gestione dei veicoli; nell'esercizio corrente sono state istituite ulteriori riserve a garanzia dei costi dell'operazione Hydrobond 3 (emissioni del 2020).

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.607.171	1.758.388	(151.217)

Sono rappresentate da materiali vari e di consumo, parti di ricambio e scorte, iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Le rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato che riflette in maniera più realistica il valore effettivo delle rimanenze finali.

Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti di mercato ove reperibili e riferibili alle stesse categorie di beni che risultano alla chiusura dell'esercizio.

Se ritenuto necessario, al fine di riflettere obsolescenza tecnica o lenta rotazione delle rimanenze, vengono iscritti appositi fondi svalutazione portati a diretta riduzione del valore delle rimanenze finali.

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente, così come riportati nella prima parte della presente Nota Integrativa; si riporta un dettaglio delle rimanenze:

	Valore inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Fondo svalutazione (Euro)	Valore a fine esercizio (Euro)
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.758.388	(117.217)	(34.000)	1.607.171
Totale	**1.758.388**	**(117.217)**	**(34.000)**	**1.607.171**

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
43.305.801	43.420.482	(114.681)

I crediti iscritti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontare fissi o determinabili di liquidità da clienti o da altri soggetti.

I crediti iscritti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, c. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c. 1, n. 8 del c.c.

Per i crediti per i quali è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale circostanza si è verificata con riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art.12, c. 2, d.l.gs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Con riferimento al presumibile valore di realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato dell'apposito fondo svalutazione determinato sulla stima del rischio di inesigibilità degli stessi.

Di seguito, si presentano la variazione e la scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

Dettaglio	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazioni nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)	Quota scadenza entro l'esercizio (Euro)	Quota scadenza oltre l'esercizio (Euro)
Crediti verso clienti	38.400.669	(313.648)	38.087.021	38.087.021	-
Crediti verso imprese controllate	-		-	-	-
Crediti tributari	75.828	659.690	735.518	735.518	-
Attività per imposte anticipate	4.107.043	(53.795)	4.053.248	4.053.248	-
Crediti verso altri	549.903	(119.889)	430.014	191.116	238.898
Attività per imposte sostitutive di riallineamento	287.039	(287.039)	-	-	-
Totale	**43.420.482**	**(114.681)**	**43.305.801**	**43.066.903**	**238.898**

L'ammontare complessivo è pari a Euro 49.809.514, al lordo di un fondo di svalutazione complessivamente stanziato di Euro 11.722.493; il valore presunto di realizzo dei crediti verso clienti al 31 dicembre 2021 è di Euro 38.087.021.

Non sono presenti crediti la cui scadenza è superiore a 5 anni.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti in valuta estera.

Crediti verso clienti

Dettaglio	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Crediti da servizi SII e da sportello	31.645.947	1.975.746	33.621.693
Utenti c/bollette da emettere servizi SII	12.713.727	(1.712.916)	11.000.811
Conguagli tariffari	2.921.615	1.302.925	4.224.540
Fatture da emettere	1.024.345	(61.873)	962.472
Totale	**48.305.634**	**1.503.881**	**49.809.515**

In riferimento ai crediti, l'adeguamento al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione che ha subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 (Euro)	Accantonato nell'anno (Euro)	Altre variazioni (Euro)	Utilizzato nell'anno (Euro)	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2021 (Euro)
9.904.965	1.900.000		(82.472)	11.722.493

L'ammontare del Fondo svalutazione crediti complessivo al 31 dicembre 2021 è dunque pari a Euro 11.722.493; deriva principalmente dalla valutazione effettuata dalla Società sulla base della composizione per status (utenza attiva, utenza cessata, procedure concorsuali, ecc..) ed *ageing* della massa creditizia commerciale. Il calcolo risulta coerente con i criteri utilizzati nell'esercizio precedente.

L'accantonamento effettuato nell'esercizio, pari a Euro 1.900.000, tiene conto della recuperabilità dei crediti connessa ai riflessi dell'attuale contesto economico.

Nell'esercizio precedente era stato stanziato uno specifico fondo denominato "*FONDO COVID-19 acquevenete*", inizialmente pari a Euro 150.000, completamente finanziato con risorse proprie, per dotare i comuni soci di disponibilità a sostegno dei costi delle bollette idriche per le famiglie del territorio con problematiche economiche crescenti. Alla chiusura dell'esercizio 2021 il fondo in parola ammonta a Euro 106.320, con un utilizzo pari a Euro 43.680. Le risorse rimanenti vengono tuttora utilizzate nell'esercizio 2022.

Crediti tributari, Imposte anticipate e per Imposta sostitutiva da riallineamento

I crediti nei confronti dell'Erario, per ritenute fiscali subite e per imposte, sono pari a Euro 735.518; la seguente tabella li illustra in dettaglio:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Crediti verso erario	69.128	(13.213)	55.915
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	2.116	(26.569)	(24.453)
Pa credito Bollo Virtuale	(3.012)	34	(2.978)
Crediti tributari riparto liquidazione ex CVGA s.r.l.	7.596	-	7.596
Crediti tributari (imposte dirette)	-	699.438	699.438
Totale	**75.828**	**659.690**	**735.518**

I crediti verso l'erario sono principalmente composti da: *Irap automezzi* anni precedenti per Euro 21.745, credito d'imposta *Ricerca e Sviluppo 2020* per Euro 12.724 e credito d'imposta *Ricerca e Sviluppo 2021* per Euro 21.446.

Con l'esercizio 2021 si è concluso il *reversal* a conto economico dell'affrancamento dell'avviamento originato dall'operazione di fusione per incorporazione di Polesine Acque S.p.A. in Centro Veneto Servizi S.p.A., precedentemente iscritto nella voce *attività per imposta sostitutiva da riallineamento*; ciò ha permesso il riallineamento tra il valore civilistico e valore fiscalmente riconosciuto dell'avviamento.

Le imposte anticipate ammontano a Euro 4.053.248 e sono relative a differenze temporanee deducibili. Per una loro descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

Altri Crediti

I crediti nei confronti degli Enti del settore pubblico allargato ammontano a Euro 72.533 e sono così suddivisi:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variaz. nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)	Descrizione
Ferrovie dello stato	14.310	-	14.310	Attraversamenti condotte
Enel distribuzione SPA	32.727	-	32.727	Depositi per ut. Energia Elett.
Tesoreria provinciale Padova	246	-	246	Deposito concessione SITA
Regione Veneto	7.706	854	8.560	Concessioni depositi
Anas SPA	2.012		2.012	Attraversamento SS.10
Credito verso Comune di Ospedaletto Euganeo	4.832	(4.832)	-	Lavori opere fognarie via Gorgo
Exergia	1.914	-	1.914	Depositi per ut. Energia Elett.
Enel energia	140	-	140	Deposito contratto fornitura
Comune di Bagnoli deposito affitto	258	-	258	Contratto affitto area deposito materiali inerti
Deposito Hera di Bologna	93	-	93	Deposito
ENI Gas luce	92	-	92	Deposito
Depositi cauzionali per Savec	10.136	-	10.136	Acquisto SAVEC tratte 7-8-9-10-11
Depositi cauz. Comune Montagnana	-	2.045	2.045	Depositi per autorizzazioni scavi
Totale	**74.466**	**(3.979)**	**72.533**	

I crediti diversi ammontano a Euro 357.481 e riguardano:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

	(Euro)	(Euro)	(Euro)
Crediti diversi ex cvs	216.982	(184.731)	32.251
Depositi cauzionali diversi ex cvs	34.020	175	34.195
Crediti diversi ex pa	15.476		15.476
Crediti aato ex pa	51.636		51.636
Depositi cauzionali in denaro ex pa	130.509	1.662	132.171
Credito per cessione partecipazione Veneto Energie	30.000	(30.000)	
Poste Italiane servizio bollo assolto	9.796		9.796
Lavori di Lozzo di Cadore per conto Regione Veneto	58.614	23.374	81.988
Fdo svalutazione depositi SAVEC	(10.137)		(10.137)
Fdo Bonus Covid-19	(73.056)	71.574	(1.482)
Altro	11.597	(10)	11.587
Totale	**475.437**	**(117.956)**	**357.481**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto nell'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 c.c., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

La Società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetto all'obbligo di retrocessione a termine.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.181.218	38.076.498	(5.895.280)

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti aperti dalla Società con gli enti creditizi.

I depositi bancari, postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo; il denaro, i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale. Le disponibilità in valuta estera, se esistenti, sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Depositi bancari e postali	38.075.864	(5.895.729)	32.180.135
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	634	449	1.083
Totale	**38.076.498**	**(5.895.280)**	**32.181.218**

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

D) Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dell'esercizio nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
554.412	563.441	(9.029)

Gli importi sopra riportati corrispondono a proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è sotto dettagliata. Si specifica che vi sono ratei attivi per Euro 314.104 e risconti attivi per Euro 83.703, che si esauriranno nell'esercizio 2021, risconti attivi per Euro 66.977 che avranno durata oltre l'esercizio successivo (entro 5 anni), e risconti per Euro 89.628 con durata oltre 5 anni.

Ripartizione dei ratei e risconti attivi – art. 2427 n. 7 c.c.

Descrizione	Valore al 31.12.2020	Variazione nell'esercizio	Valore al 31.12.2021
Canone Software	75.695	(49.092)	26.603
Liberalità	-	500	500
Noleggio attrezzatura	792	(792)	
Interessi su finanziamenti autoveicoli	-	7.734	7.734
Affrancatrice postale	161	223	384
Accise gruppi elettrogeni	255	94	349
Abbonamenti	603	2.537	3.140
Tasse per Concessioni	20		20
Ispezione Arpav Aia	10.140	(6.736)	3.404
Trasmissione dati e fonia mobile	7.839	19.677	27.516
Gestione fotovoltaico centrale	2.410	(2.340)	70
Imposta sostitutiva mutuo Intesa San paolo	4.435	(739)	3.696
Risconti attivi *Hydrobond 1*	179.256	(12.804)	166.452
Ratei attivi *Hydrobond 1-2-3*	280.646	33.458	314.104
Risconti ex PA	1.189	(749)	440
Totale	**563.441**	**(9.029)**	**554.412**

Passivo Patrimoniale

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
268.138.247	267.612.064	526.182

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Incrementi (Euro)	Decrementi (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Capitale	258.398.589			258.398.589
Riserva legale	8.220.222	993.253		9.213.476
Utile (perdita) dell'esercizio	993.253	526.182	(993.253)	526.182
Totali	**267.612.064**	**1.519.435**	**(993.253)**	**268.138.247**

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Descrizione	Capitale sociale (Euro)	Riserva legale (Euro)	Riserve statutarie e altre (Euro)	Risultato d'esercizio (Euro)	Totale (Euro)
All'inizio dell'esercizio precedente	**258.398.589**	**5.864.187**		**2.356.035**	**266.618.811**
Destinazione del risultato d'esercizio					
- altre destinazioni		2.356.035		(2.356.035)	
Variazioni da fusione per incorporazione					
Risultato dell'esercizio precedente				993.253	993.253
Alla chiusura d'esercizio precedente	**258.398.589**	**8.220.222**		**993.253**	**267.612.064**
Destinazione del risultato d'esercizio					
- altre destinazioni		993.253		(993.253)	
Altre variazioni					
Risultato d'esercizio corrente				526.182	526.182
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**258.398.589**	**9.213.476**		**526.182**	**268.138.247**

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	268.138.248	268.138.248
Totale	**268.138.248**	**268.138.248**

Analisi delle poste del patrimonio netto (art. 2427 n.7 c.c. – *bis*)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo (Euro)	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi prec. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi prec. per altre ragioni
Capitale	258.398.589	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	9.213.476	B			
Altre riserve		A, B, C			
Altre variazioni					
Utili (perdite) portati a nuovo	526.182				
Totale	**268.138.247**				
Quota non distribuibile**			526.182		
Riserva legale		B	9.213.476		
Residua quota distribuibile			**0**		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Non esistono comunque riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrano a formare il reddito imponibile.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.997.539	1.996.304	1.235

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare, i fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse alle obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti sono iscritti prioritariamente nelle voci di Conto Economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattasi in particolare di poste relative al contenzioso aziendale, valutato sulla base di ogni singola pendenza giudiziaria e a potenziali sanzioni e indennizzi originati dai meccanismi di premi/penalità ARERA.

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 dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

In relazione ai beni in concessione e di terzi presso la Società, si precisa che per tali beni è prevista una opportuna manutenzione, come risulta dai rispettivi Piani degli Investimenti approvati dal Consiglio di Bacino Bacchiglione e del Consiglio di Bacino Polesine, al fine di riconsegnarli nello stato d'uso previsto dalla Convenzione per l'affidamento del Servizio Idrico Integrato. Pertanto, non è necessario accantonare fondi di ripristino.

Descrizione	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine

	esercizio (Euro)	(Euro)	(Euro)	esercizio (Euro)
Per imposte, anche differite				
Altri	1.996.304	1.235	-	1.997.539
Totale	**1.996.304**	**1.235**	**-**	**1.997.539**

L'incremento dell'esercizio 2021, pari a Euro 1.235, non deriva da un accantonamento ma da uno storno di utilizzo effettuato nell'esercizio precedente.

Ripartizione dei fondi per rischi e oneri – art. 2427 n. 7 c.c.

Le postazioni relative ai fondi, pari a Euro 1.997.539, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, sono così composte:

Fondi	Iniziali (Euro)	Incrementi (Euro)	Decrementi (Euro)	Saldo finale (Euro)
Fondo AATO per politiche sociali ex CVS	10.658	-	-	10.658
Fondo rischi controversie legali ex PA	375.316	-	-	375.316
Fondo rischi indennizzi/sanzioni	1.487.858	-	-	1.487.858
Fondo rischi perdite occulte ex PA	100.000	-	-	100.000
Altri fondi	22.472	1.235	-	23.707
Totale	**1.996.304**	**1.235**	-	**1.997.539**

I *Fondi per rischi e oneri*, come detto, sono principalmente riconducibili al contenzioso aziendale, valutato sulla base di ogni singola pendenza giudiziaria, nonché alle potenziali sanzioni – originate dai meccanismi indennizzi/penalità ARERA per il mancato rispetto di standard regolatori – il cui ammontare è stimato.

Nell'esercizio 2021 non sono presenti elementi che indichino la necessità di modifica e/o integrazione dello specifico *Fondo rischi indennizzi/sanzioni*.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
2.314.849	2.714.075	(399.226)

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2021 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del d.lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS), per i dipendenti che abbiano formalizzato tale scelta.

Movimentazione Trattamento fine rapporto

Movimenti	Importi (Euro)
Consistenza iniziale	2.714.075
Incremento 2021	103.103
Liquidato nell'anno 2021	(501.883)
Variazione da 2020 saldo inziale	(446)
Totale	**2.314.849**

D) Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori, ed altri soggetti.

I debiti generati da acquisto di beni sono rilevati quando il processo produttivo è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, pertanto quando la prestazione è stata effettuata.

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il costo ammortizzato così come definito dall'art. 2426, c. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c. 1, n. 8 del c.c. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti entro i dodici mesi e nei casi in cui gli effetti sono irrilevanti.

Per i debiti sorti in esercizi precedenti l'entrata in vigore dell'articolo 12 c. 2 del d.lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di mantenimento dell'iscrizione al valore nominale.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
169.122.951	171.441.367	(2.318.416)

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)	Quota scad. entro 12 m. (Euro)	Quota scad. oltre 12 m. (Euro)	Quota scad. oltre 5 anni (Euro)
(Obbligazioni)						
Obbligazioni HYDROBOND 1	23.280.000	(1.455.000)	21.825.000	1.455.000	6.402.000	13.968.000
Obbligazioni HYDROBOND 2	9.695.629	(576.690)	9.118.939	584.008	2.659.113	5.875.818
Obbligazioni *HB3 LONG**	28.816.021	61.796	28.877.817	(55.103)	7.565.308	21.367.612
Obbligazioni *HB3 MEDIUM**	16.955.299	65.957	17.021.256	(61.144)	4.406.237	12.676.163
Obbligazioni *HB3 SHORT**	11.627.930	27.201	11.655.131	(26.141)	3.822.681	7.858.591
(Debiti verso banche)						
Cassa Depositi e prestiti ex PA	351.722	(20.245)	331.477	21.251	96.104	214.122
Unicredit Banca	1.050.000	(700.000)	350.000	350.000	-	-
Banca Intesa San Paolo	1.864.972	(296.512)	1.568.460	302.170	1.266.290	-
Banca ex RovigoBanca	609.402	(360.005)	249.397	249.397	-	-
Banca Cassa Centrale 1	4.162.866	(539.169)	3.623.697	544.261	2.224.846	854.590
Banca Cassa Centrale 2	4.457.169	(543.006)	3.914.163	547.307	2.228.487	1.138.369
Banca Cassa Centrale 3	4.725.254	(540.805)	4.184.449	545.113	2.219.551	1.419.785
Banca Cassa Centrale pos. 7069*	3.980.464	6.538	3.987.002	840.346	3.146.656	-
Finanziamento Volkswagen	-	60.802	60.802	9.954	50.848	-
Debiti per interessi passivi	284	(284)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	23.006.696	4.247.351	27.254.047	27.254.047	-	-
Debiti tributari	570.236	82.393	652.629	652.629		
Debiti verso istituti di previd. soc.	879.872	27.311	907.183	907.183	-	-
Altri debiti	35.407.551	(1.866.049)	33.541.502	4.635.891	13.512.517	15.393.094
Totale	**171.441.367**	**(2.318.416)**	**169.122.951**	**38.756.168**	**49.600.639**	**80.766.144**

*applicazione costo ammortizzato su finanziamenti in preammortamento

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene debiti in valuta estera.

Obbligazioni e Debiti verso banche

Nella tabella seguente vengono dettagliati gli importi riferiti a obbligazioni/mutui/finanziamenti in carico alla Società. Si evidenziano il finanziamento originario e il debito residuo al 31 dicembre 2021:

Descrizione	Finanziamento / importo originario (Euro)	Debito residuo 2021 (Euro)
Cassa dd pp Comune Castelmassa ex PA pos. 4551698/00	240.000	149.478
Cassa dd pp Comune Costa ex PA pos. 6004264/00	250.000	181.999

Unicredit Banca anno 2012 –2013 opere piano AATO	7.000.000	350.000
Intesa Sanpaolo mutuo per nuova sede	3.400.000	1.568.460
Banca Rovigobanca ex PA	3.000.000	249.397
Banca Centrale	15.000.000	11.722.310
Cassa centrale	4.000.000	3.987.002
Hydrobond 1 (obbligazioni) ex CVS	29.100.000	21.825.000
Hydrobond 2 (obbligazioni) ex PA	12.000.000	9.118.939
Hydrobond 3 (obbligazioni) long	29.000.000	28.877.817
Hydrobond 3 (obbligazioni) medium	17.300.000	17.021.256
Hydrobond 3 (obbligazioni) short	11.700.000	11.655.131
Volkswagen Bank	62.601	60.802
Totale	**154.009.834**	**106.767.591**

Il debito residuo corrisponde alla quota capitale ancora da pagare alla data del 31 dicembre 2021.

Il debito "Intesa Sanpaolo mutuo nuova sede" è gravato dell'ipoteca sull'immobile sede sociale. Per maggiori informazioni rimandiamo al paragrafo *Immobilizzazioni Materiali*.

Il debito obbligazionario ha avuto origine dalle seguenti emissioni:

Descrizione	Importo nominale (Euro/000)	Duration
Esercizio 2014 - Hydrobond 1 (ex CVS)	29.100	20 anni
Esercizio 2016 - Hydrobond 2 (ex PA)	12.000	18 anni
Esercizio 2020 - Hydrobond 3	58.000	---
- Tranche long	29.000	24 anni
- Tranche medium	17.300	17 anni
- Tranche short	11.700	14 anni

Il debito residuo dei finanziamenti e delle obbligazioni emesse al 31 dicembre 2021 è pari a Euro 106.767.591, da rimborsare per Euro 4.741.400 entro 12 mesi, per Euro 36.653.141 oltre i 12 mesi entro 5 anni, e per Euro 65.373.050 oltre 5 anni.

Alcuni dei sopra citati finanziamenti e prestiti obbligazionari prevedono il rispetto di alcuni parametri economico-finanziari (*covenant*), calcolati annualmente sui dati del bilancio d'esercizio della Società.

L'eventuale mancato rispetto di tali parametri comporta il decadimento del beneficio della dilazione temporale dei finanziamenti con il conseguente rischio di revoca da parte degli istituti che li hanno erogati. Al 31 dicembre 2021 tutti i *covenant* risultano rispettati.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori alla fine dell'esercizio ammontano a Euro 27.254.047 e sono esigibili entro l'esercizio successivo. Rispetto all'esercizio precedente si segnalano variazioni pari a Euro +4.247.351 (+18.5%) connessa al cospicuo piano investimenti messo in atto dalla Società su impianti e reti di acquedotto e di fognatura, eseguiti nel corso dell'esercizio 2021; già in sede di semestrale 2021 era evidente un trend in aumento della posta in esame.
I pagamenti risultano regolari.

Debiti Istituti di Previdenza ed Assistenza

Il debito verso gli Istituti di Previdenza ed Assistenza ammonta a Euro 907.183 e risulta così suddiviso:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
I.N.A.I.L.	(29.985)	22.629	(7.356)
I.N.P.D.A.P.	228.283	(21.473)	196.810
I.N.P.S.	310.633	42.137	352.770
ONERI PREVIDENZIALI PER FONDI	205.128	(1.585)	203.543
DEBITO PER GENERALI	424	0	424
DEBITO PER ALLEATA PREVIDENZA	2.863	406	3.269
PREVINDAI	24.418	(5.465)	18.953
MEDIOLANUM	1.850	320	2.170
I.N.P.S. SU COLLABORAZ.COORDINATE	873	(173)	700
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CASSA INPG	980	(420)	560

PEGASO	121.870	(1.155)	120.715
CONTRIBUTI SOLIDARIETA' VENETO	708	9	717
DIPENDENTI CESSIONE PER FINANZIAMENTI	550	(550)	0
DEBITO VERSO SINDACATI	2.299	(95)	2.204
CPDEL C/RISC. E RICONGIUNZIONE	55	113	168
FASI	4.278	(836)	3.442
CESSIONE DEL QUINTO STIPENDIO	2.278	2.552	4.830
ELIOS	949	14	963
TAX	464	8	472
INTESA SAN PAOLO VITA	575	4	579
VITTORIA ASS.NI	0	374	374
CORE PENSION	379	497	876
Totale	**879.872**	**27.311**	**907.183**

Debiti verso altri

I *debiti verso altri* sono composti come da tabella che segue:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Depositi cauzionali utenti	8.211.716	(110.064)	8.101.652
Depositi cauzionali diversi	8.222	-	8.222
Debiti perequazione UI1 CSEA	66.948	(4.375)	62.573
Ex PA Qualità del servizio UI2	77.473	(15.398)	62.075
Ex CVS Qualità del servizio UI2	74.019	7.079	81.098
Ex Pa Bonus Idrico UI3	78.760	(6.381)	72.379
Ex CVS Bonus Idrico UI3	59.713	5.350	65.063
Ex Pa comp. Perequativa fdo garanzia UI4	33.977	4.169	38.146
PA Ui allocativa MTI-3	62.046	(30.008)	32.038
Ex Cvs comp. Perequativa fdo garanzia UI4	26.691	(8.210)	18.481
UI allocativa MTI-3	-	28.616	28.616
Debiti verso dipendenti	1.771.084	(10.212)	1.760.872
Altri debiti	629.226	(317.147)	312.121
Altri debiti ex PA	294.171	7.995	302.166
Debito verso Comuni per gestione T.I.A.	12.037	654	12.691
Debito verso utenti ex CVS	100.000	-	100.000
Debiti Comuni ex PA per mutui	(8.270)	38.886	30.616
Debiti Comuni ex CVS mutui	780.075	(51.772)	728.303
Op Social ex CVS	151.880	46.363	105.517
Op Social ex Pa	195.313	9.487	204.800
Debito verso Ato Polesine	-	-	-
Debito per acquisto ramo d'azienda Adria	284.616	(284.616)	-
Debito v/Veneto Acque acquisto SAVEC	22.497.854	(1.083.783)	21.414.071
Totale	**35.407.551**	**(1.866.094)**	**33.541.499**

La voce "Altri debiti" è principalmente composta da Debiti diversi per Euro 130.540, Anticipi per Euro 82.904, Debiti per interessi passivi su depositi cauzionali per Euro 80.015, maturati al 31.12.2021 e che verranno erogati in sede di restituzione del deposito stesso.

Al 31 dicembre 2021 il totale dei depositi cauzionali dell'utenza ammontano complessivamente a Euro 8.101.652: zona nord per Euro 3.490.625, zona sud per Euro 4.611.027.

Il debito verso Veneto Acque S.p.A. è riconducibile all'operazione di acquisto ramo d'azienda SAVEC perfezionata il 29 dicembre 2020. L'ammontare del debito residuo al 31 dicembre 2021, pari a Euro 21.414.071, è così ripartito: entro 12 mesi per Euro 1.122.050, oltre 12 mesi ed entro 5 anni per Euro 4.898.927, oltre 5 anni per Euro 15.393.094.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti per aree geografiche non appare significativa in quanto la Società opera unicamente nel mercato regionale.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società (art. 2427 n. 19 bis)

La Società non ha ottenuto alcun finanziamento dai soci.

E) Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dell'esercizio nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
118.458.174	110.053.091	8.405.083

Nella voce sono presenti i risconti passivi pluriennali così suddivisi: entro i 12 mesi per Euro 7.416.590, oltre i 12 mesi ed entro 5 anni per Euro 28.086.954, oltre 5 anni per Euro 82.954.630.

Ripartizione dei ratei e risconti passivi – art. 2427 n. 7 c.c.

La composizione della voce è dettagliata come da prospetto che segue:

Descrizione	31/12/2020 (Euro)	Variazioni (Euro)	Variazioni (Euro)	31/12/2021 (Euro)
		+	-	
Telecom concessione ponte radio	118.463	158.771	160.699	116.535
Ratei Passivi	809.205	1.251.116	809.205	1.251.116
Ricavi c/anticipi da utenti	18.956.252	845.602	864.189	18.937.665
Contributo regionale fogn. 13,5 MLD	2.151.241		86.168	2.065.073
Contributo regionale fogn. 11,5 MLD	2.617.496		104.843	2.512.653
Contributo acq. 400 Mln Urbana	88.662		3.550	85.112
Contributo regionale acq. opere FIO	17.136		2.151	14.985
Contributo regionale 400 mln Arquà	107.148		4.292	102.856
Cassa depositi devoluzione Mutui	33.019		6.604	26.415
Ampliam dep. Conselve. P.193A	348.610		348.610	-
Ampliam dep. Conselve. P.193B	262.680		131.410	131.270
Contributo regionale 700 mln fogn.	211.652		8.477	203.175
Contributo regionale 300 mln fogn.	85.524		3.426	82.098
Contributo regionale 7,4 mld fogn.	1.463.102		55.282	1.407.820
Contributo Comune di Castelbaldo	26.272		26.272	-
Contributo regionale 2,8 mld Este	1.006.557		38.032	968.525
Contributo reg Agna-Candiana	91.227		3.654	87.573
Perizie con contributo regionale	399.056		15.984	383.072
Contributi reg. ante 2003	538.218		21.558	516.660
Contributo 7 mld per fognatura	2.831.913		89.902	2.742.011
Contributo regionale 3 mld fogn.	34		34	-
Contributo riduzione perdite acq.	338.642		13.564	325.078
Contributo reg. Boara Pisani fogn.	179.743		6.791	172.952
Contributo reg. Masi per fognatura	168.455		6.748	161.707
Contributo reg. Solesino per fogn.	168.455		6.748	161.707
Contributo reg. Due Carrare P.201/A	889.660		27.374	862.286
Contributo Due Carrare P.201/C	725.501		90.687	634.814
Contributo reg. Megliadino SF fogn.	61.174		2.227	58.947
Contributo reg. Merlara Prog. 209	157.318		5.730	151.588
Contributo reg. Arquà per fognatura	370.400		13.014	357.386
Contributo Urbana per fognatura	59.487		2.167	57.320
Contributo reg. Piacenza fognatura	57.843		2.107	55.736
Contributo reg. S.Urbano fognatura	64.120		2.515	61.605
Contributo Mons_Mons Acq. 217A	410.452		14.950	395.502
Contributo Mons-Este Acq. 217B	1.185.992		43.198	1.142.794
Contributo fogn. Stanghella P.238	154.689		5.435	149.254
Contributo reg. Cinto Euganeo fogn.	249.839		9.100	240.739
Contributo reg. Agna dep. Prog.264	33.390		33.390	-

Contributo Candiana dep. Pr.265	60.447		30.239	30.208
Contributo Pozzonovo dep. P.266	44.261		22.142	22.119
Contributo reg. Cartura fogn. Pr.267	456.172		15.470	440.702
Contributo reg. Montagnana fogn.	1.194.986		41.987	1.152.999
Contributo reg. Boara P. P.278	132.607		4.659	127.948
Contributo bacino scolante P.255	2.829.024		89.810	2.739.214
Contributo fogn. Monselice P.295	2.081.320		64.040	2.017.280
Contributo reg. f. Mons-Arquà P.296	1.175.769		37.326	1.138.443
Contributo fogn. Este. Prog. 297	2.345.000		70.000	2.275.000
Contributo fogn. Ponte S.N. P.298	445.899		14.155	431.744
Contributo fog. Pozzonovo P.299	182.032		6.173	175.859
Contributo fogn. Pernumia P. 300	355.113		11.630	343.483
Contributo fogn. Conselve P. 301	300.313		10.184	290.129
Contributo fogn. Anguillara P. 302	217.745		7.384	210.361
Contributo fogn. Baone Prog. 303	679.140		21.560	657.580
Contributo reg. fogn. Cartura P. 305	405.925		12.490	393.435
Contributo reg. f. Due Carrare P.304	365.537		11.972	353.565
Contributo S.Urbano D. P. 307/A	255.138		9.282	245.856
Contributo reg. S.Urbano f. P.307/B	197.657		32.942	164.715
Contributo reg. Ponso acq. P.308	676.550		22.578	653.972
Contributo reg. Montagnana P.336	254.879		8.644	246.235
Contributo reg. Vicentino Prog.337	190.439		5.218	185.221
Contributo reg. DOCUP Prog. 338	451.312		15.857	435.455
ContributoFogn. Este Prog. 344	1.160.452		39.354	1.121.098
Contributo reg. Albignasego P.260	278.424		10.520	267.904
Contributo reg. S.Urbano Prog.363	273.750		7.500	266.250
Contributo reg. Lozzo dep. Prog.453	1.038.415		29.661	1.008.754
Contributo reg. S.Urbano P.454	396.954		59.073	337.881
Contributo reg. Este dep. Prog.458	501.891		100.379	401.512
Contributo Albignasego Prog. 501	243.750		7.500	236.250
Contributo regionale Prog. 518	545.721		15.625	530.096
Contributo regionale Prog. 521	59.063		1.875	57.188
Contributo regionale Prog 562	528.125		16.250	511.875
Contributo regionale Prog. 565	315.152		9.540	305.612
Contributo reg. Monselice prog. 582	3.036.998		433.620	2.603.378
Contributo regionale Prog. 601	295.313		9.375	285.938
Contributo regionale Prog. 602	243.750		7.500	236.250
Contributo regionale Prog. 603	118.125		3.750	114.375
Contributo regionale Prog. 604	121.875		3.750	118.125
Contributo regionale Prog. 605	211.339		10.507	200.832
Contributo regionale Prog. 606	433.604		61.950	371.654
Contributo regionale Prog. 608	107.230		3.404	103.826
Contributo regionale Prog. 609	90.000		18.000	72.000
Contributo regionale Prog. 614	247.813		7.625	240.188
Contributo regionale Prog. 615	125.625		3.750	121.875
Contributo regionale Prog. 621	456.000		76.000	380.000
Contributo regionale Prog. 624	78.750		2.500	76.250
Contributo regionale Prog. 627	81.250		2.500	78.750
Contributo regionale Prog. 628	158.663		4.882	153.781
Contributo regionale Prog. 633	160.000		32.000	128.000
Contributo regionale Prog. 649	133.123		3.750	129.373
Contributo regionale Prog. 653	256.800		42.800	214.000
Contributo regionale Prog. 659	172.722		5.000	167.722
Contributo regionale Prog. 667	345.444		10.000	335.444
Contributo regionale Prog. 681	77.625		2.250	75.375
Contributo regionale Prog. 684	350.820		9.742	341.078
Contributo regionale Prog. 701	173.316		5.000	168.316
Contributo regionale Prog. 705	77.476		2.250	75.226
Contributo regionale Prog. 686	1.112.336		30.347	1.081.989
Contributo regionale Prog. 688	698.515		19.110	679.405
Contributo regionale Prog. 689	442.216		12.457	429.759
Contributo regionale Prog. 586	560.013		15.655	544.358
Contributo regionale Prog. 611	452.553		21.070	431.483
Contributo regionale P.795	120.042		3.201	116.841
Contributo regionale P.802	154.126		4.110	150.016
Contributo prog.919	30.185		815	29.370
Contributo prog.820	87.597		-	87.597
PA Ratei Passivi Hydrobond	180.960	10.442	180.960	10.442
PA Risc. per allacciamenti idrici	3.744.037	512.502	113.177	4.143.362
PA Risc. per allacciam. fognari	957.034		27.873	929.161

PA Foni 2012	400.247			46.625	353.622
PA Foni 2013	406.451			53.369	353.082
PA Foni 2014	689.467			25.971	663.496
PA Foni 2015	570.352			50.096	520.256
PA Foni 2016	1.300.603			61.526	1.239.077
PA Foni 2017	2.096.232			138.486	1.957.746
PA Foni 2018	3.205.452			192.370	3.013.082
PA Foni 2019	2.931.765			146.914	2.784.851
Ex CVS Foni 2018	489.882			19.433	470.449
Ex CVS Foni 2019	15.116			514	14.602
Ex Pa Foni 2020	1.688.841			80.031	1.608.810
Ex CVS Foni 2020	158.998		144.164	6.152	297.010
Ex Pa Foni 2021	-		1.026.075	20.917	1.005.158
Ex CVS Foni 2021	-		403.690	6.242	397.448
PA Corb/Cav 1 str Coll.Centr	497.246			21.442	475.804
PA Risc Pass SP88	546.663			20.758	525.905
PA Corb/Cav 2 str Coll.Centr	1.384.439			55.634	1.328.805
PA Porto Viro Ampl. Fogn.	612.576			23.627	588.949
PA Add. r/v/bell 1L RO/costa	1.063.000			41.000	1.022.000
PA Risc Pass. Cond. Corb/TDPO	944.740			36.439	908.301
PA Fissero/Tartaro/Cana	221.538			8.511	213.027
PA Bac. Adeguam. S.Apoll.	330.033			151.431	178.602
PA Rid Perd. Pettorazza Grimani	77.625			3.021	74.604
PA risc Pass Coll. A ref Papozze	251.177			9.688	241.489
PA Risc Pass elim. portate Par.	69.026			2.866	66.160
PA Risc Pass cond. Coll. TDP/PV	839.713			33.588	806.125
PA RO/Vil/Sb 2 lotto Costa/Villa	1.292.467			49.850	1.242.617
PA Risc Pass Collettore fogn Badia	344.646			12.746	331.900
PA Risc Pass Sp 88 2 Lotto	411.745			15.881	395.864
PA Risc Pass cond Fogn. Rosolina	44.550			1.850	42.700
PA rif cond. Acq.Lusia/Lendinara	137.260			4.729	132.531
PA tratt.reflui centr.Corb/Cav AQ48	158.445			18.743	139.702
PA rete Ac.Badia/Castagnaro ac86	332.350			11.450	320.900
PA sost.cond Vendram/Riva 09C	249.154			8.284	240.870
PA est rete berg/cnb/ceneselli 1 str	283.920			9.440	274.480
PA cond acq.Porto T./Donz/S. Gius	71.900			2.675	69.225
PA est.rete Berg/CNB/Ceneselli 2st	194.610			6.055	188.555
PA Risc Pass fognatura Porta Po	611.376			20.328	591.048
PA Risc Pass fogn Porta Po 2 str	249.416			8.293	241.123
PA Risan.rete fogn.V.CavourBattisti	150.938			4.859	146.079
PA Potenz centr acq BoaraPol	170.153			56.718	113.435
PA Adeguam dep. Ariano Pol	568.112			88.721	479.391
PA Riqualif rete f.Castelmassa zona	84.016			5.996	78.020
PA rete f.Volto vie Brigato, Cesari	219.973			6.873	213.100
PA sist rete distrib Costa V.Verdi	24.000			750	23.250
PA Risc rete idr Porto Viro/Canaro	57.688			1.803	55.885
PA Risc Ampl rete fogn S.Pietro P.	323.107			9.645	313.462
PA imp.Dep S.Maria Mad Dep051	293.264			72.601	220.663
PA Rete idrica v.spalato Cavarzere	100.192			2.948	97.244
PA Adeg.sist fogn Adria 1 str V.Cair	129.015			3.740	125.275
PA razional.rete fogn Cavarzere	430.936			12.491	418.445
PA Risc Pass adeg rete fogn Ariano	220.273			6.314	213.959
PA Adeg Depuratore Rosolina	206.342			37.485	168.857
PA Adeg rete fogn dep. Ariano	529.601			15.809	513.792
PA Cond fogn v.del lavoro Villadose	40.074			1.129	38.945
PA cond idrica V.Spalato Cavarzere	159.732			4.500	155.232
PA Op.stradali v.Galvani Cavarzere	32.388			925	31.463
PA Nuova cond Sariano Trecenta	125.423			3.533	121.890
PA cond idr. v.Marcinelle Rosolina	27.238			813	26.425
PA Sost cond idri. v.Maresana Cav	41.587			1.171	40.416
PA cond idr v.Carletti Badia	15.491			436	15.055
PA estens rete idr.V.Pagana,Priello	134.012			3.775	130.237
PA ristruttur.Centrale Castelnovo	128.362			17.101	111.261
PA riqual.rete fogn.V.Provasi Castel	227.502			6.594	220.908
PA Ristr.Centrale Potab.CNB ID20	108.767			14.492	94.275
PA rete fogn. Via S.Licia Lendinara	12.619			357	12.262
PA Adeg/potenz.Dep Arqua' Pol.	220.877			21.619	199.258
PA cond.idrica V.Cavo Bentivoglio	48.972			1.379	47.593
PA Risc Pass contributi da privati	107.539			2.989	104.550
PA Ampl. Dep. S.Apollinare in corso	2.504.383		833.121	320.744	3.016.760

PA cond.idr. via da Vinci Lendinara	73.000		2.000	71.000
PA est rete idrica Melara l' str.	55.667		1.525	54.142
PA Occhiobello-Dep.S. MariaMadd.	53.027		5.053	47.974
Pa R. Fo. Castelguglielmo V.Roma	38.489		1.040	37.449
Pa Risc.Fogn Arqua' Pol.loc.Granze	34.080		921	33.159
Pa Risc.Fogn.Guarda V. V.Da Vinci	34.104		896	33.208
Lavori comm Prg01.01-ID006.008	533.807	39.867	50.022	523.652
Lavori comm Prg01.01-ID101.006	1.185.248	61.079	115.308	1.131.019
Contrib Dep.San Bellino ID110-004	523.703		28.789	494.914
ContribCastagnaro Adeg.Dep.Menà	198.220		22.024	176.196
Rete idrica Lendinara Iv Novembre	77.952		2.048	75.904
Rete fog V.Trieste Trecenta v.Verdi	155.904		4.096	151.808
Lavori Comm.Cavarzere ID101-003	303.429	9.332	26.613	286.148
Imp.Soll.Acq. sfiorate V. Marin Rovigo	-	138.621	2.828	135.793
Mod.Strutturale Acq. del Veneto PFAS	-	9.255.237	-	9.255.237
Centrale di Badia ID101-009	-	92.538	-	92.538
Lavori Commissario Badia ID101-014	-	1.123.060	46.775	1.076.285
Rovigo Rotatoria V. Martiri p.1138ROA	-	90.000	1.125	88.875
Totale	**110.053.091**	**15.995.217**	**7.590.134**	**118.458.174**

Le seguenti variazioni negative trovano in parte collocazione (reversal) nel Conto Economico, come sotto descritto:

Descrizione	Importo (Euro)	Rif. Conto economico
Ricavi c/anticipi da utenti	864.189	Valore produz. 5) b) vari
Contributi Regionali	2.941.411	Valore produz. 5) b) vari
Rilascio Foni ex PA	816.305	Valore produz. 5) b) vari
Rilascio Foni ex CVS	32.341	Valore produz. 5) b) vari
Quota contributi ex PA	1.617.702	Valore produz. 5) b) vari
Quota contributi allacci idrici ex PA	113.177	Valore produz. 5) b) vari
Quota contributi allacci fognari ex PA	27.873	Valore produz. 5) b) vari
Contributo comune di Castelbaldo	26.272	Valore produz. 5) b) vari
Altro	1.150.864	- - - - -
Totale	**7.590.134**	

Il fondo FoNi, utilizzato nell'esercizio 2021 per investimenti, è stato così determinato:

Descrizione	Importo (Euro)
Ricavi da Foni finanziario ex CVS	403.690
Ricavi da Foni finanziario ex PA	1.026.075
Totale	**1.429.765**

acquevenete mantiene in modo uniforme la modalità di contabilizzazione del rilascio FONI per i due Ambiti Territoriali adottando la metodologia a risconto (saldi aperti) e non a storno del costo storico del cespite di riferimento (saldi chiusi).

La quota di rilascio FoNi 2021 per l'Ambito Bacchiglione è stata così calcolata:

Cespiti	Valore cespiti realizzati tariffa (Euro)	% Inc. su valore FoNI	Ripartizione FoNI (Euro)	Aliquota amm.to cespite (50% 1^ anno)	Quota rilescio FoNI 2021 (Euro)
Condotte Idriche	4.743.092	48,40	195.383	2,5	2.442
Condotte Fognarie	2.807.686	28,65	115.657	2	1.157
Impianti di Depurazione	1.140.604	11,64	46.985	5	1.175
Impianti di Potabilizzazione	322.083	3,29	13.268	8,33	553
Serbatoi	235.478	2,40	9.700	2,5	121
Fabbricati di proprietà	303.056	3,09	12.483	2,5	156
Imp sollevamento acquedotto	139.870	1,43	5.762	12,5	360
Imp sollevamento fognatura	108.073	1,10	4.452	12,5	278
Totale	**9.799.942**	**100**	**403.690**		**6.242**

Nel mese di dicembre 2021 è stata riconosciuta alla società una quota a FoNi investimenti per l'ambito Bacchiglione di competenza 2020 pari a Euro 144.164 che è stata così ripartita in relazione agli investimenti dell'esercizio 2020:

Cespiti	Valore cespiti realizzati tariffa (Euro)	% Inc. su valore FoNI	Ripartizione FoNI (Euro)	Aliquota amm.to cespite (50% 1^ anno)	Quota rilescio FoNI 2021 (Euro)
Condotte Idriche	5.959.255	60,55	87.285	2,5	1.091
Condotte Fognarie	2.677.331	27,20	39.215	2	392
Impianti di Depurazione	279.148	2,84	4.089	5	102
Impianti di Potabilizzazione	342.832	3,48	5.021	8,33	209
Serbatoi	115.006	1,17	1.684	2,5	21
Fabbricati di proprietà	469.009	4,76	6.870	2,5	86
Totale	**9.842.581**	**100**	**144.164**		**1.901**

La quota ha avuto riscontro a conto economico, alla voce sopravvenienze attive (poi riclassificate per natura).

Il fondo FoNi 2021 per l'Ambito Polesine è stato utilizzato per i seguenti cespiti:

Cespiti	Valore cespiti realizzati tariffa (Euro)	% Inc. su valore FoNI	Ripartizione FoNI (Euro)	Aliquota amm.to cespite (50% 1^ anno)	Quota rilescio FoNI 2021 (Euro)
Condotte Idriche e Migliorie Condotte Idriche	4.088.137	38,75	397.640	2,5	**4.970**
Migliorie Condotte Fognarie ID107 e Condotte Fognarie	1.490.428	14,13	144.969	2	**1.450**
Serbatoi e Migliorie Serbatoi ID 100	506.801	4,80	49.295	2.5	**616**
Migliorie Impianti di Potabilizzazione ID 101	1.615.857	15,32	157.169	8.33	**6.546**
Migliorie Sollevamenti Fognari ID 109	231.808	2,20	22.547	12.5	**1.409**
Migliorie Imp. di Dep. ID 110 e Imp. di Dep.	2.257.815	21,40	219.611	5	**5.490**
Fabbricati	358.232	3,40	34.844	2.5	436
Totale	**10.549.078**	**100**	**1.026.075**		**20.917**

Per l'Ambito Bacchiglione, l'incasso dell'esercizio dagli utenti dei contributi per allacciamenti è stato pari: a Euro 584.905 per quelli idrici e pari a Euro 143.294 per quelli fognari. Le quote di rilascio a conto economico, di competenza 2021, sono state calcolate come segue:

Cespiti	% amm.to cespite (riduz. 50% 1^ anno)	Quota rilascio contributi per condotte e allacciamenti 2021 (Euro)
Allacciamenti Idrici	2,50%	7.311
Allacciamenti Fognari	2,00%	1.433
Totale		**8.744**

Per l'Ambito Polesine, l'incasso dell'esercizio degli utenti dei contributi per allacciamenti è stato pari: a Euro 512.502 per quelli idrici e pari a Euro 117.403 per quelli fognari. Le quote di rilascio di competenza 2021 sono state calcolate come segue:

Cespiti	% amm.to cespite (riduz. 50% 1^ anno)	Quota rilascio contributi per condotte e allacciamenti 2021 (Euro)
Allacciamenti Idrici	2,50%	6.406
Allacciamenti Fognari	2,00%	1.174
Totale		**7.580**

Conti d'ordine – impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Trattasi di elementi aggiuntivi e complementari al bilancio d'esercizio e si riferiscono a impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nell'esercizio 2006, a seguito della cessione del ramo d'azienda "*ex azienda Padova sud*", era stato ceduto un debito di originari Euro 3.990.176 verso la Provincia di Padova alla ex partecipata Enerco Distribuzione SpA (già Veneto Distribuzione SpA, ora Italgas Reti SpA). *acquevenete* è garante nella restituzione alla Provincia di Padova e in caso di inadempienza dovrà intervenire in solido. Il debito residuo di *Italgas Reti SpA* verso la Provincia di Padova al 31 dicembre 2021 ammonta a Euro 1.831.228. Il piano di rientro termina nel 2028.

Per entrambi gli ambiti territoriali, la Società rimborsa ai Comuni Soci una somma pari al loro esborso per i finanziamenti accesi dagli stessi enti e utilizzati per la realizzazione di opere idriche/fognarie in gestione alla Società. I rimborsi annuali, comprensivi di interessi, seguono l'originario piano ammortamento dei finanziamenti contratti, aggiornato secondo quanto comunicato dalle singole Autorità d'Ambito. Al 31 dicembre 2021, gli importi che residuano da rimborsare nei prossimi esercizi, ammontano a:

- Comuni Soci Ato Bacchiglione per Euro 4.969.361;
- Comuni Soci Ato Polesine per Euro 18.126.547.

Ancorché detto obbligo di rimborso sia in capo formalmente alla Società, si ritiene opportuno evidenziare che non comporta alcun reale onere poiché le Autorità d'Ambito (e ARERA) considerano i canoni e gli interessi da rimborsare annualmente ai Comuni nella determinazione della tariffa da applicare agli utenti. Nello specifico nel "Disciplinare tecnico per la determinazione della tariffa del servizio idrico integrato e la revisione tariffaria" viene riportato quanto segue: "*il rimborso delle passività pregresse dei comuni compete al gestore sulla base degli importi effettivamente pagati dal comune in ciascun esercizio a titolo di capitale ed interesse. I costi sostenuti dal gestore per il rimborso delle passività dei comuni sono considerati quali costi esogeni integralmente eligibili ai fini tariffari. [.....] Ai fini della determinazione della tariffa, considerato che il gestore non è il soggetto mutuatario […] verranno considerate a titolo di costi operativi di progetto le intere annualità dei mutui, comprensive di quote capitale ed interessi.*"

L'Autorità d'Ambito provvede a comunicare al gestore l'importo da rimborsare ai Comuni tenendone conto in sede di determinazione annuale della tariffa, assicurando pertanto a ogni gestore le disponibilità necessarie a ristorare i Comuni delle rate di mutuo fissate.

Per quanto riguarda la posta *condotte dismesse* si rimanda a quanto illustrato nel paragrafo immobilizzazioni materiali. Il valore (costo storico) delle dismissioni per l'anno 2021 è pari ad Euro 127.660.

Conto Economico

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi sono iscritti da *acquevenete* per competenza temporale e nel rispetto del principio della prudenza, in base al vincolo dei ricavi riconosciuti al gestore (c.d. *VRG*) determinato in sede di approvazione tariffaria, indipendentemente dal momento della loro fatturazione.

I ricavi per cessione di beni sono riconosciuti nel momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti o all'atto di stipula di un nuovo contratto di somministrazione o al momento del completamento della prestazione e/o somministrazione in base alla competenza temporale.

Alla data di compilazione del presente bilancio, non essendo ancora completate le operazioni di fatturazione, i metri cubi di acqua potabile erogati di competenza, ma non ancora fatturati, sono stati stimati e determinati sulla base dei valori storici dell'anno precedente; i connessi ricavi sono stati iscritti sulla base della competenza temporale e sono in linea con le delibere ARERA per quanto riguarda il principio del *full cost recovery* e la determinazione dei conguagli.

I ricavi sono esposti in bilancio al netto degli sconti, premi e abbuoni, nonché dell'IVA e sono principalmente relativi a forniture di servizi idrici e servizi connessi.

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza. Vengono rilevati tra i costi non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati per i quali è tuttavia già avvenuto il trasferimento della proprietà o il servizio sia già stato ricevuto.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono determinati in base al principio della competenza temporale di maturazione.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
87.800.666	86.881.027	819.639

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ricavi vendite e prestazioni	76.889.037	76.697.304	(191.733)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	1.978.055	2.248.560	270.505
Altri ricavi e proventi	8.013.935	8.754.802	740.867
Totale	**86.881.027**	**87.700.666**	**819.639**

Anche per l'anno 2021 *acquevenete* non ha previsto alcun aumento tariffario, mantenendo ferma per gli utenti la riduzione tariffaria approvata nel 2018.

Complessivamente i ricavi hanno subito un minimo incremento del +0.9% rispetto all'esercizio precedente, principalmente dovuto a un aumento degli "incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" (Euro +0.3 mln) e all'aumento degli altri ricavi (Euro +0.7 mln).

Successivamente sono presentati i "Costi della produzione" che evidenziano un *saving* pari a complessivi Euro -0.9 mln, -1.1% rispetto all'esercizio precedente. La contrazione è conseguente all'efficientamento nella gestione di alcune attività operative.
Per maggiori informazioni si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Ai fini della redazione del presente bilancio d'esercizio si è provveduto a determinare il conguaglio sui ricavi tariffari 2021 tenendo conto che il Vincolo ai Ricavi Tariffari (VRG) per il medesimo esercizio, calcolato ai sensi dell'art. 4 della Deliberazione ARERA n. 580/2019/R/idr (MTI-3). La predisposizione tariffaria, alla data di stesura della presente nota, è stata approvata per entrambi gli ambiti sia dal Consiglio di Bacino che da ARERA.

Il VRG (Vincolo Ricavi del Gestore) determinato dagli Enti d'Ambito ha assicurato la piena copertura di tutti i costi operativi di gestione (OPEX) e la sostenibilità degli investimenti pianificati (CAPEX), mantenendo la gestione in condizioni di equilibrio economico-finanziario.

Nella voce *A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni*, sono presenti sopravvenienze passive dell'anno precedente per Euro -459.249, relative a errate stime di bollettazione degli anni precedenti.

Ripartizione dei ricavi – art. 2427 n. 10 c.c.

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ricavi da vendite acqua	47.612.221	47.788.585	176.364
Ricavi da prestazioni e lavori acquedotto	481.287	556.846	75.559
Ricavi da prestazioni servizio fognatura	8.358.004	8.297.871	(60.133)
Ricavi da prestazioni servizio depurazione	18.932.183	18.564.716	(367.467)
Ricavi da prestazioni fognatura	1.505.341	1.489.286	(16.055)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.978.055	2.248.560	270.505
Altri ricavi e proventi diversi	2.001.864	2.272.590	270.726
Plusvalenze patrimoniali	500	23.400	22.900
Contributi in c/esercizio e reversal c/investimento	6.011.572	6.458.812	447.240
Totale	**86.881.027**	**87.700.666**	**819.639**

La voce *Ricavi da prestazioni e lavori acquedotto*, di cui al prospetto sopra indicato, comprende:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Lavori e servizi agli utenti	120.294	801	(119.493)

Ricavi per apertura e chiusura prese	244.878	381.371	136.493
Canoni idranti antincendio	38.801	35.859	(2.942)
Progettazione ad utenti ed Enti	311	32	(279)
Altri proventi da sportello	77.003	138.784	61.781
Totale	**481.287**	**556.846**	**75.559**

La voce *Ricavi da prestazioni fognatura* comprende:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Progettazione, rilascio autorizzazioni, bottini	144.720	172.548	27.828
Trattamento bottini industriali	1.071.588	1.052.665	(18.923)
Gestione depuratore Albignasego quota APS	173.928	173.928	-
Ricavi per scarichi attività produttive ex PA	42.708	-	(42.708)
Analisi e controlli di conformità fognatura (laboratorio)	72.397	90.145	17.748
Totale	**1.505.341**	**1.489.286**	**(16.055)**

La composizione della voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Acquisti di materiali	79.632	182.617	102.985
Mezzi d'opera	26.420	60.121	33.701
Spese per il personale	560.648	558.774	(1.874)
Spese prestazioni e servizi da imprese	1.311.355	1.447.048	135.693
Totale	**1.978.055**	**2.248.560**	**270.505**

Alla voce "Altri ricavi e proventi" per l'importo complessivo di Euro 3.302.504 sono compresi:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Materiale di risulta	12.036	38.319	26.283
Proventi da dipendenti c/mense	24.410	26.321	1.911
Proventi per fitti fabbricati	563.213	602.685	39.472
Proventi da rimborsi	586	245	(341)
Arrotondamenti attivi	29	8	(21)
Proventi da rimborsi INAIL	10.412	-	(10.412)
Altri ricavi e proventi	168.549	445.519	276.970
Ricavi assicurazioni per perdite occulte	459.711	457.470	(2.241)
Rimborso danni su condotte e prese	75.808	72.924	(2.884)
Rimborsi da GSE fotovoltaico	89.635	65.745	(23.890)
Valori bollati	3.558	7.102	3.544
Concessioni Telecom e Padova Controlli	2.929	-	(2.929)
Sconti e abbuoni	653	991	338
Recupero crediti	6.401	3.130	(3.271)
Sopravvenienze attive	583.934	552.131	(31.803)
Totale	**2.001.864**	**2.272.590**	**270.726**

La voce *sopravvenienze attive*, sopra riportata, per l'esercizio 2021 è composta principalmente dagli elementi economici positivi, pari a Euro 470.877, emersi in relazione all'acquisto del ramo d'azienda *Acque Potabili*.

Plusvalenze patrimoniali

Le plusvalenze patrimoniali sono pari a Euro 23.400 a seguito della vendita dei seguenti autoveicoli, autovetture e escavatori completamente ammortizzati, avvenuta nel corso dell'esercizio 2021:

Nr.	Targa	Descrizione	Data immatricolazione	Importo vendita
1	DM250DC	Fiat Panda	13/02/2004	-
2	AZ367ZM	IVECO Daily 35	16/12/1998	800
3	EB774VR	FIAT Panda 4 x 4	14/04/2010	800
4	AV161ZF	RENAULT V.I. FN40B5	03/08/1998	700
5	DF221HC	IVECO Daily 65	26/03/2007	1.500
6	CL711RW	RENAULT MASCOTT	13/02/2004	1.200
7	DR304EE	RENAULT Kangoo	26/06/2008	500
8	CW930TA	FIAT Punto	09/08/2005	100
9	DM475WL	PEUGEOT Ranch	15/01/2008	200

10	BY400JP	RENAULT Kangoo	04/03/2002	200
11	CT885XV	Renault Clio	24/02/2005	100
12	ED171VE	RENAULT Kangoo	25/02/2010	800
13	DS363AA	Fiat Doblò	29/02/2008	500
14	DW959PL	Fiat Doblò	21/05/2009	500
15	CY455JF	Fiat Doblò	16/06/2006	500
16	DD321KK	FIAT Punto	22/12/2006	200
17	BM567LP	Lancia K	19/10/2000	300
18	PDB20875	IVECO 190	08/10/1992	2.000
19	PDAF617	Escavatore FAI 590S	-	3.000
20	PDAF487	Escavatore FAI 590S	-	2.000
21	PDAK054	Escavatore FKI WB97S	-	6.000
22	ROAA078	Escavatore FAI 585	-	1.500
			Totale	**23.400**

Rilascio (reversal) Contributi in conto capitale / investimenti - Contributi in conto esercizio

La quota afferente ai contributi è pari a Euro 6.459.078, così determinata:

Provenienza Contributo	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Contributi Regionali (da risconti passivi) ex CVS	3.071.506	2.941.402	(130.104)
Contributo Comune di Castelbaldo ex CVS	26.272	26.272	-
Per condotte acquedotto, condotte fognarie (e allacciamenti fino al 31/12/04) ex CVS	844.541	864.189	19.648
Rilascio Foni ex PA	755.372	816.305	60.933
Rilascio Foni ex CVS	22.072	30.441	8.369
Quota contributi impianti ex PA	1.116.135	1.617.706	501.571
Quota contributi allacci idrici ex PA	102.588	113.177	10.589
Quota contributi allacci fognari ex PA	25.700	27.873	2.173
Contributo in conto esercizio fotovoltaico ex PA	-	266	266
Contributo in conto esercizio	47.385	21.446	(25.939)
Totale	**6.011.571**	**6.459.078**	**447.507**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
82.571.261	83.450.567	(879.306)

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.053.793	3.459.846	(593.947)
Per servizi	32.823.625	33.503.198	679.573
Per Godimento di beni di terzi	162.370	139.610	(22.760)
Per il personale:			
a) salari e stipendi	11.883.947	11.563.772	(320.175)
b) oneri sociali	3.875.549	3.739.532	(136.017)
c) trattamento di fine rapporto	779.948	825.823	45.875
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	66.423	7.537	(58.886)
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	6.234.560	5.974.824	(259.736)
b) immobilizzazioni materiali	15.985.308	16.568.965	583.657
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	267.799		(267.799)
d) svalutazione crediti attivo circolante	2.650.000	1.900.000	(750.000)
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(126.310)	151.217	277.527
Accantonamento per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	4.793.555	4.736.937	(56.618)
Totale	**83.450.567**	**82.571.261**	**(879.306)**

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

La voce comprende i seguenti conti:

Descrizione	Esercizio	Esercizio	Variazione

	precedente (Euro)	corrente (Euro)	(Euro)
Reagenti chimici	1.579.684	1.716.120	136.436
Rigenerazione carboni attivi	582.630	187.708	(394.922)
Acquisto materiali per allacciamenti e condotte	666.079	275.772	(390.307)
Acquisto materiali costruzione (cemento, sabbia, pozz. segn.)	38.821	28.327	(10.494)
Acquisto materiali vari (idraulico, elettrico e di consumo)	615.126	609.942	(5.184)
Acquisti per laboratorio chimico	200.006	222.041	22.035
Carburanti e lubrificanti	350.769	397.552	48.002
Carburanti generatori	20.678	21.165	486
Totale	**4.053.793**	**3.459.846**	**(593.947)**

Segnaliamo che nel 2021 è stata effettuata la riclassifica dei costi per materiali di consumo dalla voce "Acquisto materiali costruzione" alla voce "Acquisto materiali vari"; la medesima riclassifica viene apportata anche nella colonna dell'esercizio precedente.

Costi per servizi

La voce "servizi" comprende:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Costo gestione Camazzole	847.702	-	(847.702)
Spese per smaltimento materiale di cantiere	77.059	57.938	(19.121)
Fornitura acqua da altri gestori	2.804.517	2.556.759	(247.758)
Energia elettrica	8.028.745	10.565.644	2.536.899
Costi commerciali (lettura contatori-post bollettazione)	1.330.862	1.198.653	(132.209)
Analisi chimiche esterne	282.677	346.528	63.851
Costi per costruzione allacci idrici e fognari	1.341.834	1.437.805	95.971
Manutenzione attrezzature	124.641	167.719	43.078
Spese per manutenzioni	7.936.000	7.372.953	(563.047)
Altri costi per depurazione	372.302	427.732	55.430
Smaltimento fanghi di risulta (Acquedotto e Fognatura)	4.814.759	4.657.369	(157.390)
Manutenzione e spese varie per automezzi	337.598	324.586	(13.012)
Spese generali amministrative	3.068.687	2.834.922	(233.765)
Assicurazioni, Fidejussioni e Franchigie	414.764	417.024	2.260
Manutenzione machine d'ufficio	900	-	(900)
Spese per Personale (mensa, vestiario, mediche ecc.)	654.097	670.764	16.667
Contributi INPS collaboratori	13.989	10.486	(3.503)
Spese di rappresentanza	7.181	6.161	(1.020)
Sopravvenienze passive B7 per servizi	365.311	345.654	(19.657)
Totale	**32.823.625**	**33.503.198**	**679.573**

Il *costo gestione Camazzole* l'esercizio 2021 risulta suddiviso nelle voci di costo classificate per natura di servizio (energia elettrica, manutenzioni, ecc..) ed ammonta a Euro 1.122.684.

La voce *spese generali amministrative* accoglie anche i costi sostenuti per il Consiglio di Amministrazione, per il Collegio Sindacale e per servizi riferibili alla Società di Revisione. Rimandiamo al prosieguo della presente Nota integrativa per ulteriori informazioni.

Le *sopravvenienze passive B7 per servizi,* indicate nella tabella sopra esposta, sono relative a: Euro 147.531 per manutenzioni ordinarie riferibili ad anni precedenti, Euro 60.986 per spese sostenute negli anni precedenti relative a progetti inizialmente capitalizzati e mai stati successivamente realizzati, Euro 30.752 per costi *convenzione sperimentale SAVEC* di anni precedenti, Euro 26.775 per servizi di analisi di anni precedenti, Euro 79.610 per altri costi per servizi non stimati negli anni precedenti.

Per godimento di beni di terzi

Il totale della voce, per l'anno 2021, ammonta a Euro 139.610, ed è così dettagliato:

Ubicazione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Locazione sportello di Lendinara	2.812	-	(2.812)
Canone Antenna ex Kartodromo Monselice	6.641	6.641	-
Locazione capannone di Orgiano	11.237	11.292	55
Canone Zaico Montagnana	1.701	3.368	1.667
Fitti Rovigo ex PA	65.653	63.410	(2.243)
Utilizzo attrezzature Occhiobello ASM	5.000	-	(5.000)

Noleggio attrezzature per cantiere	1.064	1.726	662
Noleggio attrezzature per ufficio	68.262	53.173	(15.089)
Totale	**162.370**	**139.610**	**(22.760)**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge dei contratti collettivi.

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Salari e stipendi	11.883.947	11.563.772	(320.175)
Oneri sociali	3.875.549	3.739.532	(136.017)
Parziale	**15.759.496**	**15.303.304**	**(456.192)**
Trattamento di fine rapporto	779.948	825.823	45.875
Altri costi (CRAL – Ind.Km)	66.423	7.537	(58.886)
Totale	**16.605.867**	**16.136.664**	**(469.203)**

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Per una più dettagliata descrizione si fa rinvio a quanto già riportato nelle precedenti tabelle relative ai fondi di ammortamento, sinteticamente qui riportate:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.234.560	5.974.824	(259.736)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.985.308	16.568.965	583.657
Totale	**22.219.868**	**22.543.789**	**323.921**

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La Società ha ritenuto di integrare per l'esercizio 2021 il fondo svalutazione crediti, accantonando una somma complessiva pari a Euro 1.900.000; si rimanda al paragrafo relativo ai *crediti*.

Variazioni delle rimanenze

La voce a fine esercizio 2021 ammonta Euro -151.217, così formata:

Descrizione	Importo (Euro)
Valore iniziale 01/01/2021	1.792.388
Utilizzo fondo svalutazione	-
Valore finale 31/12/2021	1.641.171
Variazione in aumento del magazzino	**(151.217)**

Accantonamento per rischi e Altri accantonamenti

La Società ha riesaminato i fondi già presenti in sede di chiusura dell'esercizio 2021. Sulla base delle informazioni aggiornate si sono ritenuti adeguati i fondi esistenti non rilevando la necessità di provvedere ad altri accantonamenti. Per altri dettagli si rimanda a quanto descritto nella sezione *Fondi Rischi e Oneri*.

Oneri diversi di gestione

L'importo degli *oneri diversi di gestione* ammonta a Euro 4.736.937; fra questi segnaliamo i tributi locali e le concessioni governative per autorizzazioni al prelievo idrico e i rimborsi dei mutui ai Comuni Soci. Si riporta dettaglio nella tabella seguente:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Canoni ANAS	2.427	21.040	18.613
Tributi (Consorzio Bonifica | CCIAA | vidimazioni | occupazione spazi pubblici)	1.332.978	1.183.982	(148.996)

Concessioni governative	132.697	108.261	(24.436)
Imposte di registro e bollo	771	17.986	17.215
Altre (spese contratt.- altri oneri- arrot.-abbuoni-quote associative)	57.071	57.244	173
IMU	290.317	258.052	(32.265)
Spese funzionamento AATO - AEEG	547.624	549.641	2.017
Rimborso mutui ai Comuni	2.159.631	2.192.307	32.676
Imposta sostitutiva	15.793	14.430	(1.363)
Sopravvenienze passive	6.010	208.972	202.962
Sopravvenienze passive per ammortamenti imm.materiali	103.574	64.718	(38.856)
Altri oneri	19.798	39.735	19.937
Altri oneri straordinari	124.864	20.569	(104.295)
Minusvalenze	-	-	-
Totale	**4.793.555**	**4.736.937**	**(56.618)**

Le concessioni per attraversamenti stradali per posa condotte idriche e fognarie, concessioni regionali per attingimenti e scarichi su beni demaniali sono comprese nella voce "Tributi".

La voce "Rimborso mutui ai Comuni" riguarda il rimborso annuale dei mutui contratti ante 2003 dai Soci Comuni, così come comunicato, a seguito di ricognizione, dalle Autorità d'Ambito Bacchiglione, per un totale di Euro 668.831, e d'Ambito Polesine per un totale di Euro 1.523.476.

La voce "sopravvenienze passive" comprende principalmente Euro 204.151 relativi a canoni di concessioni e attraversamenti di competenza anni precedenti, non precedentemente stanziati.

La voce "sopravvenienze passive per ammortamenti imm. materiali" si riferisce alla quota non ammortizzata (valore netto contabile) delle condotte dismesse durante l'esercizio 2021 per Euro 64.718.

Segnaliamo che nel 2021 è stata effettuata la riclassifica dei costi "canoni ANAS" dalla voce "Costi per godimento beni di terzi"; la medesima riclassifica viene apportata anche nella colonna dell'esercizio precedente.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(3.649.505)	(1.637.758)	(2.011.747)

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Proventi da partecipazione	64.149	-	(64.149)
Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	149.615	143.404	(6.211)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.851.522)	(3.792.909)	(1.941.387)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(1.637.758)**	**(3.649.505)**	**(2.011.747)**

I *Proventi da partecipazioni*, pari a Euro 64.149, presenti nell'esercizio precedente, si riferiscono al provento derivante dalla conclusione del processo di liquidazione societaria della controllata CVGA, con assegnazione di tutti gli attivi al socio unico *acquevenete*, in sede di approvazione del bilancio finale di liquidazione.

L'aumento significativo degli *Interessi e oneri finanziari*, riscontrabile nell'esercizio 2021, è riconducile all'acquisizione con piano rateale dell'infrastruttura SAVEC, avvenuta a fine dicembre 2020, e agli oneri relativi all'Hydrobond 3. Entrambe le citate operazioni, chiuse nell'ultimo bimestre 2020, mostrano i relativi effetti solo dall'esercizio 2021.

Proventi diversi dai precedenti

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre (Euro)	Totale (Euro)
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				14.105	14.105
Altri proventi				129.299	129.299
Totale				**143.404**	**143.404**

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre (Euro)	Totale (Euro)
Interessi bancari e postali				432	432
Commissioni bancarie				177.084	177.084
Commissioni postali				94.886	94.886
Interessi rateizzazione F24				689	689
Interessi v/Fornitori				901.930	901.930
Interessi su finanziamenti / obbligazioni				2.568.628	2.568.628
Interessi su preammortamento				42.448	42.448
Altri oneri finanziari				6.812	6.812
Totale				**3.792.909**	**3.792.909**

Non si rilevano interessi e altri oneri finanziari relativi a controllanti, controllate e collegate.

Utile e perdite su cambi

Non si rileva alcuna posta.

Imposte sul reddito d'esercizio

Lo stanziamento di debiti verso l'Erario per le imposte sul reddito dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in applicazione delle aliquote e norme vigenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate sono iscritte sulla base delle differenze temporanee tra i valori iscritti in bilancio e i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate e il beneficio fiscale relativo al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Si riporta, qui di seguito, la tabella delle imposte complessive dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
953.718	799.448	154.270

Imposte	Esercizio corrente (Euro)	Esercizio precedente (Euro)
Imposte correnti:	***899.922***	***1.457.906***
IRES	223.797	950.760
IRAP	389.086	220.108
Affrancamento IRES Avviamento	287.039	287.038
Imposte anticipate differite:	***53.796***	***(658.458)***
Imposte anticipate	53.796	(658.458)
Imposte differite	-	-
Totale	**953.718**	**799.448**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

L'I.R.E.S. al 31 dicembre 2021 è stata così determinata:

Descrizione	Importo 2021 (Euro)
Utile dell'esercizio ante imposte	1.479.900
Variazioni +	3.521.133
Variazioni -	-3.659.915
Ace minor imponibile -	-408.632

Imponibile IRES	932.486
IRES (24%)	223.797

L'I.R.A.P. al 31 dicembre 2021 è stata così determinata:

Descrizione	Importi 2021 (Euro)	Variazioni in aumento (Euro)	Variazioni in diminuzione (Euro)	Totale (Euro)
Valore produzione (IRAP)	88.159.915		46.496	88.113.419
Costi produzione (IRAP)	64.993.845	2.478.144	16.333.763	78.849.464

Imponibile IRAP				9.263.955
IRAP (4,20%) teorica				389.086
IRAP (4,20%) effettiva				389.086

Imposte anticipate e differite – art. 2427 n. 14 lett. a) c.c.

Si è proceduto secondo l'OIC n. 25, in analogia a quanto operato negli anni pregressi, ad effettuare le valutazioni in merito alla fiscalità differita ed anticipata tenuto conto delle aliquote IRES e IRAP vigenti.

Imposte anticipate 31 dicembre 2021

Descrizione	Importi 2021 (Euro)
Fondo svalutazione crediti	3.778.063
Fondo svalutazione depositi	10.137
Svalutazione immobile	267.799
Fondo rischi /indennizzi sanzioni	1.487.858
Avviamento	7.832.461
Premi di produttività	952.477
Fondo rischi perdite occulte	100.000
FONI sociale	1.235
Fondo controversie legali	375.316
Tasse di concessione per cassa	69.685
Contributi consorzi di bonifica per cassa	78.597
Interessi di mora	662
Fondo svalutazione rimanenze	34.000
Compenso amministratori	9.000
TARI per cassa*	12.681
Sopravvenienze passive ammortamenti al netto reversal contributi	152.024
Altre plusvalenze attive	-13.867
Fondo svalutazione crediti	3.778.063
Fondo svalutazione depositi	10.137
Svalutazione immobile	267.799
Fondo rischi /indennizzi sanzioni	1.487.858

Totale imponibile anticipate IRES	15.148.128
Aliquota	24%
Imposte anticipate IRES	3.635.551
Fondo rischi /indennizzi sanzioni	1.487.858
Fondo svalutazione depositi	10.137
Avviamento	7.832.461
Fondo rischi perdite occulte	100.000
Fondo controversie legali	375.316
FONI sociale	1.235
Sopravvenienze passive ammortamenti al netto reversal contributi	152.024
Altre plusvalenze attive	-13.867
Fondo rischi /indennizzi sanzioni	1.487.858
Fondo svalutazione depositi	10.137
Avviamento	7.832.461

Totale Imponibile anticipate IRAP	9.945.164
Aliquota	4,20%
Imposte anticipate IRAP	417.697
Totale imposte anticipate Ires | Irap 31.12.2021	4.053.248
Totale imposte anticipate Ires | Irap 31.12.2020	4.107.043

Variazione imposte anticipate 31.12.2021	-53.796

Il saldo delle imposte anticipate a Conto economico è pari a Euro -53.769, in aumento delle imposte correnti.

A seguito dell'applicazione delle imposte di esercizio, l'utile netto dell'esercizio 31.12.2021 è così determinato:

Descrizione	Parziali (Euro)	Totali (Euro)
Utile ante imposte 31.12.2021		1.479.900
IRES dell'esercizio	(223.797)	(612.883)
IRAP dell'esercizio	(389.086)	
Affrancamento avviamento (imp. sost.)	(287.038)	(287.038)
Imposte anticipate	(53.796)	(53.796)

Utile dell'esercizio 31.12.2021		**526.182**

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria – art. 2427 n. 15 c.c.

Organico	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	+	-
Dirigenti	6	5	(1)		(1)
Quadri	8	6	(2)		(2)
Impiegati amm.vi e tecnici	136	140	4	11	(7)
Operai	157	160	3	14	(11)
Totali	**307**	311	4	25	(21)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore, denominato UNICO-GAS ACQUA del 07 novembre 2019 per gli operai, i tecnici e gli impiegati.

Per quanto riguarda i Dirigenti è applicato il contratto collettivo nazionale di lavoro del 16 ottobre 2019 sottoscritto da Confservizi e Federmanager il 17 giugno 2020.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni degni di nota al personale dipendente e la Società non ha contenziosi significativi con dipendenti, né con ex dipendenti, oltre a quanto eventualmente esposto nella sezione relativa ai fondi rischi e oneri.

Ambiente

La Società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del d.lgs. n. 81/2008 e n. 231/2001 per la sicurezza dei lavoratori. L'attività svolta in questo campo prevede la formazione dei dipendenti e collaboratori, l'effettuazione di visite periodiche, l'organizzazione e la formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa. Il monitoraggio continuo aziendale delle RSPP e la predisposizione e diffusione dei documenti previsti dal testo unico del lavoro. Per approfondimenti, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori, ai Sindaci e alla Società di Revisione - art. 2427 n. 16 e n. 16 bis c.c.

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio Sindacale e alla Società di Revisione.

Qualifica	Compenso (Euro)
Amministratori	44.292
Collegio sindacale	29.000
Revisione legale e altri servizi	30.800

Nel corso dell'esercizio 31.12.2021 non sono state erogate anticipazioni, concessi crediti, assunti impegni o prestate garanzie agli amministratori e sindaci.

Strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 n.19 c.c.)

La Società, nell'esercizio 2020, ha emesso tre prestiti obbligazionari per complessivi Euro 58 mln, denominati "*Hydrobond 3*"; i *minibond* sono stati collocati a una società veicolo appositamente costituita (SPV) la quale a sua volta ha emesso titoli *asset backed* (*basket bond*) sottoscritti dagli investitori. I titoli emessi dalla SPV beneficiano di un supporto di credito per cassa (*credit enhancement*) fornito in forma mutualistica da parte dei sei gestori che hanno partecipato all'emissione.
Negli esercizi precedenti la Società aveva emesso due serie di *minibond*, con operazioni similari a quella conclusa nel 2020 e precisamente:

- nell'esercizio 2014 da *Centro Veneto Servizi S.p.A.* per Euro 29,1 mln;
- nell'esercizio 2016 da *Polesine Acque S.p.A.* per Euro 12 mln;

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo "Obbligazioni e Debiti verso banche" della presente Nota Integrativa.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nel seguito della presente Nota Integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nel presente documento.

Gli impegni sono stati indicati nel paragrafo "conti d'ordine" al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella Nota Integrativa e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo il principio contabile nazionale OIC 31.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n.20)

La Società non ha mai deliberato la costituzione di patrimoni destinati.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare (art. 2427 n.21)

La Società non ha contratto finanziamenti per uno specifico affare in cui i proventi dell'affare stesso, o parte di essi, siano destinati al rimborso totale o parziale dei finanziamenti medesimi.

Transazioni con parti correlate (art. 2427 co. 22 bis)

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2427, c. 22 bis del c.c. non si evidenziano rilevanti operazioni con parti correlate, in quanto tutte riconducibili ai normali rapporti tra gestore del Servizio Idrico *in house* e i Comuni Soci, segnalando, per la sua particolarità, il contratto di comodato gratuito del 2003 con durata ventennale con il Comune di Albignasego avente per oggetto un immobile sito in Via Obizzi di Albignasego da dedicare a sportello per l'utenza.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori a corredo del presente bilancio.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche di valori alle attività e passività, sono rilevati nel presente bilancio in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indichino eventi sorti dopo la data di chiusura del bilancio, che non richiedano variazioni di valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti di bilancio, ma solo illustrati nella presente Nota Integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa rappresentazione della situazione societaria.

Nel periodo che intercorre fra la data di chiusura dell'esercizio e quella odierna non si segnalano fatti che possano aver influito in modo rilevante sull'andamento della gestione.

In merito al perdurare dell'emergenza sanitaria SARS-CoV-2 (COVID-19) e nell'accendersi di ulteriori situazioni internazionali critiche, si ricorda che *acquevenete* opera in un settore regolato ove i ricavi sono sostanzialmente garantiti dal meccanismo tariffario basato sul principio del "*full cost recovery*"; ciò non rende tuttavia immune la Società da possibili tensioni finanziarie sul fronte dell'incasso e delle relative azioni di recupero dei crediti, per i quali la società ha adottato specifiche procedure di controllo dei rischi emergenti.

L'azienda ha operato e continua ad operare senza alcun rallentamento nelle sue attività di progettazione ed esecuzione dei lavori.

In data 14 gennaio 2022 è stato modificato, con delibera notarile, lo statuto sociale al fine di superare i rilievi presentati da ANAC in relazione all'iscrizione di *acquevenete* nell'elenco *in house* ai fini dell'art. 192 del Codice degli Appalti. A seguito di tale modifica la Società risulta ora regolarmente iscritta in detto elenco.

Contributi Pubblici – indicazioni ex art. 1 c. da 125 a 129, L. 124/2017

La l.r. 124/2017, all'art. 1 c. 125 e seg.[2], prevede l'indicazione nella Nota Integrativa di informazioni inerenti ai rapporti economici intrattenuti con qualunque genere di pubbliche amministrazioni. Si illustra nel seguito le informazioni richieste dalla normativa.

Nel corso dell'esercizio 2021, la Società ha incassato sovvenzioni, contributi, corrispettivi per incarichi retribuiti o comunque vantaggi economici. La seguente Tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare o valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle causali.

Soggetto erogante	Data	Contributo ricevuto (Euro)	Causale
ATO Polesine	25/02/2021	138.621	Impianto sollevamento via Marin, Rovigo
Regione Veneto (Comm. Vaia)	13/05/2021	61.079	Lavori centrale Boara
Regione Veneto (Comm. Vaia)	10/06/2021	9.332	Lavori centrale Cavarzere
Regione Veneto (Comm. Vaia)	15/07/2021	39.867	Lavori centrali Badia e Cavarzere
Regione Veneto (Comm. Pfas)	22/07/2021	3.147.399	Modello strutturale degli acquedotti (pfas)
Regione Veneto (Comm. Pfas)	30/09/2021	6.107.838	Modello strutturale degli acquedotti (pfas)
Regione Veneto	22/11/2021	833.121	Saldo imp. depurazione S. Apollinare
Regione Veneto (Comm. Vaia)	15/12/2021	1.123.060	Lavori Centrale Badia

Riteniamo utile inserire la correlata indicazione dei contributi erogati da *acquevenete* a enti pubblici:

Soggetto ricevente	Data	Contributo erogato (Euro)	Causale
Ato Polesine	30/11/2021*	386.500	Spese di funzionamento anno 2021
Ato Bacchiglione	29/09/2021	140.427	Spese di funzionamento anno 2021

*data ultima rata

Destinazione del risultato di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un risultato positivo pari a Euro 526.182.

Il Consiglio di Amministrazione invita pertanto i Soci ad approvare il Bilancio così come presentato, corredato dalla Relazione sulla Gestione, e a destinare l'intero ammontare dell'utile di esercizio, pari a Euro 526.182, a riserva legale.

[2] Riformulato dall'art. 35 DL 34/2019

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

Responsabilità amministrativa

La Società è dotata di un sistema di gestione della responsabilità amministrativa di cui al d.lgs. n. 231/2001, con autonomo Organismo di Vigilanza, che dà atto della propria attività con verbali e relazioni periodiche all'Organo Amministrativo; approfondimenti sul punto si trovano nella Relazione sulla Gestione.

Monselice, 28 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Piergiorgio Cortelazzo

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società acquevenete S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021. Nel corso del 2021 la Società acquevenete S.p.A. ha nominato lo scrivente Collegio, pertanto quanto riportato nella presente Relazione si riferisce all'attività svolta a partire dalla nomina avvenuta in data 15.04.2021.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della acquevenete S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 526.182,00.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Ria Grant Thornton SpA ci ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2022 contente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del

collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

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

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni 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 denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società acquevenete S.p.A. al 31.12.2021 e 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".

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

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

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

Monselice 12 aprile 2022

Il Collegio sindacale

Dott. Valeria Ganzaroli



Dott. Monica Tonon

Dott. Angelo Capuzzo

Ria
Grant Thornton

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ria Grant Thornton S.p.A.
Galleria Europa, 4
35137 Padova

T +39 049 8756227
F +39 049 663927

Agli Azionisti di
acquevenete S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di acquevenete S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili 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.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, 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.

Ria
Grant Thornton

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli amministratori di acquevenete S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di acquevenete S.p.A. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di acquevenete S.p.A. al 31 dicembre 2021 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 di acquevenete S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Padova, 12 aprile 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.

Michele Dodi
Socio

acquevenete S.p.A.

SEDE LEGALE E OPERATIVA

Via C. Colombo, 29/A
35043 Monselice (PD)

Tel **+39 0429 787611**

SEDE OPERATIVA

Viale B. Tisi da Garofolo, 11
45100 Rovigo (RO)

Tel **+39 0425 1560011**

E-mail **info@acquevenete.it**

www.acquevenete.it

Reg. Imp. 01452670290 RO
Rea 158036 RO

ECOAMBIENTE S.R.L.

Sede in VIALE DELLE INDUSTRIE, 53/A - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 8.594.911 i.v.
Codice Fiscale 01452670290

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.21

Valori espressi in EURO (unità)

Signori soci,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio di Ecoambiente srl costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA

La società ECOAMBIENTE srl è stata costituita in data 24/08/2012 (con efficacia dal 31/08/2012) a seguito della stipula dell'atto di fusione per unione delle due società precedentemente gestori del ciclo integrato dei rifiuti urbani della provincia di Rovigo: ASM AMBIENTE srl ed ECOGEST srl.
Pertanto ECOAMBIENTE è la società unica provinciale del ciclo integrato dei rifiuti, affidataria del servizio nella modalità cosiddetta "in house providing", perché l'azienda risulta essere totalmente pubblica e di proprietà degli stessi enti affidanti, che effettuano sull'attività dell'azienda il controllo analogo. Si evidenzia che nel 2020 con l'approvazione del Piano Industriale da parte del Consiglio di Amministrazione si è attivata la procedura relativa al nuovo affidamento in house providing del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel territorio del bacino di Rovigo fino al 31 dicembre 2050, perfezionata con atto del Consiglio di Bacino del 31/01/2021.
A seguito dell'operazione di fusione inversa, avvenuta in data 17 dicembre 2020, con la quale Ecoambiente ha incorporato il socio Consorzio Rsu, la proprietà delle quote aziendali è passata direttamente a tutti i 50 Comuni della Provincia di Rovigo. Il Comune di Rovigo ha sommato alla propria quota già posseduta anche quella assegnata in seguito alla fusione, divenendo il socio con la partecipazione maggiore, pari al 51,13%.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e la nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.
Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, c.c., corrisponde alle risultanze

delle scritture contabili regolarmente tenute. Le voci in esso riportate risultano comparabili con le stesse voci allocate nel bilancio chiuso nell'esercizio precedente.
Il Bilancio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi di redazione e valutazione stabiliti dalle disposizioni del Codice Civile integrati dai corretti Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.
A questo fine si segnala che i Principi Contabili OIC sono stati aggiornati sulla base delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva Comunitaria 2013/34/UE, con effetto dai bilanci relativi all'esercizio 2016.
In particolare il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico dell'esercizio. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ex art. 2423 comma 5 c.c. ed ex art. 2423-bis comma 2 c.c.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta con riferimento ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.
La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (rappresentazione sostanziale).
Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente.
In ottemperanza al principio di competenza l'effetto delle operazioni è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.
I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Eventuali riclassificazioni ritenute necessarie al fine di garantire una migliore esposizione e comprensione dei dati contabili sono debitamente commentate all'interno delle sezioni della nota integrativa ove hanno avuto luogo.
Nelle singole voci di bilancio sono illustrati i criteri con cui si è data attuazione al principio di rilevanza, in caso di applicazione dello stesso, ai sensi dell'art. 2423 4° comma C.C..
Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione legale dei conti da parte del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2409 bis del C.C..
Come previsto dallo statuto aziendale e dagli articoli 2478 bis e 2364 del codice civile, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di utilizzare il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio da parte assembleare per le motivazioni legate alle difficoltà ed all'impegno richiesto alla struttura per l'avvio del piano industriale e alla necessità di redigere il bilancio consolidato a seguito dell'acquisizione della proprietà del 100% delle quote di Polaris srl avvenuta nel 2019.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si ricorda che nel corso degli esercizi 2016 e 2018 sono stati modificati e aggiornati alcuni principi contabili per la redazione del bilancio nell'ambito del processo di revisione avviato dall'OIC a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE nella normativa nazionale. Non è più applicabile il principio contabile OIC 22 sui "conti d'ordine".
Il legislatore, in considerazione dell'emergenza sanitaria in atto, aveva previsto la possibilità di derogare ai criteri ordinari di redazione del bilancio e, nello specifico, alle assunzioni in tema di criteri di ammortamento e di continuità aziendale, consentendo alle imprese di conservare la prospettiva della continuità aziendale nel caso in cui tale criterio di valutazione fosse preesistente all'emergenza pandemica.
Con riferimento a quanto precede, si evidenzia che Ecoambiente non ha utilizzato le deroghe di legge all'ordinario criterio di continuità aziendale, posto che il settore in cui opera, ovvero quello dei servizi pubblici essenziali di natura ambientale, non risulta essere colpito da particolari situazioni di incertezza per quanto concerne la domanda di servizi.
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 sono conformi al disposto dell'art. 2426 del codice civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio nel rispetto dell'art. 2423-bis del codice civile.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione o produzione inclusi i costi accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati a quote costanti in cinque anni. Le licenze, concessioni e altri diritti sono ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.
All'interno delle "Altre immobilizzazioni immateriali" le migliorie su beni di terzi e gli oneri pluriennali sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto che ne consente il godimento ovvero sulla base della vita residua utile se minore, mentre le altre normalmente in tre/cinque esercizi. I costi accessori a finanziamenti a medio-lungo termine ante 2016 sono ammortizzati in quote costanti sulla base della durata dei finanziamenti stessi; al riguardo si segnala che, con riferimento ai debiti iscritti in bilancio nei precedenti esercizi, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto la Società si è avvalsa della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato per le operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016 in coerenza inoltre con quanto dettato dal principio contabile OIC 19.
Immobilizzazioni Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per la messa in uso dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.
Per i terreni ed il fabbricato di Rovigo, in Viale delle Industrie 21, si è iscritto il valore della perizia di conferimento redatta in occasione del conferimento del ramo di azienda "Divisione

Ambiente" di ASM Rovigo spa in ASM Ambiente s.r.l., operazione propedeutica alla successiva fusione tra Ecogest e Asm Ambiente.
Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei singoli cespiti.
Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti. Per i cespiti acquistati nell'anno è stata utilizzata la metà dell'aliquota normale di ammortamento prevista in quanto non si rilevano significative differenze rispetto al computo con il metodo pro rata temporis a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.
I costi di manutenzione comportanti aumento della capacità produttiva o della vita utile sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I canoni di locazione finanziaria sono contabilizzati a conto economico in base alla durata del relativo contratto (metodo patrimoniale). Tuttavia per fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del Codice Civile si riporta nella nota integrativa un'indicazione dell'effetto che si sarebbe riflesso sullo stato patrimoniale e sul conto economico qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati secondo il cosiddetto metodo finanziario.

Crediti

Come consentito dall'art. 2423 c.c., la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti in considerazione dell'irrilevanza degli effetti (crediti con scadenze inferiori a 12 mesi e costi di transazione/commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di nullo o scarso rilievo come da policy aziendale) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 12 c. 2 del Dlgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti precedenti all'esercizio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Analogamente non risultano stanziate a bilancio posizioni il cui tasso di interesse differisce in maniera significativa dal tasso di mercato e pertanto non si è reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.
L'adeguamento del valore dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore, singole e anche le statistiche pregresse di inesigibilità.

Debiti

Il criterio di rilevazione dei debiti è il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Come consentito dall'art. 2423 c.c., in considerazione dell'irrilevanza degli effetti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi e costi di transazione/commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di nullo o scarso rilievo come da policy aziendale) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non è stato applicato ai debiti il criterio del costo ammortizzato. Sono rilevati in bilancio al valore nominale.
La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 12 c. 2 del Dlgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti precedenti all'esercizio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio
Analogamente non risultano stanziate a bilancio posizioni il cui tasso di interesse differisce in maniera significativa dal tasso di mercato e pertanto non si è reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi o proventi comuni a più esercizi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale, previamente concordati con il collegio sindacale.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, per la determinazione del costo, il metodo Fifo che, meglio degli altri metodi, rappresenta la valorizzazione della giacenza.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale. Il saldo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base degli estratti conto trasmessi dagli istituti di credito

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute sono relative a società non quotate in Borsa. Sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente ridotto in conseguenza di perdite durature di valore. Se negli esercizi successivi vengono meno le motivazioni della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.
Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.
Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
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 dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.
Gli accantonamenti relativi sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D).

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
In ottemperanza alla Legge 296/06, il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al fondo tesoreria istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione delle nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Principio della competenza

I ricavi per somministrazioni e prestazioni, i costi di acquisto, produzione e vendita, ed in generale gli altri proventi ed oneri sono rilevati secondo il principio della competenza. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che si identifica con il trasferimento sostanziale dei rischi e benefici come previsto dall'OIC 15.
I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte differite ed anticipate

Nel rispetto dei Principi Contabili le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze di natura temporanea tra i risultati di esercizio e i redditi imponibili della società. In particolare evidenziamo che le imposte differite attive vengono contabilizzate solo se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare. Le imposte differite passive, in ossequio al principio della prudenza, vengono sempre recepite in bilancio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non risultano valori espressi in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Qualora l'impegno non sia quantificabile se ne dà informativa in nota integrativa.
Le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società. Le garanzie prestate sono quelle rilasciate dalla società con riferimento ad un'obbligazione propria o altrui. Il valore di tali garanzie corrisponde al valore della garanzia prestata o se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente in quel momento.
Le passività potenziali rappresentano passività connesse a "potenzialità", cioè a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	55	56	1
Operai	218	234	16

Altri			
	275	292	17

Il contratto di lavoro applicato è il CCNL dei Servizi Ambientali. L'organico aziendale ha avuto una media annua di 2 dirigenti, 55 impiegati e 225 operai, comprendendo nel calcolo anche i lavoratori a tempo determinato ragguagliati al periodo di impiego. Il dato al 31 dicembre comprende anche 8 dipendenti a tempo determinato (contro i 6 del 2020).

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI NELL'ESERCIZIO

-Ecoambiente, come già ricordato, al termine di un lungo processo che ha coinvolto le proprietà comunali, gli enti territorialmente competenti e società di certificazione, ha ottenuto in data 31/01/2021 il rinnovo dell'affidamento del ciclo integrato dei rifiuti per la Provincia di Rovigo fino al 31 dicembre 2050. Il fulcro di tale operazione è stata la redazione del Piano Industriale trentennale con la previsione di una serie di investimenti in impianti, attrezzature e personale di notevole entità, con l'obiettivo di far diventare Ecoambiente un'azienda modello nel settore dei rifiuti.
Ecoambiente si è pertanto attivata per la ricerca di istituti finanziari interessati al finanziamento dell'importante piano degli investimenti, operazione che si è conclusa formalmente nel 2022 e di cui si riferirà in seguito.
-Anche nell'anno 2021 la crisi pandemica causata dal virus Covid-19 ha esplicato i suoi effetti sulla operatività di molte attività economiche ed ha avuto in generale un forte impatto sulla situazione produttiva, economica e sociale del paese.
Con riferimento in particolare all'attività aziendale, l'azienda, dopo aver posto in essere una serie di prescrizioni sanitarie, in ottemperanza all'accordo Governo – Parti Sociali del 24/04/2020 e del 6/04/2021, volte a tutelare gli addetti alle attività operative, ha proseguito per gli addetti amministrativi al ricorso alla modalità di lavoro in smart working. Ciò non ha comunque comportato inefficienze o ritardi nello svolgimento dei servizi.
Non si sono inoltre avute ripercussioni né in termini economici né finanziari, i pagamenti da parte dei Comuni sono proseguiti con regolarità; pertanto non vi sono state conseguenze sulla continuità aziendale come dimostrato dal positivo risultato di bilancio conseguito.
-Si segnala che l'esercizio 2021 è il secondo contraddistinto dal significativo elemento di novità rappresentato dall'introduzione della prima regolazione tariffaria del ciclo integrato rifiuti; infatti, con delibera 443/2019/R/rif del 31 ottobre 2019 è stato approvato da Arera il metodo tariffario rifiuti Mtr avente ad oggetto il periodo regolatorio 2018-2021, il quale ha previsto le regole di elaborazione delle tariffe 2020-2021. Pertanto il 2021 è stato il secondo anno cui si è avuta la definizione dei piani finanziari secondo la metodologia regolatoria.
Si tratta quindi di un importante atto dell'Autorità in quanto viene delineato un quadro regolatorio omogeneo a livello nazionale e inoltre, rispetto al vecchio metodo, avviene il passaggio della base di calcolo dei piani finanziari, e quindi dalle tariffe, dai costi previsionali ai costi consuntivi (del secondo anno precedente).

ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si specifica, ai sensi dell'articolo 2427 n. 8 del Codice Civile, che non sono stati capitalizzati oneri finanziari in voci incluse nelle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	810.150
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	641.679
Variazioni	Euro (unità)	168.471

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore *31.12.2020*	*Incrementi esercizio*	*Decrementi esercizio*	*Ammortamento esercizio*	*Valore 31.12.2021*
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	19.895	80.779	--	-24.363	76.311
Concessioni, licenze, marchi	--	--	--	--	--
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.564	2.428			42.992
Altre	581.220	309.293	--	-199.666	690.847
	641.679	392.500		-224.028	810.150

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	*Costo storico*	*Fondo ammortamento*	*Rivalutazioni*	*Svalutazioni*	*Valore netto*
Impianto e ampliamento	--	--		--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--		--	--
Diritti brevetti industriali	49.054	-29.159		--	19.895
Concessioni, licenze, marchi	--	--		--	--
Avviamento	--	--		--	--
Immobilizzazioni in	40.564				40.564

corso e acconti					
Altre	1.182.535	-601.315		--	581.220
	1.272.153	-630.474		--	641.679

Commento

Sulla base delle stime effettuate si ritiene che il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali non sia superiore al loro valore recuperabile alla data di chiusura del presente bilancio e che non abbia subito perdite durevoli di valore. I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nelle immobilizzazioni immateriali la voce "Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende le spese sostenute per l'acquisto delle licenze d'uso di software.

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" sono capitalizzate tra gli oneri pluriennali le spese di progettazione per l'intera nuova discarica di Taglietto 1, entrata in funzione nel corso dell'anno 2016, sostenute negli anni precedenti, per 1.107 migliaia di euro, ammortizzate negli esercizi di svolgimento complessivo dell'attività di gestione del sito in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa, in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Sono inoltre state capitalizzate nell'esercizio quali oneri pluriennali le spese di avvio e riorganizzazione del sistema di raccolta porta a porta come previsto dal piano industriale approvato dal Consiglio di Bacino e dai soci per 309 mila euro, con il consenso del collegio sindacale. Tali costi sono riferiti principalmente alla distribuzione dei nuovi contenitori, dotati di microchip, per la raccolta porta a porta presso le utenze, alla creazione di una banca dati dei contenitori consegnati; all'importazione delle banche dati degli utenti dai Comuni, alla campagna formativa e informativa all'utenza. Tali oneri sono caratterizzati da una utilità prolungata nel tempo e la stessa Authority Arera riconosce per questo genere di spesa carattere di pluriennalità, che è stata determinata in 5 anni.

Le opere in corso per 43 mila euro riguardano i costi sostenuti per la progettazione della realizzazione della nuova strada di accesso dalla SR 443 agli impianti aziendali di Sarzano e Villadose.

In contabilità dall'anno 2012 gli ammortamenti sono contabilizzati in un fondo ammortamento e non vengono defalcati direttamente dal valore dell'immobilizzazione fino al momento del loro completo ammortamento.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	21.534.091
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	17.881.824
Variazioni	Euro (unità)	3.652.267

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la vita utile economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 C.C.:

Cespite	aliq. %
fabbricati ind.li e commerciali	3
costruzioni leggere tettoie baracche	10
impianti e macchinari generici	10
impianti e macchinari specifici	10
attrezzatura varia e minuta	10
cassonetti/containers	10
mobili e macch.ordinarie d'ufficio	12
macch.elettroniche-computers	20
sistemi telefonici	20
autocarri / autoveicoli da trasporto	20
autovetture	25

Tali aliquote sono ritenute significative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa.

Terreni e fabbricati

Descrizione	*Importo*
Costo storico	9.853.987
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.360.751
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	7.493.236
Acquisizione dell'esercizio	273.362
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-293.681

Saldo al 31.12.2021	7.472.917

Impianti e macchinario

Descrizione	*Importo*
Costo storico	9.092.936
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-5.157.841
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	3.935.095
Acquisizione dell'esercizio	781.734
Decrementi esercizio	-219.250
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Decrementi fondo ammortamento	219.250
Ammortamenti dell'esercizio	-1.580.699
Saldo al 31.12.2021	3.136.130

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	*Importo*
Costo storico	12.990.342
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.531.774
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	4.458.568
Acquisizione dell'esercizio	1.026.547
Decrementi	-112.634
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Decrementi fondo amm.to	112.456
Ammortamenti dell'esercizio	-851.248
Saldo al 31.12.2021	4.633.689

Altri beni

Descrizione	*Importo*
Costo storico	12.467.216
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-11.292.443
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	1.174.773
Acquisizione dell'esercizio	1.331.000
Decrementi	-127.098
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Decrementi fondo ammortamento	126.595
Ammortamenti dell'esercizio	-568.167
Saldo al 31.12.2021	1.937.103

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	*Importo*
Saldo al 31.12.2020	820.152
Acquisizione dell'esercizio	3.671.250
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	-137.150
Interessi capitalizzati nell'esercizio	

Saldo al 31.12.2021	4.354.252

- Fabbricati

La voce fabbricati comprende gli immobili di proprietà aziendale: il capannone di Viale delle Industrie 21 a Rovigo, il capannone di Adria e quello di Badia. Nel corso dell'esercizio 2013 Ecoambiente ha proceduto all'acquisto di un nuovo capannone in viale delle Industrie 51 a Rovigo per 1 milione di euro circa, sul quale nel 2014 sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione ed adeguamento per 210 mila euro.
Nel corso dell'anno 2015 Ecoambiente ha ultimato la costruzione/ristrutturazione e aperto al pubblico tre nuovi ecocentri nei Comuni di Fiesso Umbertiano, Lendinara e Porto Tolle. Gli stessi sono stati costruiti su terreno di proprietà comunale concesso in diritto di superficie ad Ecoambiente per un periodo di 15 anni. Il periodo di ammortamento è stato definito nel minore tra i periodi di durata della convenzione con i comuni e di durata della vita tecnica degli stessi, e quindi pari a 15 anni. Nel corso dell'anno 2016 sono stati erogati due contributi in conto impianti per complessivi 179.869 euro per la costruzione degli ecocentri, che contabilmente sono stati registrati a riduzione del valore del cespite relativo.
Come già evidenziato precedentemente, il fabbricato di Viale delle Industrie, 21 è stato rivalutato ed adeguato al valore di perizia nel patrimonio netto di conferimento della costituenda ASM Ambiente s.r.l.. La rivalutazione complessiva è stata di euro 926.887.
Nell'esercizio 2021 sul fabbricato di Viale delle Industrie 21 sono stati capitalizzati lavori straordinari, tra cui il rifacimento dell'impianto elettrico, per 273 mila euro.

- Impianti e macchinari

La voce Impianti e macchinari comprende la stazione di travaso e l'impianto di depurazione di Viale delle Industrie 21, due rivoltatrici impiegate presso l'impianto di Sarzano (di cui una nuova acquistata per 550 mila euro nel 2021), la pressa stazionaria presso la sede operativa di Porto Viro, un compattatore rifiuti per la discarica di Taglietto 1, le opere elettromeccaniche relative all'impianto di separazione di Sarzano e l'impianto di discarica T1. Tra gli acquisti dell'anno si segnala anche quello relativo ad un caricatore gommato per 125 mila euro
L'impianto di separazione TMB a seguito dei lavori di revamping eseguiti nel 2018 è stato oggetto di una apposita perizia da parte del direttore tecnico che ne ha stabilito la durata economico-tecnica in 15 anni, sulla base della quale si è provveduto all'ammortamento del bene. Nell'esercizio 2019 in seguito all'operazione di conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu la parte impiantistica del TMB è stata acquisita nella contabilità aziendale al valore rivalutato per 1.350 mila euro, valore che è stato oggetto di riallineamento con versamento della relativa imposta sostitutiva, per il commento del quale si rimanda alla voce del patrimonio netto.
Per quanto concerne l'impianto di discarica, il criterio di ammortamento utilizzato è quello del riempimento sulla base dei rifiuti conferiti nell'anno rispetto alla capacità complessiva della vasca in uso. Come consentito dai principi contabili tale metodo di ammortamento fornisce una migliore rappresentazione della ripartizione dell'utilità ritraibile dal bene lungo la sua vita utile.
La vasca n. 3, attualmente in uso, della discarica, costruita interamente da Ecoambiente per un valore di circa 2,7 milioni di euro, è entrata in funzione nel 2019 ed ammortizzata con il criterio descritto in precedenza. La capienza delle vasche è stata oggetto di apposita perizia da parte di un tecnico esperto in materia.

- Attrezzature

Le attrezzature riguardano principalmente contenitori per la raccolta rifiuti per un valore netto di 4.024 mila euro, a seguito degli acquisti dell'esercizio per 760 mila euro, e

containers per 466 mila euro, a seguito degli acquisti dell'esercizio per 211 mila euro. Si vuole segnalare il grande impegno che Ecoambiente profonde negli investimenti per la raccolta differenziata, con acquisti di bidoni carrellati che agevolano meccanizzandolo il lavoro dei raccoglitori anche in termini di prevenzione e sicurezza.
- Altri beni
Gli altri beni sono relativi agli autoveicoli, alle macchine elettroniche, agli arredamenti, ai sistemi telefonici. Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati un autocarro compattatore per 191 mila euro, 13 autocarri vaschette costipatori per 1.050 mila euro, e attrezzature informatiche, compresi i lettori palmari per svuotamento contenitori, per 46 mila euro.
I decrementi fanno riferimento principalmente alle dismissioni legate al rinnovamento del parco mezzi e parco cassonetti e bidoni/contenitori per rifiuti e al rinnovamento delle macchine elettroniche d'ufficio dismesse in quanto obsolete.
A norma dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, (legge di rivalutazione monetaria e del capitale delle imprese) viene qui specificato che non esistono beni in patrimonio per i quali sono state eseguite rivalutazioni.
-Immobilizzazioni in corso
Nelle immobilizzazioni in corso sono registrati i costi di costruzione della vasca n. 5 della discarica di Taglietto 1 per 2.253 mila euro e i costi di acquisto di n. 27 mezzi vaschette compattatori immatricolate ma non ancora disponibili per l'uso entro la fine dell'esercizio per 1.990 mila euro.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	5.253.356
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	4.565.009
Variazioni	Euro (unità)	688.347

Il saldo è formato dalle voci Partecipazioni in imprese controllate per 1.999 milgiaia di euro, in altre imprese per 27 mila euro e Crediti verso Altri per 3.227 mila euro.

Partecipazioni

Descrizione	*31.12.2020*	*Incremento*	*Decremento*	*31.12.2021*
Imprese controllate	1.999.759		--	1.999.759
Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altre imprese	26.800	--	--	26.800
	2.026.559			2.026.559

In seguito all'operazione di conferimento avvenuta nel 2019 si è acquisito il controllo totalitario delle quote della società Polaris srl. La partecipazione è stata iscritta ad un valore di 1.999 migliaia di euro, che al 31/12/21 risulta inferiore al valore del patrimonio netto

risultante dall'ultimo bilancio approvato dalla partecipata, pari a 2.531 mila euro. Il valore di carico è stato determinato in seguito all'aumento di capitale determinatosi in seguito all'operazione di conferimento citata.
Il valore di carico risulta comunque congruo in considerazione del valore riportato dalla perizia giurata redatta in occasione del conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu che valorizza la società 4.700 migliaia di euro.

Tali partecipazioni costituiscono un investimento duraturo per l'azienda e come tali sono classificate tra le immobilizzazioni.
Elenco delle società partecipate

- Polesine Tlc srl

La società opera nel settore della posa e messa in gestione delle reti a banda larga ed in fibra ottica nel territorio polesano.

- Polaris srl

La società opera nel settore della gestione dei rifiuti speciali.

PARTECIPAZIONI AL 31/12/21						
Valori in euro						
		oggetto principale	**valore**	**incr./decr.**	**valore**	**%**
	sede	**dell'attività**	**iniziale**	**2021**	**al 31/12/21**	**possesso**
Altre Imprese						
Polesine tlc srl	Rovigo	telecomunicazioni	26.800,00	0,00	26.800,00	2,00
Imprese Controllate						
Polaris s.r.l.	Ceregnano	smaltimento rifiuti	1.999.758,83	0,00	1.999.758,83	100,00
TOTALE			2.026.558,83	0,00	2.026.558,83	
Dati contabili Altre Imprese						
			patrimonio		**patrimonio**	
	% possesso	**capitale**	**netto**	**utile/perdita**	**netto**	**utile/perdita**
Altre società		**sociale**	**al 31/12/2020**	**2020**	**al 31/12/2021**	**2021**
Polesine tlc srl	2,00	1.341.850,00	1.795.131,00	23.237,00	1.812.770,00	17.636,00
Polaris s.r.l.	100,00	900.000,00	2.181.370,00	821.605,00	2.531.289,00	1.140.369,00

Crediti

Descrizione	*31.12.2020*	*Incremento*	*Decremento*	*31.12.2020*
Imprese controllate	--	--	--	--
Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altri	2.538.450	688.347	--	3.226.797
	2.538.450	688.347		3.226.797

I crediti verso altri per 3.217 mila euro rappresentano il saldo attivo del conto corrente

bancario vincolato a favore della provincia di Rovigo a garanzia della copertura dei costi di gestione post operativa della discarica di Taglietto 1. Per 10 mila euro rappresentano il versamento al fondo comune di partecipazione alla rete di impresa denominata Rete Ambiente Veneto, costituita assieme ad altre realtà provinciali operanti nel campo dei rifiuti.

C) Attivo circolante

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Variazioni*
Rimanenze	129.156	129.846	690
Crediti verso clienti	10.904.921	7.759.472	-3.145.449
Verso imprese controllate	915.560	1.565.552	649.992
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	981.320	606.310	-375.010
Crediti tributari	696.284	367.206	-329.078
Imposte anticipate	429.139	414.774	-14.365
Crediti verso altri	613.588	702.521	88.933
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	13.105.661	16.743.190	3.637.529
	27.775.629	28.288.871	513.242

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	129.846
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	129.156
Variazioni	Euro (unità)	690

I criteri di valutazione adottati sono descritti nella prima parte della presente Nota integrativa.
Nella seguente tabella è riportato il dettaglio per tipologia:

Descrizione rimanenze finali al 31/12/2021	
DISPOSITIVI DI PROTEZIONE	59.446
OLI	8.580
GASOLIO	40.187
SPAZZOLE	3.077
SALE ROVIGO	8.153
SACCHI	10.404
TOTALE	129.846

Fra le voci più significative si segnalano i dispositivi di protezione, il gasolio delle stazioni interne di rifornimento ed i sacchi per la raccolta differenziata.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	11.415.835
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	14.540.812
Variazioni	Euro (unità)	-3.124.977

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Verso clienti	7.759.472	--		7.759.472
Verso imprese controllate	1.565.552	--		1.565.552
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	606.310	--		606.310
Crediti tributari	367.206	--		367.206
Imposte anticipate	414.774			414.774
Verso altri	702.521	--		702.521
	11.415.835	--		11.415.835

Crediti vs Clienti (Voce C I-4)

I crediti vs clienti sono così costituiti:

	31/12/2021	31/12/2020
CREDITI VERSO CLIENTI COMMERCIALI	7.367.924	8.016.306
CREDITI VERSO CLIENTI TIA	146.535	3.156.747
FATTURE DA EMETTERE	1.409.935	3.471.989
CREDITI VARI V/COMUNI	100.381	122.192
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-1.265.304	-3.862.313
	7.759.471	10.904.921

La voce Crediti verso clienti commerciali comprende i crediti verso i Comuni della Provincia di Rovigo per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti per circa 3.9 milioni di euro. I crediti restanti riguardano per la maggior parte i consorzi di filiera della raccolta differenziata e i crediti derivanti dai conferimenti in discarica di rifiuti o all'impianto TMB.

Le note di accredito da ricevere sono state contabilizzate nella posta dei debiti vs fornitori cui si riferiscono in quanto il relativo debito è ancora iscritto in bilancio.
Come previsto da Provvedimento della Provincia di Rovigo, nell'esercizio 2018 ed in quelli successivi si è dato corso al recupero della somma di 564 mila euro, contabilizzata nella voce fatture da emettere, tramite aumento della tariffa della discarica che Ecoambiente ha poi riconosciuto ai Comuni.
In applicazione dell'art. 4 del decreto legge n. 41/2021 ed in seguito alla specifica comunicazione dell'Agenzia della Riscossione si è proceduto allo stralcio dei crediti per tariffa di igiene ambientale caricati nei ruoli emessi negli anni 2000-2010 di valore inferiore ai 5 mila euro per un totale di 1.335 migliaia di euro. Tale operazione non ha avuto riflessi a conto economico in quanto tali crediti erano coperti interamente da fondo svalutazione crediti.
Ecoambiente ha inoltre provveduto a chiudere le altre partite irrecuperabili, anche in seguito all'attività ed al resoconto finale di Abaco spa, a cui era stato affidato il servizio di riscossione coattiva dei crediti Tia, portato a termine nel 2020 con una coda nel 2021, per irreperibilità dei debitori, per assenza di beni mobili e immobili aggredibili, ecc., per i quali si è proceduto allo stralcio per un totale di 1.248 migliaia di euro. Tale operazione non ha avuto riflessi a conto economico in quanto tali crediti erano coperti interamente da fondo svalutazione crediti.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

ESERCIZIO 2021	saldo iniziale	utilizzi	accantonamenti	saldo finale
Fondo svalutazione crediti	3.715.370	2.597.009	0	1.118.361
Fondo sval. crediti per int.mora	146.942	0	0	146.942
Totale	3.862.312	2.597.009	0	1.265.303

Il fondo svalutazione crediti è determinato secondo le situazioni reali di insolvenza dei clienti ordinari di natura commerciale, mentre per il credito residuo relativo alle utenze destinatarie delle bollette Tia (Tariffa Integrata Ambientale) si sono applicate una svalutazione sulla base dei dati storici a seconda dell'anno di formazione del credito e dell'andamento dell'attività di recupero. Si è ritenuto il fondo presente in bilancio sufficientemente capiente per la copertura del rischio di perdite su crediti. L'utilizzo del fondo è avvenuto anche a fronte dello stralcio di crediti di utenze fallite o risultate irreperibili e/o inesigibili a vario titolo.
A copertura degli interessi di mora compresi nei crediti, è stato stanziato un fondo svalutazione per interessi di mora.

Crediti verso controllate (voce C II-2)
I crediti verso la società controllata Polaris srl per 1.566 migliaia di euro riguardano dividendi deliberati e non erogati per 790 mila euro, e crediti per smaltimenti di rifiuti speciali conferiti presso gli impianti aziendali e per rimborso del costo del personale in comando per complessivi 774 mila euro.

Crediti verso controllante (voce C II-4)
I crediti verso l'ente pubblico di riferimento (Comune di Rovigo con quota del 51.13%) riguardano i crediti relativi alle fatture per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti per il mese di dicembre 2021.

Crediti tributari (voce C II-4 bis)
I crediti tributari sono così suddivisi:

DETTAGLIO CREDITI TRIBUTARI (unità di euro)	31/12/2020	31/12/2021
ERARIO C/RIT.SUB.SU INTERESSI	520	141
CREDITI DI IMPOSTA RIMBORSO ACCISE GASOLIO	165.608	129.170
ERARIO C/IVA	239.153	62.736
CREDITO PER IRES/IRAP	0	158.486
CREDITI DI IMPOSTA SANIFICAZIONE/BENI STRUM.LI	288.274	15.012
ALTRI CREDITI V/ERARIO	2.727	1.658
TOTALE	696.284	367.206

Nella voce Erario c/Iva è indicato il credito iva annuale 2021. Ad Ecoambiente si applica la particolare normativa sulle fatture emesse nei confronti degli enti pubblici, soggette al particolare meccanismo chiamato “split payment”, per il quale il pagamento dell’iva è fatto dall’ente pubblico direttamente allo Stato; dal 1/7/2017 i fornitori di Ecoambiente hanno l’obbligo di fatturare anche alle società partecipate pubbliche, come Ecoambiente, in regime di “split payment”.

Nella voce crediti di imposta per sanificazione è contabilizzata la parte non ancora utilizzata del credito ex art. 125 DL n. 34/2020 per 15.012 euro.

I crediti per rimborso accise gasolio per autotrazione sono relativi alle dichiarazioni presentate da Ecoambiente per l’ottenimento dei crediti di imposta per riduzione dell’aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione spettante agli autotrasportatori per il periodo 2021 ai sensi del D.P.R. 277/2000 come modificato dal D.L. n. 1/2012 e dal D.L. n. 16/2012.

Crediti per imposte anticipate (voce C II-4 ter)
I crediti per imposte anticipate evidenziano le imposte pagate anticipatamente di cui beneficeranno gli esercizi futuri. Per il dettaglio si veda quanto riportato alla voce Imposte dell’esercizio.

Crediti verso altri (voce C II-5e)
I crediti verso altri sono così composti (in unità di euro):

Descrizione	*Importo*
Fornitori c/anticipi	62.771
Credito verso custode giudiziario	547.695
Crediti diversi	57.078
Cauzioni attive	28.149
Crediti v/dipendenti	607
Inail cred. rimborso infortuni	1.684
Inail c/acconti	2.916
Conto telemaco cciaa	1.620
Totale	702.521

Si segnala che con il conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019 è stato conferito il credito di 547 mila euro, nei confronti del custode giudiziario dell'esecuzione immobiliare R.G. n. 235/07. Tale credito è sorto in seguito alla sentenza della Corte di Appello di Venezia del 27/05/2015, favorevole al Consorzio Rsu, e confermata dalla favorevole sentenza della Corte di Cassazione del 2017. Per il recupero di tale somma Ecoambiente sta procedendo con apposita richiesta al giudice dell'esecuzione immobiliare di Rovigo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	16.743.190
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	13.105.661
Variazioni	Euro (unità)	3.637.529

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Depositi bancari e postali	16.742.627	13.105.192
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	563	469
	16.743.190	13.105.661

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	275.651
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	236.898
Variazioni	Euro (unità)	38.753

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

RATEI E RISCONTI ATTIVI 31.12.2021

Descrizione	*Durata inf. 5 anni*	*Durata sup. 5 anni*	*Importo*
Canoni e assistenza sistemi gestionali	10.233,00		10.233,00

Comunicazione	38.115,00		38.115,00
Interessi su mutui	15.662,00	29.397,00	45.059,00
Assicurazioni RC infortuni/vita	778,00		778,00
Assicurazioni RC inquinamento	27.007,00		27.007,00
Assicurazioni altri rischi	2.025,00		2.025,00
Commissioni fidejussioni	7.454,00		7.454,00
Leasing automezzi e macch.operatrici	88.612,00		88.612,00
Tassa di proprietà automezzi	4.418,00		4.418,00
Noleggio attrezzature	1.514,00		1.514,00
Buoni pasto dipendenti	12.892,00		12.892,00
Affitti diversi	9.137,00		9.137,00
Controlli AIA discarica Taglietto	16.543,00		16.543,00
Contributi associativi	6.000,00		6.000,00
Abbonamenti e riviste	4.730,00		4.730,00
Assistenza certificazione e qualità	1.092,00		1.092,00
Spese bancarie	42,00		42,00
Totale risconti attivi	246.254,00	29.397,00	275.651,00
Totale ratei e risconti attivi	246.254,00	29.397,00	275.651,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	14.147.441
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	13.345.098
Variazioni	Euro (unità)	802.343

Descrizione	31.12.2018	*Incrementi al*			*Decrementi al*			31.12.2021
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	
Capitale	5.000.000	3.594.911	--	--	--	--	--	8.594.911
Riserva da sovrapprezzo azioni	--	--	--	--	--	--	--	--

Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	55.246	12.387	11.613	63.499	--	--	--	142.745
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	3.223.339	11.475	537.082	571.485	--	--	--	4.343.381
Utili (perdite) portati a nuovo	264.061	--	--	--	--	--	--	264.061
Utile (perdita) dell'esercizio	123.863	--	518.851	167.359	7.730	--	--	802.343
	8.666.509							14.147.441

Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Dettaglio voci di patrimonio netto	Saldo 31/12/2021	possibilità di utilizzazione	tipo di riserva	quota disponibile	utilizz.ni es.preced.
Capitale sociale	8.594.911				
Riserva legale	142.744	b	utili		
Riserva da avanzo di fusione	3.655.899	a,b,c	capitale	2.079.661	
Fondo riserva di utili	687.483	a,b,c	utili	687.483	
Utili esercizio precedente a nuovo	264.061	a,b,c	utili	264.061	

Legenda:
a: per aumento di capitale
b: per copertura perdite
c: per distribuzione ai soci

L'operazione di fusione tra Ecogest s.r.l. ed ASM Ambiente s.r.l. avvenuta nel 2012 ha generato i seguenti avanzi di fusione.

1) Dall'annullamento della partecipazione detenuta da ASM Ambiente in Ecogest si è generato un avanzo da fusione da annullamento (Euro 396.154). Tale differenza si è originata perché il valore della partecipazione Ecogest nel bilancio di ASM Ambiente (59.378 Euro) era inferiore alla quota di patrimonio netto contabile di Ecogest di competenza di ASM Ambiente (Euro 455.533). Poiché esso rappresenta l'esteriorizzazione dell'accrescimento patrimoniale derivante dal buon investimento fatto, la società ne ha deciso l'imputazione ad apposita riserva.
2) La differenza negativa tra il valore del capitale sociale della nuova società attribuibile ai soci ex ASM Ambiente (Euro 3.317.815) ed il patrimonio netto della società ASM Ambiente (Euro 6.145.000) genera un avanzo da fusione da concambio (2.827.185). Esso è stato iscritto in una apposita voce di riserva del Patrimonio netto della nuova società.

Anche dall'operazione di fusione inversa, avvenuta nel 2020 con l'incorporazione del Consorzio Rsu, è emerso un avanzo di fusione pari ad euro 432.559, destinato ad apposita riserva del patrimonio netto. Tale avanzo ha avuto origine dall'annullamento della partecipazione in Ecoambiente (del valore di 6.848.660) di valore inferiore al patrimonio netto dell'incorporato Consorzio Rsu di euro 7.281.220. Pertanto le Altre Riserve si sono incrementate di euro 432.559 per avanzo di fusione e per euro 104.519 quale destinazione dell'utile di esercizio 2019.

La società ha provveduto a riallineare fiscalmente i valori riferiti a beni iscritti in bilancio a valori di perizia in occasione del conferimento del ramo di azienda del Consorzio RSU in data 29/12/2018 applicando quanto previsto dall'art. 110 del D.L. 104/2020, con pagamento di un'imposta sostitutiva del 3% del valore riallineato.
La società Ecoambiente srl ha ritenuto di riallineare il valore del bene "Impianto TMB" (scaturito nell'operazione di conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019), rivalutato rispetto al valore contabile di euro 1.350.589 e presente nel bilancio 2020 per la quota (al netto della parte ammortizzata) di euro 1.157.647, che rappresenta il valore riallineato.
Oltre al pagamento dell'imposta sostitutiva vi è un'altra condizione da rispettare per l'ottenimento del riallineamento, che consiste nel vincolare in sospensione di imposta una riserva di pari valore; nel caso di Ecoambiente viene vincolata la Riserva per avanzo di fusione per euro 1.122.918.

Si precisa che i costi pluriennali non ancora ammortizzati sono coperti dalle riserve esistenti nel patrimonio netto.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	11.321.347
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	9.676.250
Variazioni	Euro (unità)	1.645.097

Descrizione	*31.12.2020*	*Incrementi*	*Decrementi*	*31.12.2021*
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	470.576	2.487	--	473.063
Altri	9.205.674	2.061.024	418.412--	10.848.284
	9.676.250			11.321.347

Dettaglio in unità di euro:

	saldo 31/12/2021
Fondo imposte latenti	145.521
Fondo imposte differite	9.485
Fondo imposte per affrancamento riserva	269.500
Fondo imposte differite da conferimento	48.556
TOTALE FONDI PER IMPOSTE	473.063

Fondo spese future	8.021.365
Fondo rischi	2.826.920
TOTALE ALTRI FONDI	10.848.284
FONDI PER RISCHI ED ONERI	11.321.347

I fondi per rischi ed oneri "Altri" sono stimati sulla base delle perdite o degli oneri realisticamente prevedibili, sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori.
I fondi spese sono destinati a coprire passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Il fondo spese copre per 37 mila euro il riconoscimento a fornitori di maggiori corrispettivi per trasporto, in fase di definizione con gli stessi e per 65 mila euro il costo del rinnovo del Ccnl dei Servizi Ambientali.
Con l'entrata in funzione della discarica di Taglietto 1, ai sensi delle autorizzazioni amministrative ottenute che impongono il ripristino ambientale dei terreni utilizzati al termine del periodo di coltivazione della discarica, si è proceduto ad effettuare gli accantonamenti al fondo chiusura per ripristino ambientale e al fondo post mortem a copertura dei costi che si sosterranno per la gestione del periodo di chiusura e post-chiusura dell'impianto e che interesseranno l'economia aziendale per svariati anni dopo l'esaurimento della capacità di contenimento della discarica. L'accantonamento annuo, per complessivi euro 1.255 mila, è stato stimato sulla base dei costi evidenziati da apposita perizia redatta ed asseverata da un tecnico esperto del settore, a seguito dell'indicazione della Provincia circa le regole da adottare per la messa in sicurezza e gestione della discarica esaurita, e determinato rapportando i quantitativi complessivi smaltiti nell'anno rispetto alla capacità totale della discarica. Gli oneri complessivi stimati per tali operazioni di recupero ambientale devono essere imputati per competenza negli esercizi di conferimento dei rifiuti in discarica e saranno utilizzati dopo il riempimento della discarica e cioè quando, con riferimento alla discarica esaurita, non si manifesterà più alcun ricavo. Sono inoltre stati stanziati per 361 mila euro gli oneri relativi alla copertura, ripristino ambientale e rimodellazione morfologica della discarica di Taglietto 0, in sostituzione dei costi relativi al deposito temporaneo di rifiuti abbancato presso la stessa discarica di T0, non più da trasferire nella discarica di T1.
I fondi rischi sono destinati a coprire passività di natura determinata ed esistenza probabile, connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura dell'esercizio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza. Si riporta di seguito la sua composizione.
Il fondo rischi vari accoglie 453 mila euro complessivi per i rischi di contenzioso legale legati alla contestazione da parte di fornitori in merito a penali addebitate per disservizi e applicazione di maggiori prezzi rispetto a quelli contrattuali e 159 mila euro per i rischi legati alla richiesta di pagamento di una fattura da parte di un istituto bancario che si ritiene legittimo cessionario della stessa, liquidata da Ecoambiente al cedente il credito. Risultano inoltre accantonate somme per rischi legati a cause con il personale per 120 mila euro, per rischi legati a contestazioni con clienti in merito all'applicazione dell'Iva sulla Tia per 214 mila euro, per rischi legati a rapporti contrattuali con l'ex gestore della discarica di T0 per 485 mila euro, per rischi legati alle richieste dell'ex gestore dell'impianto di smaltimento del verde per la fatturazione di quantitativi minimi garantiti di conferimenti, contestati da Ecoambiente, per 226 mila euro e per la copertura di eventuali contenziosi che si dovessero palesare nel futuro, determinati secondo una stima realistica tenendo conto di tutte le informazioni utili alla valutazione, per 318 mila euro, di cui 183 mila euro nell'esercizio a copertura di passività potenziali relative a contestazioni con il socio Consorzio Rsu in merito

all'operazione di fusione inversa. Nell'esercizio 2021 si è provveduto ad accantonare la somma di 430 mila euro a fronte del rischio di un risarcimento danni da parte di un fornitore di mezzi compattatori per esclusione dal bando di gara a seguito di contestazioni sulla documentazione presentata.
Infine sono stanziati 361 mila euro a copertura del rischio legato alla vicenda dei terreni ove è situato l'impianto di fitodepurazione. Tale causa, ereditata dal Consorzio Rsu, riguarda la determinazione del corretto valore dei terreni sui quali, successivamente al versamento di un acconto ai proprietari, si è verificata l'esistenza di una discarica abusiva. Ecoambiente ritiene che i costi per la bonifica dell'area azzerino o comunque riducano notevolmente il valore della stessa. La causa si trova ora presso la Corte di Cassazione.
Per quanto riguarda il fondo imposte latenti, si sottolinea che lo stesso è stato determinato dal perito in sede di conferimento del ramo di azienda Divisione Ambiente di ASM Rovigo spa in ASM Ambiente s.r.l. in quanto le plusvalenze rilevate nell'ambito della valutazione dell'azienda oggetto di conferimento, vengono in genere ridotte per tener conto dei carichi fiscali latenti. Si ritiene evidenziare che il perito ha fatto emergere nella perizia una plusvalenza latente unicamente per la categoria "terreni e fabbricati". Lo stesso discorso vale per i fondi imposte differite valutati dall'esperto in sede di perizia di conferimento del ramo d'azienda del Consorzio Rsu in Ecoambiente, con riferimento ai maggiori valori attribuiti alla partecipazione in Polaris srl, mentre con riferimento al maggior valore attribuito all'impianto di separazione di Sarzano, in seguito all'operazione di riallineamento, parte del fondo imposte differite relativo è stato comunque mantenuto a copertura dell'imposta per affrancamento della riserva in sospensione di imposta, qualora si decidesse tale operazione in futuro, per euro 269.500.
Il fondo imposte differite per 9 mila euro si riferisce alla imposta Ires sui dividendi contabilizzati e non ancora incassati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	1.558.047
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	1.578.097
Variazioni	Euro (unità)	-20.050

Dettaglio della voce in unità di euro:

Dettaglio della voce	
FONDO TFR DIPEND.C/O AZIENDA	1.481.348
FONDO TFR RATEI	76.699
Trattamento fine rapporto	1.558.047

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
L'accantonamento dell'anno ammonta a 404 migliaia di euro, versato interamente alla previdenza integrativa o al fondo di tesoreria, cui si deve aggiungere la rivalutazione per 235 mila euro, di cui 171 mila a carico dell'Inps mentre gli utilizzi per anticipi/dimissioni sono

pari a 75 mila euro. Il fondo destinato alla previdenza complementare è stato pari a 165 mila euro. Come previsto dal D.Lgs. n. 252/05 dall'1/1/2007 il Tfr dei dipendenti che non hanno aderito ad un fondo di previdenza complementare è stato trasferito all'Inps. L'ammontare di tale contribuzione ammonta a fine 2021 a 4.435 migliaia di euro.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	29.122.445
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	26.270.796
Variazioni	Euro (unità)	2.851.649

Prima di procedere all'analisi delle singole voci si dettaglia nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Variazioni*
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	10.450.637	9.976.919	-473.718
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	8.040.131	11.138.814	3.098.683
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	1.053.187	1.862.820	809.633
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	38.602	--	-38.602
Debiti tributari	433.343	304.950	-128.393
Debiti verso istituti di previdenza	940.022	1.077.423	137.401
Altri debiti	5.314.874	4.761.519	-553.355
	26.270.796	29.122.445	2.851.649

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--

Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	4.542.512	5.434.407		9.976.919
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	11.138.814	--		11.138.814
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	1.862.820	--		1.862.820
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti tributari	304.950	--		304.950
Debiti verso istituti di previdenza	1.077.423	--		1.077.423
Altri debiti	4.261.460	500.059		4.761.519
	23.187.979	5.934.466		29.122.445

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.
Nel corso del 2020 è stato acceso un finanziamento con ammortamento graduale del capitale di 3 milioni di euro, assistito dall'intervento del Fondo di Garanzia per le medie imprese ex legge 662/96, da destinare a capitale circolante ex art. 13 legge 40/2020. Nel 2021 è stato acceso un mutuo di 1.500.000 euro per la costruzione della vasca n. 5 della discarica.

DEBITI VERSO BANCHE AL 31/12/2021

BANCHE		**SALDO AL 31/12/2021**	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**	**oltre 5 anni**
BANCADRIA CC 1002037		362.603	362.603		
MPS C/ANTICIPO FATTURE		1.242.404	1.242.404		
UNICREDIT C/ANTICIPO FATTURE		442	442		
CARTA CREDITO MPS		310	310		
BANCA POP.RAVENNA FINANZ.		1.000.000	1.000.000		
DEBITI PER LIQUIDAZIONI INTERESSI		71.148	71.148		
		2.676.907	**2.676.907**	**-**	**-**
MUTUI					
	N.	**SALDO AL 31/12/2021**	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**	**oltre 5 anni**
INTESA SAN PAOLO - 15 ANNI	8311301	463.072	61.217	260.978	140.877
INTESA SAN PAOLO - 15 ANNI	8311300	160.103	20.501	89.686	49.916
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700518	66.914	18.749	48.165	-
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700539	100.829	28.088	72.741	-

MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700549	81.439	22.687	58.752	-
MONTE PASCHI SIENA - 5 ANNI	741813570	442.000	442.000	-	-
MUTUO 3913770 BPM -5 ANNI	3913770	465.291	307.969	157.322	-
MUTUO 874515 MPS DUR.20ANNI	874515	968.352	46.154	197.767	724.431
MUTUO BANCADRIA IMP. PV	1004301	28.015	16.658	11.357	-
MUTUO BANCADRIA - IMP.SARZANO	1004302	23.997	14.269	9.728	
MONTE PASCHI SIENA - SC.30/11/26	4128819	3.000.000	594.743	2.405.257	-
BANCA DEL VENETO CENTRALE	12338	1.500.000	292.570	1.207.430	-
TOTALE MUTUI		**7.300.012**	**1.865.605**	**4.519.183**	**915.224**
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE		**9.976.919**	**4.542.512**	**4.519.183**	**915.224**

I seguenti mutui sono ipotecari:

- Mutuo n. 8311300/1 contratti per l'acquisto dell'immobile capannone sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 51, sui quali grava ipoteca sull'altro fabbricato sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 21, per euro 2.400.000 a favore dell'istituto mutuante.
- Mutuo n. 874515 contratto per i lavori di adeguamento del fabbricato sito a Rovigo in viale delle Industrie 21, sui quali grava ipoteca sull'altro fabbricato sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 51, per euro 2.200.000 a favore dell'istituto mutuante

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Il dettaglio della voce è il seguente:

Dettaglio	Unità di euro
Debiti v/fornitori	11.425.826
Fatture da ricevere	1.548.403
Note credito da ricevere	-1.883.161
Cauzioni da fornitori	47.745
Totale Debiti verso fornitori	11.138.814

I debiti vs fornitori sono formati da debiti relativi all'acquisto di beni e servizi connessi allo svolgimento dell'attività dell'impresa.
Le note di accredito da ricevere sono state contabilizzate nella posta dei debiti vs fornitori cui si riferiscono in quanto il relativo debito è ancora iscritto in bilancio. Le note di accredito da ricevere riguardano le contestazioni di fatture emesse da una ditta appaltatrice con l'applicazione di prezzi unitari difformi dalle convenzioni firmate, e quindi contestate, per oltre un milione di euro e fatture emesse da un fornitore proprietario di un impianto di smaltimento per quantitativi contrattuali e non effettivi per 226 mila euro.

I Debiti verso controllate si riferiscono ai debiti di natura commerciale verso la controllata Polaris srl.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Di seguito il dettaglio in unità di euro:

Debiti tributari	Unità di euro
Ritenute IRPEF Dipendenti	239.228
Ritenute Autonomi da versare	1.319
Debiti per imposta sostitutiva L.47/00	27.129
Debiti Iva mensile	37.274
Totale Debiti tributari	304.950

La voce debiti per imposte Ires/Irap è esposta al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.
È stata inoltre versata per intero la somma di 34.729 euro quale imposta sostitutiva prevista dall'art. 110 del DL 104/2020 per il riallineamento ai fini fiscali del maggior valore dell'impianto TMB acquisito in sede di conferimento di ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono così dettagliati in unità di euro:

Dettaglio	Unità di Euro
INPS c/competenze	410.316
Debiti per contrib. su ferie, accessorie, maturate e non godute	534.299
INPDAP c/competenze	75.823
PREVIAMBIENTE c/competenze	16.797
PREVINDAI c/competenze	12.275
Debiti vs fondi di previdenza complementare	27.913
Totale Debiti verso istituti	1.077.423

Gli altri debiti sono così composti in unità di euro:

Descrizione	**Importi**
CLIENTI C/ANTICIPI	93.154
CAUZIONI DA CLIENTI	47.660
NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	474.635
NOTE CRED.DA EM. CONGUAGLI PF	101.904
DEBITI V/AMMINISTRAZIONI COMUNALI	359.913
TRATT.SINDACALI DA VERSARE	7.520
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	2.339
DEB.V/DIPENDENTI (14^-FERIE PERM.NON GODUTI-ECC.)	1.660.369
CESSIONI E PPT STIPENDI	18.655
DEBITI DIVERSI	1.181.098

DEBITI V/FORN.PER RITENUTE DI GARANZIA	11.006
DEBITI V/C.R.A.L.	5.885
DEBITI V/UTENTI	27.399
DEB.V/REGIONE X FDO ROTAZIONE	571.496
DEB.PER INTERESSI PASS.DI MORA	198.486
Totale	**4.761.519**

Le voci più significative riguardano:

- i debiti verso i dipendenti per le competenze maturate al termine dell'esercizio non ancora liquidate o godute dai dipendenti, quali permessi, ferie, quattordicesima mensilità, premio di risultato.
-il debito per il versamento dell'ecotassa per 154 mila euro e per il Fondo Fis per 111 mila euro ed i debiti per le regolazioni assicurative.
- le note credito da emettere che comprendono le note a favore di Corepla per la restituzione di contributi plastica e i conguagli dei piani finanziari a favore dei Comuni, relativi al recupero dei maggiori costi previsti dalla determina della Provincia di Rovigo n. 1179/2017 per l'anno 2016.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	12.838
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	230.798
Variazioni	Euro (unità)	-217.960

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	*Durata inf. 5 anni*	*Durata sup. 5 anni*	*Importo*
RATEI PASSIVI			
Interessi passivi su mutui	5.764		5.764
Tassa circolazione automezzi	105		105
Spese bancarie	450		450
RISCONTI PASSIVI			-
Progettazione lavori	6.519		6.519
	12.838	**-**	**12.838**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

IMPEGNI E GARANZIE

Di seguito viene fornito il dettaglio degli impegni e garanzie specificando che non risultano impegni relativi a imprese controllate, collegate o controllanti.
Le garanzie prestate in fidejussioni si riferiscono alle obbligazioni di regresso connesse alle fidejussioni rilasciate per conto della società da Istituti di credito e assicurativi.
Le ipoteche afferenti gli immobili poste a garanzia dei relativi mutui sono indicate alla voce Debiti verso banche e non vengono riportate in questa sezione.

FIDEJUSSIONI PRESTATE		
BENEFICIARIO	***DESCRIZIONE GARANZIA***	***CAPITALE ASSICURATO***
MINISTERO DELL'AMBIENTE	RINNOVO ISCRIZIONE ALBO GESTORI RIFIUTI CAT. 8 CLASSE F	80.000,00
MINISTERO DELL'AMBIENTE	RINNOVO ISCRIZIONE ALBO GESTORI RIFIUTI CAT. 1 CLASSE B	51.645,69
PROVINCIA DI ROVIGO	RINNOVO AIA IMPIANTO DI SARZANO	318.000,00
HESTAMBIENTE SPA	GARANZIA CONTRATTO SMALTIMENTO RIFIUTI (ORD.RV 19/03/2020)	120.000,00
PROVINCIA DI ROVIGO	APPENDICE NUOVO IMPORTO AIA IMPIANTO DI SARZANO	120.000,00
		689.645,69

Si evidenzia che i bidoni carrellati e i bidoncini sono consegnati in comodato d'uso alle famiglie per l'attività di raccolta porta a porta.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	41.941.201
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	41.115.454
Variazioni	Euro (unità)	825.747

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	40.946.638	39.798.942	1.147.696
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	994.563	1.316.512	-321.949
	41.941.201	41.115.454	825.747

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	Importo
RICAVI CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI PER I COMUNI SERVITI	30.336.867
VENDITA MATERIALI (CARTA, CARTONE, VETRO, ECC.)	594.285
CONTRIBUTI DA CONSORZI DI FILIERA	3.330.393
RICAVI DISCARICA TAGLIETTO 1 - VILLADOSE (RO)	4.027.769
RICAVI IMPIANTO DI SEPARAZIONE - SARZANO (RO)	2.435.437
ALTRI SERVIZI COMMERCIALI	221.887
TOTALE	40.946.638

Ricavi per area geografica

Area	*Vendite*	*Prestazioni*	*Totale*
Italia		40.946.638	40.946.638
Estero			
		40.946.638	40.946.638

I ricavi sono iscritti sulla base del principio di competenza economica. Riguardano l'attività del ciclo integrato dei rifiuti nei confronti dei Comuni del territorio servito e comprendono i corrispettivi per l'attività di trattamento presso l'impianto TMB e di smaltimento in discarica dei rifiuti.

Gli Altri ricavi e proventi sono così dettagliati in unità di Euro:

Dettaglio (in unità di euro)	
SOPRAVV.ATTIVE ORDINARIE	260.958
PLUSVALENZE ORDINARIE	2.166
PENALI APPLICATE A FORNITORI	1.800
RIC.X CRED.IMP.CARO PETROLIO	129.170

ALTRI SERVIZI	0
RICAVO PER CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE	15.012
RICAVO PER CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO	32.566
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	49.351
RIMBORSI UTILIZZO AUTO AZIENDA	1.613
RIMBORSO SPESE RUOLI T.I.A.	3.251
RIMBORSI DIVERSI	498.676
Totale Altri ricavi e proventi	994.565

Come evidenziato alla voce Crediti Tributari Ecoambiente ha provveduto a presentare le dichiarazioni ai fini dell'ottenimento del credito di imposta derivante dalla riduzione dell'aliquota di accisa sull'acquisto di gasolio da autotrazione per il periodo 1/01/2020 – 31/12/2020. In base ai consumi dei mezzi agevolati si è determinato un valore del credito di imposta pari a circa 129mila euro per l'anno 2021.
L'azienda ha inoltre ottenuto il credito di imposta per il sostenimento delle spese di acquisto dei dispositivi di protezione ex art. 125 DL n. 34/2020 per euro 15 mila.
Nei rimborsi diversi sono contabilizzati i rimborsi del costo del personale in comando presso le società Polaris srl e AS2 s.r.l. per circa 467 mila euro.
Nelle sopravvenienze attive sono registrati storni di debiti, fondi rischi e spese registrati in eccedenza in precedenti esercizi per 177 mila euro.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	41.120.509
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	40.523.325
Variazioni	Euro (unità)	167.171

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	2.573.705	2.009.669	564.036
Servizi	18.188.672	18.164.201	24.471
Godimento di beni di terzi	831.217	644.016	187.201
Salari e stipendi	9.622.214	9.330.263	291.951
Oneri sociali	3.292.529	3.185.779	106.750
Trattamento di fine rapporto	633.587	573.822	59.765
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	32.592	96.701	-64.109
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	224.028	151.864	72.164
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.293.796	3.212.518	81.278
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--

Svalutazioni crediti attivo circolante	--	160.994	-160.994
Variazione rimanenze materie prime	-690	5.755	-6.445
Accantonamento per rischi	430.013	896.801	-466.789
Altri accantonamenti	1.255.692	1.287.458	-31.766
Oneri diversi di gestione	743.154	803.484	-60.330
	41.120.508	40.523.325	597.183

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
Sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
CARBURANTI	1.575.219
LUBRIFICANTI	56.020
ATTREZZI E UTENSILERIA	1.895
MATERIALE DI CONSUMO	33.493
PRODOTTI DI CONSUMO X MANUTENZIONI	14.231
PEZZI RICAMBIO X MANUTENZIONI	186.598
MATERIALE VARIO	78.693
SACCHI RD	445.396
STAMPATI-CANCELLERIA-INFORMATICA	12.049
ACQ. PNEUMATICI MEZZI ALBO C/TERZI	103.329
ACQ. PNEUMATICI ALTRI MEZZI	3.658
GAS PER RISCALDAMENTO	33.392
ACQUISTO DPI	29.732
TOTALE	**2.573.705**

COSTI PER SERVIZI

Sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
COMPENSI CDA (COMPRESI INPS CAR.AZ.)	30.696	83.452	-52.756
COLLEGIO SINDACALE	62.790	89.163	-26.373
VIAGGI E TRASFERTE AMM.RI	281	11.314	-11.033
MANUTENZIONI ORDINARIA SU FABBRICATI	37.766	28.462	9.304
MANUTENZ. ORDINARIA SU AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI	1.077.376	1.136.970	-59.594
MANUT.ORD. SU IMPIANTI, ATTREZZATURE, APPARECCHIATURE, ECC.	62.361	95.788	-33.427
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO DI SARZANO	265.658	333.328	-67.670
MANUTENZIONE ORDINARIA STAZ.TRAV. P.VIRO	9.857	5.755	4.102
MANUTENZIONE ORDINARIA DISCARICA TAGLIETTO	58.546	48.541	10.005
MANUTENZIONI ECOCENTRI	21.308	21.976	-668
ALTRE MANUTENZIONI	93.302	110.925	-17.623
CANONI E ASSISTENZA SISTEMI GESTIONALI	59.950	55.019	4.931

UTILITIES (ENERGIA ELETTRICA, GAS, ACQUA, TELEFONICHE)	495.622	374.671	120.951
PREST.PROFESSIONALI TECNICHE, SPESE INTERMEDIAZIONE	1.918.468	1.501.681	416.787
SPESE LEGALI E NOTARILI	142.642	246.648	-104.006
SPESE LEGALI RECUPERO CREDITI	451	2.660	-2.209
PRESTAZ.PROFESS.AMM.VO-FISCALI	85.942	276.454	-190.512
ASSISTENZA INFORMATICA	58.715	44.181	14.534
ASSISTENZA CERTIFICAZIONE QUALITA'	24.048	25.403	-1.355
ORGANISMO DI VIGILANZA	8.520	5.720	2.800
SPESE PER SICUREZZA (CONSULENZE, SERV. SORV.SANITARIA, CONTROLLO PRESIDI ANTINCENDIO, FORMAZIONE, ECC.)	126.433	83.384	43.049
NOLEGGIO E LAVAGGIO VESTIARIO	129.722	162.005	-32.283
COSTI EMERGENZA COVID 19	524.697	376.722	147.975
RC MEZZI	329.349	316.054	13.295
RC INCENDIO, TERZI, INQUINAMENTO, ALTRI RISCHI	187.656	190.842	-3.186
FRANCHIGIE ASS.VE PER DANNI	14.573	10.972	3.601
PREMI FIDEJUSSIONI	3.637	5.083	-1.446
SPESE POSTALI	1.307	1.677	-370
SPESE BANCARIE, COMMISS.INC.FATTURE, COMMISS.DISP.FONDI	67.506	70.516	-3.010
SERVIZI DI CALL CENTER	124.485	117.024	7.461
SPESE CONDOMINIALI	21.793	21.752	41
PULIZIA UFFICI E ALTRI LOCALI	65.247	81.338	-16.091
AVVISI SU QUOTIDIANI	20.420	20.503	-83
COMUNICAZIONE, ACQUISTO CALENDARI	109.086	100.128	8.958
VIGILANZA-VIDEOSORVEGLIANZA	20.020	23.625	-3.605
ESPURGHI	11.100	13.888	-2.788
SPESE DIPENDENTI: PASTI, TRASFERTE, FORMAZIONE	89.826	87.418	2.408
SERV.SOMM.NE LAVORO INTERINALE	10.134	13.143	-3.009
PULIZIA STRADE E SPAZZAMENTO	462.330	269.777	192.553
RACCOLTA SECCO STRADALE E INGOMBRANTI	103.313	131.091	-27.778
RACCOLTA DIFFERENZIATA: CARTA, VPL, VERDE, ALTRI	4.513.601	4.876.819	-363.218
TRATTAM./RECUPERO RIFIUTI: VPL, UMIDO, VERDE, IMBALLAGGI, ALTRI	3.731.825	3.556.817	175.008
SMALTIM. RIFIUTI: RSU, RSA, BIOSTABILIZZATO E CDR	26.271	98.010	-71.739
COSTI TRASPORTO RIFIUTI	491.153	550.717	-59.564
TRATTAMENTO RIFIUTI PERICOLOSI E REFLUI	361.718	414.420	-52.702
PEDAGGI AUTOSTRADALI	16.305	15.970	335
SERVIZI DI PESATURA	2.395	2.395	0
CONTRIBUTO CONSORTILE, ECOTASSA	574.614	548.788	25.826
CONTRIBUTO AMBIENTALE DISCARICA TAGLIETTO1	482.624	491.311	-8.687
ONERI DISCARICA T1 RICONOSC.IN TARIFFA	467.451	423.917	43.534
ANALSI CHIMICHE E MERCEOLOGICHE	150.599	134.672	15.927
LAVAGGIO CONTENITORI, MEZZI	175.737	138.439	37.298
ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE RUOLI, RECUP.CREDITI TIA	2.010	17.503	-15.493
GESTIONE E MANTENIMENTO ECOCENTRI	43.475	53.938	-10.463
DISTRIBUZIONE SACCHI, CALENDARI, CONTENITORI	127.604	136.676	-9.072
ALTRI SERVIZI	84.357	108.756	-24.399
TOTALE	**18.188.672**	**18.164.201**	**24.471**

Le spese di assicurazione coprono i rischi inerenti agli automezzi, alla responsabilità civile, agli incendi di beni immobili ed ai rischi diversi. Si segnalano nelle prestazioni professionali e tecniche i costi per intermediazione relativi alla contrattualizzazione delle ditte per lo smaltimento dei rifiuti speciali presso gli impianti aziendali, riconosciuti alla controllata Polaris.
I costi per affrontare l'emergenza Covid ammontano a 525 mila euro. I costi degli organi sociali sono diminuiti in quanto non sono più ricompresi quelli relativi al Consorzio Rsu incorporato.

Costi per godimento beni di terzi

Si veda il seguente dettaglio:

Dettaglio in unità di euro	al 31/12/2021	al 31/12/2020	Variazione
AFFITTO UFFICI SEDE AMM.VA	40.054	38.752	1.302
AFFITTI DIVERSI	38.747	4.401	34.346
NOLEGGIO MEZZI-ATTREZZ-IMPIANTI	80.070	56.355	23.715
LEASING AUTOMEZZI	546.233	385.191	161.042
LEASING MACCH.OPER. DISCARICA	126.109	159.315	-33.206
Totale costi per godimento di beni di terzi	**831.217**	**644.016**	**187.201**

Ecoambiente nel corso dell'esercizio 2016 ha concluso un contratto di leasing avente ad oggetto una pala cingolata, un escavatore ed un dumper per la discarica di Taglietto 1 e sul finire del 2017 tre contratti di leasing aventi ad oggetto un furgone, un mezzo scarrabile ed un trattore. Nell'esercizio 2018 sono stati conclusi contratti di leasing per n. 2 compattatori posteriore tre assi, n. 4 compattatori Iveco Stralis posteriori, n. 1 spazzatrice 4 mc, n. 1 spazzatrice 2 mc, n. 1 carro botte e nel 2019 per 8 minicompattatori e per una spazzatrice da 6 mc. Nel 2020 la società ha stipulato un leasing con oggetto una macchina compattatore modello Bomag del valore di 500.000 euro, interconnesso con il sistema di produzione dell'azienda. Nel 2021 la società ha acquisito in leasing due spazzatrici, quattro costipatori, due autocompattatori da 26 mc e un autocarro scarrabile con gru.

La contabilizzazione delle operazioni di leasing è fatta utilizzando il metodo patrimoniale; il punto 22 dell'art. 2427 C.C. prevede che l'impresa utilizzatrice dei beni in leasing evidenzi in nota integrativa i dati che risulterebbero qualora la contabilizzazione fosse effettuata in base al metodo finanziario che prevede:

- l'iscrizione nell'attivo del valore originario dei beni acquistati con contratto di locazione finanziaria

- la rilevazione del corrispondente debito residuo in linea capitale verso la società di leasing fra le passività

- l'imputazione a conto economico, in sostituzione dei canoni di competenza, dei relativi ammortamenti economico-tecnici e degli oneri finanziari di competenza, impliciti nei canoni di locazione finanziaria

Elenco beni in leasing:

DESCRIZIONE BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ANNO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31/12/2021
Compattatori Gorent	41.048,92	- 1.528,56	180.608,80	36.121,76	126.426,16	54.182,64
Mezzi discarica	-	- 23,37	350.010,00	35.001,00	350.010,00	-
Furgone	3.422,94	- 134,63	17.622,00	3.524,40	15.859,80	1.762,20
Mezzo scarrabile	36.059,99	- 1.417,79	185.649,00	37.129,80	167.084,10	18.564,90
Trattore	6.207,90	- 244,11	31.960,00	6.392,00	28.764,00	3.196,00
carrobotte	4.805,80	- 183,63	22.800,00	4.560,00	15.960,00	6.840,00
Compattatori Farid	66.357,98	- 2.471,16	291.958,00	58.391,60	204.370,60	87.587,40
Compattatori Farid opzionali	99.804,72	- 3.308,44	291.958,00	58.391,60	204.370,60	87.587,40
Spazzatrice 4 mc	45.763,87	- 1.504,90	127.792,00	25.558,40	89.454,40	38.337,60
Spazzatrice 2 mc	31.725,96	- 1.041,82	88.597,00	17.719,40	62.017,90	26.579,10
Spazzatrice 6 mc	91.961,20	- 2.753,15	162.492,00	32.498,40	81.246,00	81.246,00
8 mini compattatori	212.770,16	- 6.582,00	452.016,00	90.403,20	135.604,80	316.411,20
Bomag discarica	323.370,68	- 11.206,86	500.000,00	100.000,00	150.000,00	350.000,00
n.2spazzatrici	183.138,42	- 2.396,09	221.489,00	22.148,90	22.148,90	199.340,10
n. 4 costipatori	203.449,79	- 2.714,93	246.016,00	24.601,60	24.601,60	221.414,40
n.2 iveco 26 mc	248.745,24	- 3.646,76	301.014,00	30.101,40	30.101,40	270.912,60
1 scarrabile +gru	172.911,86	- 2.570,53	209.160,00	20.916,00	20.916,00	188.244,00
Totale	1.771.545,43	- 43.728,73	3.681.141,80	603.459,46	1.728.936,26	1.952.205,54

In aggiunta si forniscono anche le informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico qualora le operazioni di leasing fossero state rilevate secondo il metodo finanziario anziché patrimoniale.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO	
	totale
ATTIVITA'	
Beni in leasing finanziario al 31/12/2020 al lordo amm.ti	2.703.462,80
Ammortamenti complessivi al 31/12/2020	1.125.476,80
Incrementi Beni in leasing finanziario anno 2021	977.679,00
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	603.459,46
Beni in leasing finanziario al 31/12/2021 al netto ammortamenti	1.952.205,54
	-
PASSIVITA'	-
Debiti impliciti per operaz.di leasing finanziario al 31/12/2020	1.421.274,50
Debiti impliciti sorti nell'esercizio	977.679,00
Rimborso quote capitale sorte nell'esercizio	- 627.408,07
Debiti impliciti per operaz.di leasing finanziario al 31/12/2021	1.771.545,43
" di cui scadenti nell'esercizio successivo	641.694,61
" di cui scadenti oltre l'esercizio successivo	1.129.850,82
" di cui scadenti oltre 5 anni	-
	-
Effetto complessivo lordo al 31/12/2021	180.660,11
Effetto relativo all'esercizio precedente	- 156.711,50
Effetto fiscale	6.681,66
Effetto sul patrimonio netto al 31/12/2021	17.266,95
	-
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO	-
Storno di canoni su operazioni di leasing finanz.	669.357,31
Rilevazione degli oneri finanziari	- 43.728,73
Rilevazione delle quote di ammortamento su contratti in essere	- 603.459,46
Effetto sul risultato ante imposte	23.948,61
Effetto fiscale	- 6.681,66
Effetto sul risultato di es.della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	17.266,95

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scatti di anzianità, i passaggi di categoria, i ratei di mensilità aggiuntive, premi di risultato e accantonamenti di legge e contratti collettivi ed il fondo di integrazione salariale.
Nei costi del personale sono inserite anche le competenze dovute per le ferie e i permessi non goduti al termine dell'esercizio.
Si è fatto ricorso a contratti di somministrazione di lavoro per un valore di 49 mila euro circa.
La voce altri costi del personale comprende le spese per i cral aziendali, il costo per gli oneri dei distacchi sindacali, per il fondo Rubes Triva e per il rimborso patenti, mentre le spese per vestiario, le spese per addestramento professionale e le spese mediche sono state registrate nelle voci B6 e B7.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si rimanda a quanto detto precedentemente al paragrafo dei criteri di valutazione e di commento delle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto riportato alla voce crediti.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si veda quanto evidenziato nel commento alla voce rimanenze.

Accantonamenti per rischi

Si rimanda a quanto riportato nella specifica voce dello Stato Patrimoniale “Altri Fondi”.

Oneri diversi di gestione

Riguardano prevalentemente costi di natura diversa non imputabili direttamente all’attività produttiva tipica.
Si veda il seguente dettaglio in unità di euro:

LIBRI, GIORNALI, PUBBLICAZIONI	2.349
TARI	21.970
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	25.192
SPESE DI RAPPRESENTANZA	6.554
MULTE E SANZIONI AMM.VE	195
SPESE CONTRATTUALI	2.497
SPESE DIVERSE D'UFFICIO	6.143
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORD.	447.230
SPESE PRATICHE AUTOMEZZI	31.160
MINUSVALENZE ORDINARIE	178
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	45.580
TASSA DI PROPR.'AUTOVETTURE	1.302
I.M.U.	117.412
DIRITTI/TASSE VARIE	34.422
MARCHE DA BOLLO	784
ALTRI COSTI	186
TOTALE	743.154

In particolare le sopravvenienze passive per 212 mila euro riguardano partite di conguaglio relative a servizi extra verso i Comuni che in seguito all’entrata in vigore del nuovo metodo tariffario introdotto da Arera trovano già allocazione nei Piani economici finanziari e non consentono una fatturazione separata specifica.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	503.032
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	326.270
Variazioni	Euro (unità)	176.762

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Da partecipazione	790.450	532.905	257.545
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	7.723	16.435	-8.712
(Interessi e altri oneri finanziari)	295.141	223.070	72.071
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	503.032	326.270	176.762

La voce Proventi da partecipazioni comprende per 790 mila euro il dividendo deliberato nell'anno 2021 dalla società Polaris.
Si veda il seguente dettaglio dei proventi finanziari diversi in unità di euro:

	AL 31/12/2021	AL 31/12/2020
INTERESSI ATTIVI CC BANCARI	546	1.992
INTERESSI SU ALTRI CREDITI	94	0
INTERESSI SU CREDITI DA UTENTI	7.082	10.063
INTERESSI ATTIVI DI MORA	0	4.379
Totale Proventi finanziari	7.723	16.434

La voce "altri proventi finanziari" è costituita essenzialmente da interessi addebitati alle utenze per ritardati pagamenti in seguito alle attività di recupero crediti.

Si veda il seguente dettaglio degli oneri finanziari in unità di euro:

	AL 31/12/2021	AL 31/12/2020
INTERESSI PASS.BANCARI/POSTALI	93.073	106.214
INTERESSI SU MUTUI	138.014	112.829
INTERESSI PASS.SU ALTRI DEBITI	519	740
INTERESSI PASS.DI MORA	63.534	3.286
Totale Interessi passivi e oneri	295.146	223.069

Gli interessi passivi bancari si sono mantenuti complessivamente in linea con l'anno precedente.
Gli interessi attivi e passivi di mora sono stati contabilizzati in ossequio alle previsioni dei Principi Contabili. Per quelli attivi di dubbia esigibilità è stato fatto un apposito accantonamento a fondo svalutazione.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	521.381

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	283.415
Variazioni	Euro (unità)	237.966

Imposte	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	504.529	616.643	-112.114
IRES	437.152	537.970	-100.818
IRAP	67.377	78.673	-11.296
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	16.852	-333.228	350.080
IRES	16.852	-334.908	351.760
IRAP		1.680	-1.680
Imposte sostitutive			
	521.381	283.415	237.966

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio sulla base delle aliquote in vigore per l'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere effettivo risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:-

RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE		
IRES	**euro/000**	
	IMPONIBILE	**IMPOSTA**
RISULTATO D'ESERCIZIO 2021 pre imposte	1.306	
IRES TEORICA 24%		313
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Da esercizio corrente		
accantonamento fondo rischi - spese	791	
ammortamenti discarica	978	
altri costi deducibili in esercizi successivi	204	
Da esercizio precedente		
manutenzioni eccedenti il plafond da eserc.preced.	0	
altre anticipate	-179	
IRES ANTICIPATA DIFFERITA		430
Differenze permanenti		
superammortamento	-387	

Ammortamenti non deducibili	53	
costi gestione autovetture	13	
sopravvenienze passive non deducibili	341	
sopravvenienze attive non tassabili	-240	
altri costi non deducibili	159	
irap deducibile	-16	
dividendi non incassati	-790	
altri ricavi non tassabili	-412	
IRES SU DIFFERENZE PERMANENTI		-307
Deduzione perdita fiscale		
REDDITO IMPONIBILE	1.821	
IRES EFFETTIVA		437

Tra le variazioni in diminuzione si segnala anche il beneficio dell'agevolazione c.d."superammortamento" per circa 387 mila euro, che consiste in una maggiorazione del 40% (30% per gli acquisti del 2018/2019) del costo di acquisizione dei beni materiali strumentali nuovi ai soli fini del calcolo dell'ammortamento.

RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE		
	euro/000	
IRAP	**IMPONIBILE**	**IMPOSTA**
Differenza tra valore e costi della produzione ai fini irap	2.506	
Costi rilevanti e non rilevanti ai fini irap		
costi del personale	225	
Compensi, contributi e rimb.spese amministratori	39	
Interessi impliciti leasing	44	
svalutazione crediti	0	
altri (accantonamenti)	361	
Utilizzo fondi non dedotti	-236	
Post mortem e ripristino ambientale	-1253	
Base imponibile teorica Irap	1.686	
Irap teorica		66
Costi non deducibili e ricavi non tassabili		
ricavi non tassabili	-323	
costi non deducibili	244	
Imu	117	
ammortamenti non deducibili	32	
Irap su differenze permanenti		2
Totale imponibile Irap e imposta	1.756	68

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.
Le imposte anticipate sono state rilevate nella voce Crediti per imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. La determinazione di tale credito si basa non solo sulle ragionevoli prospettive di imponibilità fiscale degli esercizi futuri come richiesto dai principi contabili, ma anche su una ragionevole stima dell'utilizzo di tali poste, in particolare della parte tassata del fondo svalutazione crediti, nei prossimi esercizi.
In relazione a ciò e considerato che la società è soggetta a vincoli e discipline di settore, che rendono gli scenari di riferimento in continua evoluzione, e non permettono di effettuare previsioni di ampio respiro, si è ritenuto prudenzialmente di non procedere all'iscrizione dell'intero importo potenzialmente iscrivibile tra i crediti per imposte anticipate pari a circa 850 mila euro non riuscendone a prevedere i tempi di utilizzo, limitando lo stanziamento agli importi destinati ad essere riassorbiti nel breve termine.
Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Anno 2021						
Imposte anticipate						
	Esercizio	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	totale
	Variazioni					
Ammortamento avviamento	2.335,00	2.335,00	-		-	2.335,00
Ammortamento marchi	3.556,92	444,44	444,44	444,44	444,44	1.777,76
Svalutazione crediti eccedenti quota deducibile	763.845,00	-			-	-
Interessi passivi di mora	198.486,00					-
Accantonamenti fondo rischi	1.911.907,00		-			-
Ammortamento finanziario ecocentri	98.749,00		-	-		-
Ammortamento discarica temporaneam.indeducib.	3.065.870,00	430.861,00	430.861,00	430.861,00	430.861,00	1.723.444,00
						-
	Base imp.Ires	433.640,44	431.305,44	431.305,44	431.305,44	1.727.556,76
	Aliq. Ires	24,00	24,00	24,00	24,00	
	Ires	104.073,71	103.513,31	103.513,31	103.513,31	414.613,62
	Base imp.Irap	2.779,44	444,44	444,44	444,44	4.112,76
	Irap	108,40	17,33	17,33	17,33	160,40
					Totale	414.774,02
Imposte differite	Anno 2021					
	valore	base imponibile	ires	irap		
Dividendo da partecipazione non incassato	790.449,51	39.522,48	9.485,39			
TOTALE			9.485,39			

Tra le imposte differite si segnalano quelle sul dividendo deliberato dalla controllata Polaris nell'anno 2021 pari a 790 mila euro.

Prospetto

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.727.557	4.113
Totale differenze temporanee imponibili	39.522	
Differenze temporanee nette	1.688.034	4.113
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) inizio es.	-418.483	-10.655
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.870	10.495
Fondo imposte diff.(anticipate) fine eserc.	-414.613	-160

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati
(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n. 173/2008 si rende l'informativa in merito alle operazioni con parti correlate qualora non concluse a normali condizioni di mercato. Le entità correlate con Ecoambiente sono l'ente locale socio di maggioranza Comune di Rovigo e la società Polaris s.r.l..
Le operazioni realizzate da Ecoambiente con tali parti correlate sono improntate alla massima trasparenza ed alle stesse condizioni di mercato applicate tra soggetti terzi indipendenti. Per opportuna conoscenza dei lettori del bilancio si segnalano comunque quelle rilevanti:

Comune di Rovigo

Ricavi:

Importo	Natura dell'operazione
7.102.326	SERVIZIO CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI
14.450	SERVIZI A SPOT
7.116.776	

Costi:

Importo	Natura dell'operazione
13.908	TARI
95.728	I.M.U.
82	NOLEGGIO SALA GRAN GUARDIA
109.718	

Polaris s.r.l. a Socio Unico

Ricavi:

Importo	Natura dell'operazione
128.731	SMATIMENTO RSA IN DISCARICA T1

7.198	ECOTASSA RSA CONF.IN DISCARICA T1
636.495	CONFERIMENTO RIFIUTI C/O IMPIANTO DI SARZANO (RO)
6.260	ANALISI E OMOLOGA RIFIUTI
3.139	VEND.MAT: ACCUMULATORI ESAUSTI
790.450	DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONE
226.422	RIMBORSO COSTI PERSONALE IN COMANDO
1.798.695	

Costi:

Importo	**Natura dell'operazione**
242.340	SERVIZI DI INTERMEDIAZIONE PER IMPIANTO DI SARZANO (RO)
1.571.487	SERVIZI DI INTERMEDIAZIONE PER DISCARICA TAGLIETTO 1
154.863	TRATTAMENTO RUP
91.509	TRASPORTO E SMALTIMENTO PERCOLATO DISCARICA
53.802	TRATTAM/RECUP.RD: PNEUMATICI
26.462	TRATTAM/RECUP.RD: ALTRI MATERIALI
38.667	TRATTAM/RECUP.RD: LEGNO
114.333	TRATTAM/RECUP.RD:TERRE DI SPAZZAMENTO
12.100	RACCOLTA E SMALTIMENTO AMIANTO
22.313	RACCOLTA E SMALTIMENTO ALTRI RIFIUTI
8.570	NOLEGGIO CISTERNE OLI E CASSONI PNEUMATICI
32.670	TRASPORTO RIFIUTI
17.275	TRATTAMENTO REFLUI
5.260	ALTRI SERVIZI
2.391.651	

Infine, con le altre parti correlate individuate ovvero i componenti degli organi sociali evidenziamo che il rapporto con l'azienda è limitato esclusivamente alla loro prestazione d'opera nell'ambito dello svolgimento del loro incarico e che il loro trattamento economico è determinato dall'Assemblea dei Soci.

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater del C.C. e del Principio Contabile Oic n. 29 si dà l'informativa, con riferimento all'evento bellico scoppiato il 24 febbraio 2022 in Ucraina a seguito dell'invasione del paese da parte della Russia, sulle conseguenze di natura economica e finanziaria avvenute dopo la chiusura del bilancio 2021.
Si ritiene opportuno fornire la stima dell'impatto dello stesso sulla situazione finanziaria e sulle prospettive economiche.
Ecoambiente non ha esposizioni attive o passive detenute in paesi coinvolti nel conflitto.
Le misure restrittive e sanzionatorie adottate nei confronti della Russia non hanno direttamente riflessi nei conti economici e finanziari.
L'aumento dei prezzi dei prodotti energetici, conseguenza anche delle mancate foniture dal paese russo, impatta invece sull'esercizio 2022, in particolare per quanto riguarda l'aumento del costo del gasolio per i mezzi aziendali. La società è impegnata in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione ed al momento tali aumenti non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale. Tale considerazione è supportata dal fatto che nella redazione del budget 2022 Ecoambiente ha previsto e tenuto conto dell'aumento dei costi dei prodotti energetici, verificando la sostanziale tenuta dei conti economici.
Nel mese di febbraio 2022 Ecoambiente ha concluso una operazione di finanziamento del valore di 22 milioni di euro con Cassa Centrale Banca, capofila di un pool di banche, a sostegno del piano industriale del nuovo servizio di raccolta dei rifiuti nella provincia di Rovigo. Al finanziamento, che ha una durata complessiva di 9 anni ed è coordinato da Cassa Centrale Banca, partecipano 5 banche: Banca del Veneto Centrale, Banca Adria Colli Euganei, Banca Popolare Etica, Cassa Centrale Raffeisen Alto Adige e Banca di Cividale. Il finanziamento si inserisce in un piano di investimenti strutturato e darà modo di finalizzare vari progetti e proseguire verso un percorso di sviluppo e crescita sostenibile.
Nel corso dei primi mesi dell'anno 2022 la crisi e la situazione di emergenza causate dalla pandemia non sono terminate. Sulla base delle evidenze disponibili e degli scenari configurabili, l'organo amministrativo ha continuato a tenere monitorati gli impatti correnti e futuri potenziali legati al virus Covid-19 sulla situazione economico finanziaria di Ecoambiente, verificando ed accertando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in ordine alla quale non emergono situazioni di incertezza. Grazie all'utilizzo di protocolli sanitari a tutela dei lavoratori e degli ambienti di lavoro, l'attività aziendale non si è mai fermata mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.
Comunque la situazione attuale resta di indeterminatezza e di difficile predizione nei suoi sviluppi futuri, anche se il buon successo della campagna vaccinale permette di guardare con fiducia ai prossimi mesi. Al momento di redazione di tale nota non risulta una contrazione del valore dei ricavi per l'anno 2022.
L'Organo amministrativo è in condizione di condurre lo svolgimento delle proprie attività con continuità, monitorando con attenzione la situazione per poter adottare nel più breve tempo possibile eventuali azioni correttive.
Per ulteriori valutazioni si rinvia a quanto a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli 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 aventi le caratteristiche di avere rischi e i benefici significativi da essi derivanti e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società;

Altre informazioni

-Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.430	62.790
Anticipazioni	-	-
Crediti	-	-
Impegni assunti per loro conto	-	-

Il costo dei contributi inps versati per il Consiglio di Amministrazione ammonta a 4.266 euro mentre i rimborsi spese ammontano a 281 euro. Il compenso del collegio sindacale comprende anche l'attività di controllo contabile e revisione legale dei conti.

-Si comunica che anche per l'anno 2021 più dell'80% del fatturato di Ecoambiente è stato effettuato nello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici soci. Si allega una tabella riepilogativa consolidata:

	consolidato 2021			
FATTURATO 2021				
	IN HOUSE	OUT	ELISIONE INTERCOMPANY	TOT
CONTO ECONOMICO (art. 2425, lett. A, un. 1 e 5 CC)				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	39.758.987	6.157.160	3.399.896	49.316.043
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	994.563	59.543	-	1.054.106
TOTALI	40.753.550	6.216.703	3.399.896	50.370.149
	86,76%			

Informazioni ex art. 1, comma 125, Legge n. 124/2017

Per quanto riguarda le sovvenzioni, sussidi, contributi o aiuti non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva ricevuti da Pubbliche Amministrazioni, si segnala che Ecoambiente ha ottenuto rimborsi per accise gasolio sul carburante per autotrazione per 129.170 euro, mediante apposita dichiarazioni presentate all'Agenzia delle Dogane. Inoltre la società ha ottenuto un credito di imposta per sanificazione e acquisto mezzi di protezione per 15.012 euro. Ecoambiente ha inoltre contabilizzato un contributo di 32.566 euro da parte della Provincia di Rovigo per l'iniziativa Azione Province Giovani – Progetto Ambiente Scuola per la realizzazione di diverse azioni di educazione ambientale e contrasto ai cambiamenti climatici nelle scuole provinciali.
Non vengono elencati eventuali incassi o contributi di carattere generale o che siano considerati aiuti di Stato o aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato ex art. 52 legge 234/2012, al quale si rimanda per i contributi ricevuti di tale natura.

Al netto di quanto esposto la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, da parte di Pubbliche Amministrazione di importo pari o superiore a 10.000 euro ai sensi della legge 124/2017.

Rendiconto finanziario al 31.12.2021
Dall'esercizio 2019 il rendiconto finanziario diventa un documento autonomo facente parte integrante del bilancio di esercizio.

Proposta di destinazione del risultato netto dell'esercizio
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio di Ecoambiente s.r.l. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese la nota integrativa, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL, formato che potrebbe richiedere qualche lieve variazione di carattere solo formale.
Alla luce della Relazione sulla Gestione, della Nota Integrativa e dei documenti del fascicolo di bilancio, si invita, pertanto, l'assemblea ad approvare il presente bilancio relativo all'esercizio 2021 e la relativa Relazione sulla Gestione, destinando l'utile conseguito di Euro 802.343,13, anche in relazione alla previsione dell'art. 1 del D.L. 23/2020, nel seguente modo:

- a Riserva Legale Euro 80.234,31
- a Fondo Riserva Ordinario Euro 722.108,82

Per il Consiglio di Amministrazione
Marco Trombini

Reg.Imp. 01452670290
Rea 158036 RO

ECOAMBIENTE S.R.L.

Sede in VIALE DELLE INDUSTRIE, 53/A - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 8.594.911 i.v.
Codice Fiscale 01452670290

Bilancio al 31.12.2021

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
Parte richiamata	--	--
Parte da richiamare	--	--
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	--	--
2) Costi di sviluppo	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	76.311	19.895
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	--	--
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	42.992	40.564
7) Altre	690.847	581.220
	810.150	641.679
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	7.472.917	7.493.236
2) Impianti e macchinario	3.136.130	3.935.095
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.633.689	4.458.568
4) Altri beni	1.937.103	1.174.773
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.354.252	820.152
	21.534.091	17.881.824
III. Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	1.999.759	1.999.759
b) imprese collegate	--	--
c) imprese controllanti	--	--
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
d-bis) altre imprese	26.800	26.800
	2.026.559	2.026.559
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--

	--	--
c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d-bis) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	3.226.797	2.538.450
	3.226.797	2.538.450
	3.226.797	2.538.450
3) Altri titoli	--	--
4) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
	5.253.356	4.565.009
Totale immobilizzazioni	27.597.597	23.088.512
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.442	114.832
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3) Lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Prodotti finiti e merci	10.404	14.324
5) Acconti	--	--
	129.846	129.156
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	--	--
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	7.759.472	10.904.921
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	7.759.472	10.904.921
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.565.552	915.560
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	1.565.552	915.560
3) Verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	606.310	981.320
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	606.310	981.320
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	367.206	696.284
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	367.206	696.284
5-ter) Imposte anticipate	414.774	429.139

5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	702.521	613.588
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	702.521	613.588
	11.415.835	14.540.812
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate	--	--
3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
6) Altri titoli	--	--
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	16.742.627	13.105.192
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	563	469
	16.743.190	13.105.661
Totale attivo circolante	28.288.871	27.775.629
D) Ratei e risconti	275.651	236.898
Totale attivo	56.162.119	51.101.039

Stato patrimoniale passivo	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	8.594.911	8.594.911
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	142.745	79.246
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Altre riserve, distintamente indicate:		
- Riserva straordinaria	--	--
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.	--	--
- Riserva azioni (quote) della soc.controllante	--	--
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	--	--
- Versamenti in conto aumento di capitale	--	--
- Versamenti in conto futuro aumento di cap.	--	--
- Versamenti in conto capitale	--	--
- Versamenti a copertura perdite	--	--
- Riserva da riduzione capitale sociale	--	--
- Riserva avanzo di fusione	--	--
- Riserva per utili su cambi non realizzati	--	--
- Riserva da conguaglio utili in corso	--	--
- Varie altre riserve	4.343.382	3.771.896
	4.343.382	3.771.896
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	264.061	264.061
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	802.343	634.984
Perdita ripianata nell'esercizio	--	--

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
Totale patrimonio netto	14.147.442	13.345.098
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2) per imposte, anche differite	473.063	470.576
3) Strumenti finanziari derivati passivi	--	--
4) Altri	10.848.284	9.205.674
Totale fondi per rischi ed oneri	11.321.347	9.676.250
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.558.047	1.578.097
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.542.512	4.650.538
- esigibili oltre l'esercizio successivo	5.434.407	5.800.099
	9.976.919	10.450.637
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	11.138.814	8.040.131
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	11.138.814	8.040.131
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
9) Debiti verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.862.820	1.053.187
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	1.862.820	1.053.187
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	38.602
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--

	--	38.602
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	304.950	433.343
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	304.950	433.343
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.077.423	940.022
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	1.077.423	940.022
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.261.460	4.743.378
- esigibili oltre l'esercizio successivo	500.059	571.496
	4.761.519	5.314.874
Totale debiti	29.122.445	26.270.796
E) Ratei e risconti	12.838	230.798
Totale passivo	56.162.119	51.101.039

Conto Economico	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.946.638	39.798.942
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	--	--
- altri	994.563	1.316.512
	994.563	1.316.512
Totale valore della produzione	41.941.201	41.115.454
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.573.705	2.009.669
7) Per servizi	18.188.672	18.164.201
8) Per godimento di beni di terzi	831.217	644.016
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	9.622.214	9.330.263
b) Oneri sociali	3.292.529	3.185.779
c) Trattamento di fine rapporto	633.587	573.822
d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
e) Altri costi	32.592	96.701
	13.580.922	13.186.565
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	224.028	151.864
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.293.796	3.212.518
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--

d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	--	160.994
	3.517.824	3.525.376
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-690	5.755
12) Accantonamento per rischi	430.013	896.801
13) Altri accantonamenti	1.255.692	1.287.458
14) Oneri diversi di gestione	743.154	803.484
Totale costi della produzione	41.120.509	40.523.325
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	820.692	592.129
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	790.450	532.905
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	790.450	532.905
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	--	--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	7.723	16.435
	7.723	16.435
	7.723	16.435
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	295.141	223.070
	295.141	223.070
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)	503.032	326.270
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	--	--
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	1.323.724	918.399
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	504.529	616.643
Imposte relative a esercizi precedenti	--	--
Imposte differite e anticipate	16.852	-333.228
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	--	--
	521.381	283.415
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	802.343	634.984

PRESIDENTE DEL C.D.A.
TROMBINI MARCO

POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.r.l. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

E
COMUNE DI ROVIGO
Comune di Rovigo
Protocollo N.0054266/2022 del 28/07/2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via San Francesco 230 - Ceregnano (RO)
Codice Fiscale	01174490290
Numero Rea	RO 133294
P.I.	01174490290
Capitale Sociale Euro	900.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Ecoambiente s.r.l.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.032	21.187
II - Immobilizzazioni materiali	1.261.609	1.149.514
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.276.641	1.170.701
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.515.984	2.682.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.415	23.213
imposte anticipate	42.450	60.589
Totale crediti	3.564.849	2.765.882
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.586.954	986.318
Totale attivo circolante (C)	5.151.803	3.752.200
D) Ratei e risconti	80.774	57.146
Totale attivo	6.509.218	4.980.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	180.000	148.844
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.067	4.068
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	306.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	821.605
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.531.289	2.181.370
B) Fondi per rischi e oneri	27.868	57.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	436.593	417.687
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.019.340	2.268.368
esigibili oltre l'esercizio successivo	404.113	23.639
Totale debiti	3.423.453	2.292.007
E) Ratei e risconti	90.015	31.115
Totale passivo	6.509.218	4.980.047

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.369.405	7.015.789
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.258	1.258
altri	58.285	78.751
Totale altri ricavi e proventi	59.543	80.009
Totale valore della produzione	8.428.948	7.095.798
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.123	62.102
7) per servizi	5.257.352	4.504.519
8) per godimento di beni di terzi	69.098	55.494
9) per il personale		
a) salari e stipendi	829.664	743.664
b) oneri sociali	256.140	240.684
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.037	55.355
c) trattamento di fine rapporto	49.151	38.150
d) trattamento di quiescenza e simili	12.417	11.597
e) altri costi	7.469	5.608
Totale costi per il personale	1.154.841	1.039.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.272	143.204
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.503	8.033
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.769	135.171
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.413	82.673
Totale ammortamenti e svalutazioni	188.685	225.877
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	20.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	76.611	51.538
Totale costi della produzione	6.834.710	5.959.233
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.594.238	1.136.565
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	394	57
Totale proventi diversi dai precedenti	394	57
Totale altri proventi finanziari	394	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.568	3.049
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.568	3.049
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.174)	(2.992)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.591.064	1.133.573
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	432.557	329.484
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	18.138	(17.516)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	450.695	311.968

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	821.605

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	821.605
Imposte sul reddito	450.695	311.968
Interessi passivi/(attivi)	3.174	2.992
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.009)	(2.740)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.592.229	1.133.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.564	140.823
Ammortamenti delle immobilizzazioni	171.272	143.204
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	237.836	284.027
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.830.065	1.417.852
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	56.126	80.578
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.297	(117.630)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.628)	(967)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58.900	18.584
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(589.909)	(473.142)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(485.214)	(492.577)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.344.851	925.275
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.174)	(3.035)
(Imposte sul reddito pagate)	(452.709)	(225.440)
(Utilizzo dei fondi)	(60.245)	(11.915)
Totale altre rettifiche	(516.128)	(240.390)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	828.723	684.885
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(191.668)	(164.874)
Disinvestimenti	2.828	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.348)	(16.191)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(191.188)	(181.065)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	86.363	(53.964)
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(34.350)	(84.493)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(588.912)	(493.820)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(36.899)	(632.277)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	600.636	(128.457)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	982.625	1.112.359
Danaro e valori in cassa	3.693	2.416

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	986.318	1.114.775
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.585.042	982.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.912	3.693
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.586.954	986.318

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2021 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
Si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all’art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata, omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e producendo, per completezza, il rendiconto finanziario.
A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell’ esercizio.
Infine, si evidenzia che il consiglio di amministrazione, ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 c.c., ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare entro 180 giorni dalla chiusura dell’esercizio l’assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021, a causa delle particolari esigenze connesse alla fase emergenziale del Covid 19 che ha coinvolto più figure che si occupano delle procedure di riscontro, assestamento e chiusura dei conti di bilancio; in ogni caso, si precisa che l’assetto organizzativo societario di cui all’art. 2086 c.c., è da ritenersi comunque adeguato, in quanto gli accadimenti succedutesi sono di carattere eccezionale e straordinario.

Criteri di valutazione

Il prosieguo dell’emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Coronavirus, pur in un generale contesto di crisi economica, non ha determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell’azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal positivo risultato di esercizio conseguito.
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva, come detto, 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 compensi 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 all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove necessario, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è già stato interamente ammortizzato.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:
- terreni e fabbricati: 3% per i fabbricati industriali, 10% per le tettoie. Inoltre, si evidenzia che, a seguito dell'introduzione del principio contabile OIC16, è stato necessario scorporare il valore del terreno dai fabbricati su cui essi insistono. In conseguenza di ciò, attesa la particolare attività svolta, si è provveduto a costituire un apposito fondo rischi destinato alla copertura di eventuali oneri futuri di ripristino /bonifica.
- impianti e macchinari: 7,5% per gli impianti generici, 15% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti di condizionamento, 30% per gli impianti d'allarme;
- attrezzature: 15%
- altri beni: 15% per i mobili e gli arredi, 12% per le macchine elettroniche d'ufficio, 25% per gli impianti di comunicazione e telesegnalazione, 25% per le autovetture, 12,50% per gli automezzi, 20% per gli elaboratori elettronici, 25% per i radiotelefoni cellulari, 7,5% per gli impianti di sollevamento.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In una apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c. (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti), al valore di presumibile realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c. (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti), al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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 verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono poste originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati in un apposito paragrafo della presente nota integrativa, al loro valore contrattuale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	197.038	3.528.187	-	3.725.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.851	2.378.673		2.554.524
Valore di bilancio	21.187	1.149.514	0	1.170.701
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.348	278.012	-	280.360
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	32.466	-	32.466
Ammortamento dell'esercizio	8.503	162.766		171.269
Altre variazioni	-	29.315	-	29.315
Totale variazioni	(6.155)	112.095	-	105.940
Valore di fine esercizio				
Costo	199.386	3.773.733	-	3.973.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.354	2.512.124		2.696.478
Valore di bilancio	15.032	1.261.609	0	1.276.641

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	21.033	-	-	50.774	36.181	-	89.050	197.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.259	-	-	39.475	36.181	-	83.936	175.851
Valore di bilancio	4.774	0	0	11.299	0	0	5.114	21.187
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	848	-	-	1.500	2.348
Ammortamento dell'esercizio	1.480	-	-	4.695	-	-	2.328	8.503
Totale variazioni	(1.480)	-	-	(3.847)	-	-	(828)	(6.155)
Valore di fine esercizio								
Costo	21.033	-	-	51.622	36.181	-	90.550	199.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.739	-	-	44.170	36.181	-	86.264	184.354

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	3.294	0	0	7.452	0	0	4.286	15.032

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	*Valore 31.12.2020*	*Incremento esercizio*	*Decremento esercizio*	*Ammortamento esercizio*	*Valore 31.12.2021*
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	4.744			-1.480	3.294
	4.774			-1.480	3.294

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	680.105	263.332	930.426	1.636.658	17.666	3.528.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	231.182	258.560	758.494	1.130.437	-	2.378.673
Valore di bilancio	448.923	4.772	171.932	506.221	17.666	1.149.514
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.000	-	123.620	111.514	35.878	278.012
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.375	31.091	-	32.466
Ammortamento dell'esercizio	14.793	1.818	54.316	91.839	-	162.766
Altre variazioni	-	-	1.375	27.940	-	29.315
Totale variazioni	(7.793)	(1.818)	69.304	16.524	35.878	112.095
Valore di fine esercizio						
Costo	687.105	263.332	1.052.671	1.717.081	53.544	3.773.733
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.975	260.378	811.435	1.194.336	-	2.512.124
Valore di bilancio	441.130	2.954	241.236	522.745	53.544	1.261.609

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, si forniscono le seguenti informazioni:

1) Contratto di leasing n. 17001125 del 04/09/2017;
Durata del contratto di leasing mesi 60;
Bene utilizzato: Autocarro Scania G450 LB;
Costo del bene in Euro 200.500;
Maxicanone pari a Euro 3.485,27.

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2021

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività

a) Contratti in corso				*unità di euro*
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				112.978
di cui valore lordo	200.850	di cui f.do ammortamento	87.872	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				0
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				-25.106
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				87.872
di cui valore lordo	200.850	di cui f.do ammortamento	112.978	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	12	saldo es.prec.)		5
b) Beni riscattati				
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio				0
		Totale a6) + a7) + b1)		87.877

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)				70.455
di cui scadenti nell'esercizio successivo			40.772	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni			29.683	
di cui scadenti oltre i 5 anni			0	
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio				0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio				-40.772
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)				29.683
di cui scadenti nell'esercizio successivo			29.683	

di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni			0
di cui scadenti oltre i 5 anni			0
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio	(di cui 0	saldo es.prec.)	0

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5) 58.194

e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti) 16.162

f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1) 42.032

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo		*unità di euro*
Effetti sul risultato prima delle imposte	(saldo minori costi imputabili all'esercizio)	15.683
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	41.847	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-1.058	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-25.106	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	0	

e2) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio) 4.334

h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita) 11.349

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell' attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Variazioni*
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	1.560.554	1.504.428	-56.126
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	1.053.215	1.862.820	809.605
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	39.280	86.872	47.592
Imposte anticipate	60.589	42.450	-18.139
Crediti verso altri	52.244	68.279	16.035
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	986.318	1.586.954	600.636
	3.752.200	5.151.803	1.399.603

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.560.554	(56.126)	1.504.428	1.504.428	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.053.215	809.605	1.862.820	1.862.820	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.280	47.592	86.872	85.200	1.672
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.589	(18.139)	42.450		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.244	16.035	68.279	63.536	4.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.765.882	798.967	3.564.849	3.515.984	6.415

I crediti tributari, al 31/12/2021, pari a Euro 86.872 sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Crediti v/Erario ritenute d’acconto	652
Altri crediti v/Erario per accise	14.918
Ritenute fiscali su interessi attivi	2
Credito di imposta investimenti	71.300
Totale	86.872

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 68.279 sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Crediti v/Inail	1.887
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	8.605
Fornitori c/anticipi	43.738
Acconti spese dipendenti	2.385
Crediti v/banche	5
Depositi cauzionali attivi	4.743
Totale	68.279

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Fondo svalutazione crediti all’inizio dell’esercizio	166.168	122.003

Accantonamenti	17.413	82.673
Utilizzi	-44.843	-38.508
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	138.738	166.168

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	982.625	602.417	1.585.042
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.693	(1.781)	1.912
Totale disponibilità liquide	986.318	600.636	1.586.954

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	57.146	23.628	80.774
Totale ratei e risconti attivi	57.146	23.628	80.774

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	*Durata inf. 5 anni*	*Durata sup. 5 anni*	*Totale*
RATEI ATTIVI			
Totale	**--**	**--**	**--**
RISCONTI ATTIVI			
Polizze fidejussorie	17.936	-	17.936
Oneri accessori finanziamenti	5.149	-	5.149
Assicurazioni e bolli	51.020	-	51.020
Leasing	563	-	563
Altri risconti	6.106	-	6.106
Totale	**80.774**	**-**	**80.774**
TOTALE	**80.774**	**-**	**80.774**

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	900.000	-	-	-	-		900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	148.844	-	-	31.156	-		180.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	4.068	-	-	-	1		4.067
Totale altre riserve	4.068	-	-	-	1		4.067
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	-	-	-	-		306.853
Utile (perdita) dell'esercizio	821.605	790.449	31.156	1.140.369	-	1.140.369	1.140.369
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.181.370	790.449	31.156	1.171.525	1	1.140.369	2.531.289

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.067
Totale	4.067

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	B	900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	180.000	B	180.000
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	4.067	A, B, C	4.067
Totale altre riserve	4.067	A, B ,C	4.067
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	306.853	A, B, C	306.853
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.390.920

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.748	0	56.120	57.868
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	16.048	16.048
Altre variazioni	-	-	-	(13.952)	(13.952)
Totale variazioni	-	-	-	(30.000)	(30.000)
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	26.120	27.868

L’ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 26.120 a copertura degli oneri di ripristino/bonifica del sito industriale ove la società opera.

E’ stato parzialmente utilizzato (per € 16.048) il fondo rischi di complessivi € 30.000, a copertura delle contestazioni subite in materia di violazioni ambientali. L’importo residuo (€ 13.952) è stato stralciato in relazione alla riscontrata operatività della copertura assicurativa della quale è dotata la società (comprensiva della relativa tutela legale).

Si segnala, infine, che la società si è costituita nei giudizi di primo grado promossi (i) da tre attuali dipendenti al fine di vedersi riconosciute presunte differenze retributive pregresse e (ii) da un professionista che, in anni passati, ha svolto attività di assistenza al fine del recupero dei crediti commerciali.

La società ha tempestivamente depositato, tramite i legali incaricati, le proprie memorie difensive, proponendo domanda riconvenzionale.
Alla luce degli atti di causa e dello stato del giudizio, si è ritenuto di non procedere ad alcun accantonamento, valutando il rischio di soccombenza remoto, o solamente possibile, ma allo stato comunque non determinabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	417.687
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.182
Utilizzo nell'esercizio	27.276
Totale variazioni	18.906
Valore di fine esercizio	436.593

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	54.509	466.837	521.346	121.346	400.000
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	29.845	7.180	37.025	37.025	0
Debiti verso fornitori	955.578	6.117	961.695	961.695	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	918.560	646.992	1.565.552	1.565.552	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	139.708	(17.370)	122.338	122.338	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.951	3.902	44.853	44.853	0
Altri debiti	152.856	17.788	170.644	166.531	4.113
Totale debiti	2.292.007	1.131.446	3.423.453	3.019.340	404.113

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2021 risultano così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Erario c/imposte	83.571
Erario c/Irpef lavoro dipendente	25.676
Erario c/Irpef lavoro autonomo	1.849
Erario c/I.V.A.	9.203
Erario c/Irpef su rivalutaz. TFR	2.039
Debiti v/Inps	42.146
Debito Inps gestione separata	1.052
Debiti v/fondo fasda dipendenti	1.182
Debiti v/personale	135.972
Debiti v/amministratori	6.837
Debiti v/sindaci	16.513
Ritenute sindacali dipendenti	473
Dipendenti c/spese	414
Creditori diversi	4.881
Debiti v/previdenza previambiente	1.759
Debiti v/alleata previdenza	155
Depositi cauzionali passivi	4.113
Totale	337.835

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2021, pari a Euro 521.346, comprensivo dei finanziamenti bancari, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	474	21.808	22.282
Risconti passivi	30.641	37.092	67.733
Totale ratei e risconti passivi	31.115	58.900	90.015

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	*Importo*
RATEI PASSIVI	
Assicurazioni e bolli	21.877
Utenze	364
Polizze fidejussorie	41
Totale	**22.282**

RISCONTI PASSIVI	
Contributo acquisto automezzo	1.887
Credito d'imposta per investimenti	65.846
Totale	**67.733**
TOTALE	**90.015**

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	8.369.405	7.015.789	1.353.616
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	59.543	80.009	-20.466
	8.428.948	7.095.798	1.333.150

Tra gli altri ricavi e proventi sono contabilizzati, per competenza, € 5.245 derivanti dal credito di imposta spettante ai sensi delle L. 160/2019 e L. 178/2020.

Costi della produzione

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	88.123	62.102	26.021
Servizi	5.257.352	4.504.519	752.833
Godimento di beni di terzi	69.098	55.494	13.604
Salari e stipendi	829.664	743.664	86.000
Oneri sociali	256.140	240.684	15.456
Trattamento di fine rapporto	49.151	38.150	11.001
Trattamento quiescenza e simili	12.417	11.597	820
Altri costi del personale	7.469	5.608	1.861
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.503	8.033	470
Ammortamento immobilizzazioni materiali	162.769	135.171	27.598
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.413	82.673	-65.260
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	20.000	-20.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	76.611	51.538	25.073
	6.834.710	5.959.233	875.477

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto riportato alla voce crediti dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si veda quanto riportato alla voce fondi per rischi ed oneri del passivo.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	394	57	337
(Interessi e altri oneri finanziari)	-3.568	-3.049	-519
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-3.174	-2.992	-182

Altri proventi finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				12	12
Interessi da clienti				382	382
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				394	394

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*

Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				2.552	2.552
Interessi a debito diversi				1.016	1.016
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				3.568	3.568

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

Imposte	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	**432.557**	**329.484**	**103.073**
IRES	354.464	285.998	68.466
IRAP	78.093	43.486	34.607
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	**18.138**	**-17.516**	**35.654**
IRES	18.080	-17.574	35.654
IRAP	58	58	--
Imposte sostitutive			
	450.695	**311.968**	**138.727**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell’esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	*Valore*	*Imposte*
Risultato prima delle imposte	1.591.064	381.855
Onere fiscale teorico	24,00%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-75.337	-18.081

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-38.795	-9.311
Imponibile fiscale	1.476.932	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		354.464
Onere fiscale effettivo	22,28%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	*Valore*	*Imposte*
Differenza tra valore e costi della produzione	2.766.492	107.893
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.116.534	43.545
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-5.245	-205
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	-
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	359.148	14.007
Differenza temporanea da esercizi precedenti:	-1.478	-58
Imponibile IRAP	2.002.383	
IRAP corrente per l'esercizio		78.093
Onere fiscale effettivo	2,82%	

Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

UTILE ANTE IMPOSTE	€ 1.591.064			
VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 2.766.492		
	IRES	FISCALITA' DIFFERITA	IRAP	FISCALITA' DIFFERITA
VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				
Variazioni in aumento +				
Nulla				
Variazioni in diminuzione -				
Quota manutenzioni e riparazioni 2016	-48	-12	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2017	-3.141	-754	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2018	0	0	0	0

Quota manutenzioni e riparazioni 2019	-5.191	-1.246	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2020	-4.454	-1.069	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.478	-355	-1.478	-58
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	-31.024	-7.446	0	0
Utilizzo fondo rischi controversie legali	-30.000	-7.200	0	0
	-75.337	**-18.081**	**-1.478**	**-58**
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
Variazioni in aumento +				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	0	0	0	0
Ammortamento aree sedime fabbricati	0	0	0	0
Fondo rischi controversie legali	0	0	0	0
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**
Variazioni in diminuzione -				
Nessuna				
Totale	**-75.337**	**-18.081**	**-1.478**	**-58**
Differenze permanenti				
Variazioni in aumento	57.354		359.148	
Variazioni in diminuzione	-96.149		-1.121.779	
Totale	**-38.822**		**-762.632**	
REDDITO IMPONIBILE	**€ 1.476.932**			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			**€ 2.002.382**	
Perdite riportabili fiscalmente	**€ -**	**€ -**		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		**€ 354.464**		**€ 78.093**
Imposte anticipate	0		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	18.081		58	
Imposte totali		**€ 372.545**		**€ 78.151**

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.
Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

I rapporti di natura patrimoniale ed economica della controllante sono rappresentati nelle tabelle seguenti:

Società	*Crediti al 31.12.2021*	*Debiti al 31.12.2021*	*di cui debiti per Dividendi*
Ecoambiente s.r.l.	1.862.820	1.565.552	790.450
	1.862.820	**1.565.552**	**790.450**

Società	*Ricavi per prestazioni 2021*	*Costi per servizi 2021*
Ecoambiente s.r.l.	2.391.651	1.008.245
	2.391.651	**1.008.245**

Informazioni relative agli 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell'attività di monitoraggio degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale, come detto, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.
In particolare, grazie all'adozione dei necessari protocolli sanitari a tutela della sicurezza negli ambienti di lavoro, l'attività non si è mai interrotta, mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.
Analogo monitoraggio è stato svolto in relazione all'aumento dei prezzi dei prodotti energetici e in particolare del carburante per autotrazione che, pur impegnando la società in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione, non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale, avendo comunque ben presente i possibili effetti negativi che tali aumenti potrebbero avere sulle attività della clientela.
Tale convinzione è supportata dalla periodica elaborazione dei dati previsionali per l'esercizio 2022 e, con riferimento alla data di chiusura del bilancio, dalla presenza di un patrimonio netto positivo, dalla posizione finanziaria netta positiva e da un margine di struttura positivo.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.
La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nel contesto della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.
A tali fini la società non ha nulla da segnalare.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	8
Totale Dipendenti	19

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	97.329	21.358

Atteso che nel corso dell'esercizio si è provveduto al rinnovo del Consiglio di Amministrazione (assemblea dei soci del 28/06/2021), si ritiene opportuno offrire la seguente ulteriore tabella di dettaglio:

	Amministratori in carica fino al 28/06/2021	Amministratori in carica dal 29/06/2021	Totale
Compensi	72.929	24.400	97.329

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Rischi assunti dall'impresa	2.835.309	1.751.723	+1.083.586
Fideiussioni	2.835.309	1.751.723	+1.083.586
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	2.835.309	1.751.723	+1.083.586
Altri conti d'ordine	548.265	445.200	103.065
	3.383.574	2.196.923	1.186.651

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:
* € 2.835.309 sono composti per € 877.899 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l' ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 456.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all' impianto di Ceregnano, per € 12.122 a favore di Acque Venete, per € 105.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 135.962 per la partecipazione a gare e per € 1.248.326 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.
* € 548.265, trattasi di contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso nostri clienti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2020, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	23.088.512	23.108.112
C) Attivo circolante	27.775.629	23.070.090
D) Ratei e risconti attivi	236.898	184.029
Totale attivo	51.101.039	46.362.231

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.594.911	8.594.911
Riserve	4.115.203	3.566.508
Utile (perdita) dell'esercizio	634.984	116.133
Totale patrimonio netto	13.345.098	12.277.552
B) Fondi per rischi e oneri	9.676.250	7.507.227
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.578.097	1.671.951
D) Debiti	26.270.796	24.897.729
E) Ratei e risconti passivi	230.798	7.772
Totale passivo	51.101.039	46.362.231

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	41.115.454	37.223.949
B) Costi della produzione	40.523.325	37.047.293
C) Proventi e oneri finanziari	326.270	315.671
Imposte sul reddito dell'esercizio	283.415	376.194
Utile (perdita) dell'esercizio	634.984	116.133

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l’utile conseguito di Euro 1.140.368,73 nel seguente modo:
Euro 300.000,00 a nuovo esercizio
Euro 840.368,73 in distribuzione al socio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

ECOAMBIENTE srl - BILANCIO CONSOLIDATO

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31.12.2021

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Il Gruppo Ecoambiente con l'esercizio chiuso al 31.12.2021 redige per la terza volta il bilancio consolidato.

La capogruppo Ecoambiente è stata costituita in data 24/08/2012 a seguito della stipula dell'atto di fusione per unione delle due società precedentemente gestori del ciclo integrato dei rifiuti urbani della provincia di Rovigo: ASM AMBIENTE srl ed ECOGEST srl.

Pertanto ECOAMBIENTE è la società unica provinciale del ciclo integrato dei rifiuti, affidataria del servizio nella modalità cosiddetta "in house providing", perché l'azienda risulta essere totalmente pubblica e di proprietà degli stessi enti affidanti, che effettuano sull'attività dell'azienda il controllo analogo.

Contenuto e forma del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato, costituito dallo stato patrimoniale consolidato, dal conto economico consolidato, dalla presente nota integrativa e dal rendiconto finanziario è stato redatto in conformità al dettato del D.Lgs. 127/91 ed è stato integrato con riferimento ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della Controllante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato oltre che il prospetto delle variazioni del patrimonio netto.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal D.Lgs. 127/91 e da altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ai fini della predisposizione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci al 31 dicembre 2021 della capogruppo e delle controllate, predisposti dai Consigli di Amministrazione per l'approvazione delle Assemblee dei soci.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato include i bilanci d'esercizio di Ecoambiente srl (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale. L'elenco di queste Società viene dato di seguito:

- Polaris srl con sede in Ceregnano (RO) con oggetto la gestione dei rifiuti speciali della Provincia di Rovigo e la raccolta, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti, la gestione dell'amianto, sgomberi fallimentari, posseduta al 100%, con C.S. 900.000 euro.

Le Società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20% e che costituiscono immobilizzazioni, vengono valutate col metodo del costo.

Criteri di consolidamento

I bilanci delle società controllate incluse nell'area di consolidamento vengono consolidati con il metodo dell'integrazione globale.

L'applicazione del metodo dell'integrazione globale comporta le seguenti principali rettifiche:

• Sono assunte le attività e le passività ed i ricavi ed i costi delle società incluse nel consolidamento, eliminando il valore contabile delle partecipazioni nelle società incluse nell'area di consolidamento, a fronte della corrispondente frazione del patrimonio netto delle stesse;

• La differenza positiva che emerge, all'atto dell'acquisto, dall'elisione del costo d'acquisto delle partecipazioni contro le relative quote di patrimonio nette viene imputata a rettifica dei valori patrimoniali sulla base di valutazioni effettuate al momento dell'acquisto. L'eventuale residuo non attribuibile come maggior valore dei beni patrimoniali, viene iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale consolidato, alla voce "Differenza da consolidamento", compresa tra le immobilizzazioni immateriali; la differenza negativa se è attribuibile alla previsione di risultati economici sfavorevoli, viene rilevata nel Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri; nel caso in cui non vi sia tale previsione di risultati futuri lo stesso è iscritto in una linea del patrimonio netto consolidato, denominata Riserva di consolidamento o Utili precedenti consolidati.

• Sono eliminati i crediti e i debiti, i costi e ricavi, gli utili e le perdite originati da operazioni tra le società del gruppo consolidate con conseguente rilevazione del relativo effetto fiscale.

• I dividendi distribuiti da società comprese nell'area di consolidamento sono eliminati

dal conto economico consolidato ed imputati tra le riserve di patrimonio netto;

- L'importo del capitale e delle riserve delle imprese controllate corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata Capitale e riserve di terzi; la parte del risultato economico consolidato corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritta nella voce Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi.

Analisi della differenza tra costo delle partecipazioni incluse nell'area di consolidamento e loro valore netto contabile alla data di primo consolidamento.

In sede di primo consolidamento delle Società controllate, la differenza scaturente dal valore contabile della partecipazione superiore al PN contabile della controllata è stata attribuita alla voce Fabbricati. Tale allocazione è giustificata dai valori attribuiti dal perito in sede di conferimento del ramo d'azienda del Consorzio Rsu, che ha valutato tali cespiti ad un valore superiore a quello contabile.

Criteri di formazione

Il presente bilancio consolidato ha lo scopo di fornire una visione globale delle consistenze patrimoniali e finanziarie del Gruppo e delle sue variazioni, incluso il risultato economico.
Il bilancio consolidato è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli artt. 25 e seguenti del D. Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, così come modificato dal D. Lgs. 139/2015, interpretato ed integrato dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").
Il Bilancio consolidato è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dall'art. 38 del D. Lgs. 127/1991.
La Nota Integrativa segue, analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 127/1991. A tal fine la Nota Integrativa è inoltre corredata dal prospetto di raccordo tra il risultato d'esercizio della Capogruppo ed il risultato d'esercizio consolidato e tra il patrimonio netto della Capogruppo ed il patrimonio netto consolidato, dal prospetto delle variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto consolidato e dall'elenco delle società incluse nell'area di consolidamento.
Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione del Gruppo e sull'andamento e sul risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui esso ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui il Gruppo è esposto, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.
I bilanci delle controllate utilizzati per il consolidamento sono quelli riferiti alla data di chiusura dell'esercizio ultimo approvato al 31/12/2021, redatti secondo principi contabili corretti ed omogenei con quelli previsti da Ecoambiente.
Per il calcolo della differenza di consolidamento si è fatto riferimento alla data di acquisto della partecipazione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 sono conformi al disposto dell'art. 2426 del codice civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio nel rispetto dell'art. 2423-bis del codice civile.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione o produzione inclusi i costi accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.
I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo in considerazione della loro utilità pluriennale con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 3 o 5 esercizi a quote costanti.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati a quote costanti in cinque anni. Le licenze, concessioni e altri diritti sono ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.
All'interno delle "Altre immobilizzazioni immateriali" le migliorie su beni di terzi e gli oneri pluriennali sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto che ne consente il godimento ovvero sulla base della vita residua utile se minore, mentre le altre in cinque esercizi. I costi accessori a finanziamenti a medio-lungo termine ante 2016 sono ammortizzati in quote costanti sulla base della durata dei finanziamenti stessi; al riguardo si segnala che, con riferimento ai debiti iscritti in bilancio nei precedenti esercizi, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto il Gruppo si è avvalso della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato per le operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016 in coerenza inoltre con quanto dettato dal principio contabile OIC 19.
Immobilizzazioni Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per la messa in uso dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.
Solo per i terreni ed il fabbricato di Rovigo, in Viale delle Industrie 21, si è iscritto il valore della perizia di conferimento redatta in occasione del conferimento del ramo di azienda "Divisione Ambiente" di ASM Rovigo spa in ASM Ambiente s.r.l., operazione propedeutica alla successiva fusione tra Ecogest e Asm Ambiente.
Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei singoli cespiti.
Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti. Per i cespiti acquistati nell'anno è stata utilizzata la metà dell'aliquota normale di ammortamento prevista in quanto non si rilevano significative differenze rispetto al computo con il metodo pro rata temporis a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

I costi di manutenzione comportanti aumento della capacità produttiva o della vita utile sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I canoni di locazione finanziaria sono contabilizzati a conto economico in base alla durata del relativo contratto (metodo patrimoniale). Tuttavia per fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del Codice Civile si riporta nella nota integrativa un'indicazione dell'effetto che si sarebbe riflesso sullo stato patrimoniale e sul conto economico qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati secondo il cosiddetto metodo finanziario.

Crediti

Come consentito dall'art. 2423 c.c., le società si sono avvalse della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti in considerazione dell'irrilevanza degli effetti (crediti con scadenze inferiori a 12 mesi e costi di transazione/commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di nullo o scarso rilievo come da policy aziendale) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Le società si sono avvalse della facoltà prevista dall'art. 12 c. 2 del Dlgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti precedenti all'esercizio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Analogamente non risultano stanziate a bilancio posizioni il cui tasso di interesse differisce in maniera significativa dal tasso di mercato e pertanto non si è reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.

L'adeguamento del valore dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore, singole e anche le statistiche pregresse di inesigibilità.

Debiti

Il criterio di rilevazione dei debiti è il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Come consentito dall'art. 2423 c.c., in considerazione dell'irrilevanza degli effetti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi e costi di transazione/commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di nullo o scarso rilievo come da policy aziendale) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non è stato applicato ai debiti il criterio del costo ammortizzato. Sono rilevati in bilancio al valore nominale.

Le società si sono avvalse della facoltà prevista dall'art. 12 c. 2 del Dlgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti precedenti all'esercizio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio

Analogamente non risultano stanziate a bilancio posizioni il cui tasso di interesse differisce in maniera significativa dal tasso di mercato e pertanto non si è reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi o proventi comuni a più esercizi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale, previamente concordati con il collegio sindacale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, per la determinazione del costo, il metodo Fifo che, meglio degli altri metodi, rappresenta la valorizzazione della giacenza.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale. Il saldo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base degli estratti conto trasmessi dagli istituti di credito

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute sono relative a società non quotate in Borsa. Sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente ridotto in conseguenza di perdite durature di valore. Se negli esercizi successivi vengono meno le motivazioni della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.
Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.
Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
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 dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.
Gli accantonamenti relativi sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D).

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
In ottemperanza alla Legge 296/06, il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al fondo tesoreria istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione delle nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Principio della competenza

I ricavi per somministrazioni e prestazioni, i costi di acquisto, produzione e vendita, ed in generale gli altri proventi ed oneri sono rilevati secondo il principio della competenza. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che si identifica con il trasferimento sostanziale dei rischi e benefici come previsto dall'OIC 15.
I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte differite ed anticipate

Nel rispetto dei Principi Contabili le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze di natura temporanea tra i risultati di esercizio e i redditi imponibili della società. In particolare evidenziamo che le imposte differite attive vengono contabilizzate solo se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze

temporanee deducibili di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare. Le imposte differite passive, in ossequio al principio della prudenza, vengono sempre recepite in bilancio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non risultano valori espressi in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Qualora l'impegno non sia quantificabile se ne dà informativa in nota integrativa.

Le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società. Le garanzie prestate sono quelle rilasciate dalla società con riferimento ad un'obbligazione propria o altrui. Il valore di tali garanzie corrisponde al valore della garanzia prestata o se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente in quel momento.

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a "potenzialità", cioè a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	64	67	3
Operai	227	242	15
Altri			
	293	311	18

Il contratto di lavoro applicato è il CCNL dei Servizi Ambientali, mentre per 19 dipendenti si applica il Fise Assoambiente. L'organico aziendale ha avuto una media annua di 2 dirigenti, 65 impiegati e 233 operai, comprendendo nel calcolo anche i lavoratori a tempo determinato ragguagliati al periodo di impiego. Il dato al 31 dicembre comprende anche 8 dipendenti a tempo determinato (contro i 6 del 2020).

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI NELL'ESERCIZIO

-Ecoambiente, come già ricordato, al termine di un lungo processo che ha coinvolto le proprietà comunali, gli enti territorialmente competenti e società di certificazione, ha ottenuto in data 31/01/2021 il rinnovo dell'affidamento del ciclo integrato dei rifiuti per la Provincia di Rovigo fino al 31 dicembre 2050. Il fulcro di tale operazione è stata la redazione del Piano Industriale trentennale con la previsione di una serie di investimenti in impianti, attrezzature e personale di notevole entità, con l'obiettivo di far diventare Ecoambiente un'azienda modello

nel settore dei rifiuti.
Ecoambiente si è pertanto attivata per la ricerca di istituti finanziari interessati al finanziamento dell'importante piano degli investimenti, operazione che si è conclusa formalmente nel 2022 e di cui si riferirà in seguito.
-Anche nell'anno 2021 la crisi pandemica causata dal virus Covid-19 ha esplicato i suoi effetti sulla operatività di molte attività economiche ed ha avuto in generale un forte impatto sulla situazione produttiva, economica e sociale del paese.
Con riferimento in particolare all'attività aziendale, il gruppo, dopo aver posto in essere una serie di prescrizioni sanitarie, in ottemperanza all'accordo Governo – Parti Sociali del 24/04/2020 e del 6/04/2021, volte a tutelare gli addetti alle attività operative, ha proseguito per gli addetti amministrativi al ricorso alla modalità di lavoro in smart working. Ciò non ha comunque comportato inefficienze o ritardi nello svolgimento dei servizi.
Non si sono inoltre avute ripercussioni né in termini economici né finanziari, i pagamenti da parte dei Comuni sono proseguiti con regolarità; pertanto non vi sono state conseguenze sulla continuità aziendale come dimostrato dal positivo risultato di bilancio conseguito.
-Si segnala che l'esercizio 2021 è il secondo contraddistinto dal significativo elemento di novità rappresentato dall'introduzione della prima regolazione tariffaria del ciclo integrato rifiuti; infatti, con delibera 443/2019/R/rif del 31 ottobre 2019 è stato approvato da Arera il metodo tariffario rifiuti Mtr avente ad oggetto il periodo regolatorio 2018-2021, il quale ha previsto le regole di elaborazione delle tariffe 2020-2021. Pertanto il 2021 è stato il secondo anno cui si è avuta la definizione dei piani finanziari secondo la metodologia regolatoria.
Si tratta quindi di un importante atto dell'Autorità in quanto viene delineato un quadro regolatorio omogeneo a livello nazionale e inoltre, rispetto al vecchio metodo, avviene il passaggio della base di calcolo dei piani finanziari, e quindi dalle tariffe, dai costi previsionali ai costi consuntivi (del secondo anno precedente).

ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si specifica, ai sensi dell'articolo 2427 n. 8 del Codice Civile, che non sono stati capitalizzati oneri finanziari in voci incluse nelle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	825.183
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	662.866
Variazioni	Euro (unità)	162.317

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore *31.12.2020*	*Incrementi esercizio*	*Decrementi esercizio*	*Ammortamento esercizio*	*Valore 31.12.2021*
Impianto e ampliamento	4.774	--	1.480	--	3.294
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	19.895	56.416	--	--	76.311
Concessioni, licenze, marchi	11.299	--	3.847	--	7.452
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.564				42.992
Altre	586.334	108.800	--	--	695.134
	662.866				825.183

Commento

Sulla base delle stime effettuate si ritiene che il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali non sia superiore al loro valore recuperabile alla data di chiusura del presente bilancio e che non abbia subito perdite durevoli di valore. I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nelle immobilizzazioni immateriali la voce "Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende le spese sostenute per l'acquisto delle licenze d'uso di software.

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" sono capitalizzate tra gli oneri pluriennali le spese di progettazione per l'intera nuova discarica di Taglietto 1, entrata in funzione nel corso dell'anno 2016, sostenute negli anni precedenti, per 1.107 migliaia di euro, ammortizzate negli esercizi di svolgimento complessivo dell'attività di gestione del sito in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa, in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Sono inoltre state capitalizzate nell'esercizio quali oneri pluriennali le spese di avvio e riorganizzazione del sistema di raccolta porta a porta come previsto dal piano industriale approvato dal Consiglio di Bacino e dai soci per 309 mila euro, con il consenso del collegio sindacale. Tali costi sono riferiti principalmente alla distribuzione dei nuovi contenitori, dotati di microchip, per la raccolta porta a porta presso le utenze, alla creazione di una banca dati dei contenitori consegnati; all'importazione delle banche dati degli utenti dai Comuni, alla campagna formativa e informativa all'utenza. Tali oneri sono caratterizzati da una utilità prolungata nel tempo e la stessa Authority Arera riconosce per questo genere di spesa carattere di pluriennalità, che è stata determinata in 5 anni.

Le opere in corso per 43 mila euro riguardano i costi sostenuti per la progettazione della realizzazione della nuova strada di accesso dalla SR 443 agli impianti aziendali di Sarzano e Villadose.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	23.005.306
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	19.247.800
Variazioni	Euro (unità)	3.757.506

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la vita utile economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 C.C.:

Cespite	aliq. %
fabbricati ind.li e commerciali	3
costruzioni leggere tettoie baracche	10
impianti e macchinari generici	7.5-10
impianti e macchinari specifici	10-15
attrezzatura varia e minuta	10-15
cassonetti/containers	10
bidoncini	20
mobili e macch.ordinarie d'ufficio	12-15
macch.elettroniche-computers	20
sistemi telefonici	20
autocarri / autoveicoli da trasporto	20
autovetture	25

Tali aliquote sono ritenute significative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa.

Terreni e fabbricati

Descrizione	*Importo*
Costo storico	8.158.621
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	8.158.621
Acquisizione dell'esercizio	280.362

Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	--315.330
Saldo al 31.12.2021	8.123.653

Impianti e macchinario

Descrizione	*Importo*
Costo storico	3.939.867
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	3.939.867
Acquisizione dell'esercizio	+781.734
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	-219.250
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Decremento fondo	219.250
Ammortamenti dell'esercizio	--1.582.517
Saldo al 31.12.2021	3.139.084

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	*Importo*
Costo storico	4.630.500
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	4.630.500
Acquisizione dell'esercizio	1.150.167
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	114.009
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Decrementi fondo	-113.830
Ammortamenti dell'esercizio	--905.564
Saldo al 31.12.2021	4.874.925

Altri beni

Descrizione	*Importo*
Costo storico	1.680.994
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2020	1.680.994
Acquisizione dell'esercizio	1.442.514
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	-158.189
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Decrementi fondo	154.534
Ammortamenti dell'esercizio	--660.006
Saldo al 31.12.2021	2.459.848

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	*Importo*
Saldo al 31.12.2020	837.818
Acquisizione dell'esercizio	3.707.128
Cessioni dell'esercizio	-137.150
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31.12.2021	4.407.796

- Fabbricati

La voce fabbricati comprende gli immobili di proprietà aziendale: il capannone di Viale delle Industrie 21 a Rovigo, il capannone di Adria e quello di Badia. Nel corso dell'esercizio 2013 Ecoambiente ha proceduto all'acquisto di un nuovo capannone in viale delle Industrie 51 a Rovigo per 1 milione di euro circa, sul quale nel 2014 sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione ed adeguamento per 210 mila euro.
Nel corso dell'anno 2015 Ecoambiente ha ultimato la costruzione/ristrutturazione e aperto al pubblico tre nuovi ecocentri nei Comuni di Fiesso Umbertiano, Lendinara e Porto Tolle. Gli stessi sono stati costruiti su terreno di proprietà comunale concesso in diritto di superficie ad Ecoambiente per un periodo di 15 anni. Il periodo di ammortamento è stato definito nel minore tra i periodi di durata della convenzione con i comuni e di durata della vita tecnica degli stessi, e quindi pari a 15 anni. Nel corso dell'anno 2016 sono stati erogati due contributi in conto impianti per complessivi 179.869 euro per la costruzione degli ecocentri, che contabilmente sono stati registrati a riduzione del valore del cespite relativo.
Come già evidenziato precedentemente, il fabbricato di Viale delle Industrie, 21 è stato rivalutato ed adeguato al valore di perizia nel patrimonio netto di conferimento della costituenda ASM Ambiente s.r.l.. La rivalutazione complessiva è stata di euro 926.887.
Nell'esercizio 2021 sul fabbricato di Viale delle Industrie 21 sono stati capitalizzati lavori straordinari, tra cui il rifacimento dell'impianto elettrico, per 273 mila euro.

- Impianti e macchinari

La voce Impianti e macchinari comprende la stazione di travaso e l'impianto di depurazione di Viale delle Industrie 21, due rivoltatrici impiegate presso l'impianto di Sarzano (di cui una nuova acquistata per 550 mila euro nel 2021), la pressa stazionaria presso la sede operativa di Porto Viro, un compattatore rifiuti per la discarica di Taglietto 1, le opere elettromeccaniche relative all'impianto di separazione di Sarzano e l'impianto di discarica T1. Tra gli acquisti dell'anno si segnala anche quello relativo ad un caricatore gommato per 125 mila euro
L'impianto di separazione TMB a seguito dei lavori di revamping eseguiti nel 2018 è stato oggetto di una apposita perizia da parte del direttore tecnico che ne ha stabilito la durata economico-tecnica in 15 anni, sulla base della quale si è provveduto all'ammortamento del bene. Nell'esercizio 2019 in seguito all'operazione di conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu la parte impiantistica del TMB è stata acquisita nella contabilità aziendale al valore rivalutato per 1.350 mila euro, valore che è stato oggetto di riallineamento con versamento della relativa imposta sostitutiva, per il commento del quale si rimanda alla voce del patrimonio netto.
Per quanto concerne l'impianto di discarica, il criterio di ammortamento utilizzato è quello del riempimento sulla base dei rifiuti conferiti nell'anno rispetto alla capacità complessiva della

vasca in uso. Come consentito dai principi contabili tale metodo di ammortamento fornisce una migliore rappresentazione della ripartizione dell'utilità ritraibile dal bene lungo la sua vita utile.
La vasca n. 3, attualmente in uso, della discarica, costruita interamente da Ecoambiente per un valore di circa 2,7 milioni di euro, è entrata in funzione nel 2019 ed ammortizzata con il criterio descritto in precedenza. La capienza delle vasche è stata oggetto di apposita perizia da parte di un tecnico esperto in materia.
- Attrezzature
Le attrezzature riguardano principalmente contenitori per la raccolta rifiuti per un valore netto di 4.024 mila euro, a seguito degli acquisti dell'esercizio per 760 mila euro, e containers per 466 mila euro, a seguito degli acquisti dell'esercizio per 211 mila euro. Si vuole segnalare il grande impegno che Ecoambiente profonde negli investimenti per la raccolta differenziata, con acquisti di bidoni carrellati che agevolano meccanizzandolo il lavoro dei raccoglitori anche in termini di prevenzione e sicurezza.
- Altri beni
Gli altri beni sono relativi agli autoveicoli, alle macchine elettroniche, agli arredamenti, ai sistemi telefonici. Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati un autocarro compattatore per 191 mila euro, 13 autocarri vaschette costipatori per 1.050 mila euro, e attrezzature informatiche, compresi i lettori palmari per svuotamento contenitori, per 46 mila euro.
I decrementi fanno riferimento principalmente alle dismissioni legate al rinnovamento del parco mezzi e parco cassonetti e bidoni/contenitori per rifiuti e al rinnovamento delle macchine elettroniche d'ufficio dismesse in quanto obsolete.
A norma dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, (legge di rivalutazione monetaria e del capitale delle imprese) viene qui specificato che non esistono beni in patrimonio per i quali sono state eseguite rivalutazioni.
-Immobilizzazioni in corso
Nelle immobilizzazioni in corso sono registrati i costi di costruzione della vasca n. 5 della discarica di Taglietto 1 per 2.253 mila euro e i costi di acquisto di n. 27 mezzi vaschette compattatori immatricolate ma non ancora disponibili per l'uso entro la fine dell'esercizio per 1.990 mila euro.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	3.253.597
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	2.565.250
Variazioni	Euro (unità)	688.347

Il saldo è formato dalle voci Partecipazioni in altre imprese per 27 mila euro e Crediti verso Altri per 3.227 mila euro.

Partecipazioni

Descrizione	*31.12.2020*	*Incremento*	*Decremento*	*31.12.2021*
Imprese controllate			--	

Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altre imprese	26.800	--	--	26.800
	26.800			26.800

Tali partecipazioni costituiscono un investimento duraturo per l'azienda e come tali sono classificate tra le immobilizzazioni.

Elenco delle società partecipate

- Polesine Tlc srl

La società opera nel settore della posa e messa in gestione delle reti a banda larga ed in fibra ottica nel territorio polesano.

PARTECIPAZIONI AL 31/12/21						
Valori in euro						
		oggetto principale	**valore**	**incr./decr.**	**valore**	**%**
	sede	**dell'attività**	**iniziale**	**2021**	**al 31/12/21**	**possesso**
Altre Imprese						
Polesine tlc srl	Rovigo	telecomunicazioni	26.800,00	0,00	26.800,00	2,00
Dati contabili Altre Imprese						
			patrimonio		**patrimonio**	
	% possesso	**capitale**	**netto**	**utile/perdita**	**netto**	**utile/perdita**
Altre società		**Sociale**	**al 31/12/2020**	**2020**	**al 31/12/2021**	**2021**
Polesine tlc srl	2,00	1.341.850,00	1.795.131,00	23.237,00	1.812.770,00	17.636,00

Crediti

Descrizione	*31.12.2020*	*Incremento*	*Decremento*	*31.12.2020*
Imprese controllate	--	--	--	--
Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altri	2.538.450	688.347	--	3.226.797
	2.538.450	688.347		3.226.797

I crediti verso altri per 3.217 mila euro rappresentano il saldo attivo del conto corrente bancario vincolato a favore della provincia di Rovigo a garanzia della copertura dei costi di gestione post operativa della discarica di Taglietto 1. Per 10 mila euro rappresentano il versamento al fondo comune di partecipazione alla rete di impresa denominata Rete Ambiente Veneto, costituita assieme ad altre realtà provinciali operanti nel campo dei rifiuti.

C) Attivo circolante

.

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Variazioni*
Rimanenze	129.156	129.846	690
Crediti verso clienti	12.465.475	9.263.899	-3.201.576
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	981.348	606.311	-375.037
Crediti tributari	735.564	454.078	-281.486
Imposte anticipate	489.728	457.224	-32.504
Crediti verso altri	662.832	770.800	107.968
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	14.091.979	18.330.144	4.238.165
	29.556.082	30.012.302	456.220

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	129.846
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	129.156
Variazioni	Euro (unità)	690

I criteri di valutazione adottati sono descritti nella prima parte della presente Nota integrativa. Nella seguente tabella è riportato il dettaglio per tipologia:

Descrizione rimanenze finali al 31/12/2021	
DISPOSITIVI DI PROTEZIONE	59.446
OLI	8.580
GASOLIO	40.187
SPAZZOLE	3.077
SALE ROVIGO	8.153
SACCHI	10.404
TOTALE	129.846

Fra le voci più significative si segnalano i dispositivi di protezione, il gasolio delle stazioni interne di rifornimento ed i sacchi per la raccolta differenziata.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	11.552.312
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	15.334.947
Variazioni	Euro (unità)	-3.782.635

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Verso clienti	9.263.899	--		9.263.899
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	606.311	--		606.311
Crediti tributari	454.078	--		454.078
Imposte anticipate	457.224			457.224
Verso altri	770.800	--		770.800
	11.552.312	--		11.552.312

Crediti vs Clienti (Voce C I-4)

I crediti vs clienti sono così costituiti:

	31/12/2021	31/12/2020
CREDITI VERSO CLIENTI COMMERCIALI	8.872.352	8.016.306
CREDITI VERSO CLIENTI TIA	146.535	3.156.747
FATTURE DA EMETTERE	1.409.935	3.471.989
CREDITI VARI V/COMUNI	100.381	122.192
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-1.265.304	-3.862.313
	9.263.899	10.904.921

La voce Crediti verso clienti commerciali comprende i crediti verso i Comuni della Provincia di Rovigo per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti per circa 3.9 milioni di euro. I crediti restanti riguardano per la maggior parte i consorzi di filiera della raccolta differenziata e i crediti derivanti dai conferimenti in discarica di rifiuti o all'impianto TMB.
Le note di accredito da ricevere sono state contabilizzate nella posta dei debiti vs fornitori cui si riferiscono in quanto il relativo debito è ancora iscritto in bilancio.
In applicazione dell'art. 4 del decreto legge n. 41/2021 ed in seguito alla specifica comunicazione dell'Agenzia della Riscossione si è proceduto allo stralcio dei crediti per tariffa di igiene ambientale caricati nei ruoli emessi negli anni 2000-2010 di valore inferiore ai 5 mila

euro per un totale di 1.335 migliaia di euro. Tale operazione non ha avuto riflessi a conto economico in quanto tali crediti erano coperti interamente da fondo svalutazione crediti.
Ecoambiente ha inoltre provveduto a chiudere le altre partite irrecuperabili, anche in seguito all'attività ed al resoconto finale di Abaco spa, a cui era stato affidato il servizio di riscossione coattiva dei crediti Tia, portato a termine nel 2020 con una coda nel 2021, per irreperibilità dei debitori, per assenza di beni mobili e immobili aggredibili, ecc., per i quali si è proceduto allo stralcio per un totale di 1.248 migliaia di euro. Tale operazione non ha avuto riflessi a conto economico in quanto tali crediti erano coperti interamente da fondo svalutazione crediti.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

ESERCIZIO 2021	saldo iniziale	utilizzi	accantonamenti	saldo finale
Fondo svalutazione crediti	3.881.538	2.641.852	17.413	1.257.099
Fondo sval. crediti per int.mora	146.942	0	0	146.942
Totale	4.028.480	2.641.852	17.413	1.408.041

Il fondo svalutazione crediti è determinato secondo le situazioni reali di insolvenza dei clienti ordinari di natura commerciale, mentre per il credito residuo relativo alle utenze destinatarie delle bollette Tia (Tariffa Integrata Ambientale) si sono applicate una svalutazione sulla base dei dati storici a seconda dell'anno di formazione del credito e dell'andamento dell'attività di recupero. Si è ritenuto il fondo presente in bilancio sufficientemente capiente per la copertura del rischio di perdite su crediti. L'utilizzo del fondo è avvenuto anche a fronte dello stralcio di crediti di utenze fallite o risultate irreperibili e/o inesigibili a vario titolo. A copertura degli interessi di mora compresi nei crediti, è stato stanziato un fondo svalutazione per interessi di mora.

Crediti verso controllante (voce C II-4)
I crediti verso l'ente pubblico di riferimento (Comune di Rovigo con quota del 51.13%) riguardano i crediti relativi alle fatture per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti per il mese di dicembre 2021.

Crediti tributari (voce C II-4 bis)
I crediti tributari sono così suddivisi:

DETTAGLIO CREDITI TRIBUTARI (unità di euro)	31/12/2020	31/12/2021
ERARIO C/RIT.SUB.SU INTERESSI	520	143
CREDITI DI IMPOSTA RIMBORSO ACCISE GASOLIO	165.608	144.088
ERARIO C/IVA	239.153	62.736
CREDITO PER IRES/IRAP	0	158.486
CREDITI DI IMPOSTA SANIFICAZIONE/BENI STRUM.LI	288.274	86.312
ALTRI CREDITI V/ERARIO	2.727	2.310
TOTALE	696.284	454.078

Nella voce Erario c/Iva è indicato il credito iva annuale 2021. Ad Ecoambiente si applica la particolare normativa sulle fatture emesse nei confronti degli enti pubblici, soggette al particolare meccanismo chiamato "split payment", per il quale il pagamento dell'iva è fatto

dall'ente pubblico direttamente allo Stato; dal 1/7/2017 i fornitori di Ecoambiente hanno l'obbligo di fatturare anche alle società partecipate pubbliche, come Ecoambiente, in regime di "split payment".

Nella voce crediti di imposta per sanificazione è contabilizzata la parte non ancora utilizzata del credito ex art. 125 DL n. 34/2020 per 15.012 euro.

I crediti per rimborso accise gasolio per autotrazione sono relativi alle dichiarazioni presentate dal gruppo per l'ottenimento dei crediti di imposta per riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione spettante agli autotrasportatori per il periodo 2021 ai sensi del D.P.R. 277/2000 come modificato dal D.L. n. 1/2012 e dal D.L. n. 16/2012.

Crediti per imposte anticipate (voce C II-4 ter)

I crediti per imposte anticipate evidenziano le imposte pagate anticipatamente di cui beneficeranno gli esercizi futuri. Per il dettaglio si veda quanto riportato alla voce Imposte dell'esercizio.

Crediti verso altri (voce C II-5e)

I crediti verso altri sono così composti (in unità di euro):

Descrizione	*Importo*
Fornitori c/anticipi	106.509
Credito verso custode giudiziario	547.695
Crediti diversi	74.989
Cauzioni attive	32.892
Crediti v/dipendenti	607
Inail cred. rimborso infortuni	3.571
Inail c/acconti	2.916
Conto telemaco cciaa	1.620
Totale	770.800

Si segnala che con il conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019 è stato conferito il credito di 547 mila euro, nei confronti del custode giudiziario dell'esecuzione immobiliare R.G. n. 235/07. Tale credito è sorto in seguito alla sentenza della Corte di Appello di Venezia del 27/05/2015, favorevole al Consorzio Rsu, e confermata dalla favorevole sentenza della Corte di Cassazione del 2017. Per il recupero di tale somma Ecoambiente sta procedendo con apposita richiesta al giudice dell'esecuzione immobiliare di Rovigo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	18.330.144
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	14.091.979
Variazioni	Euro (unità)	4.238.165

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*

Depositi bancari e postali	18.327.669	14.087.817
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	2.475	4.162
	18.330.144	14.091.979

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	356.425
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	294.044
Variazioni	Euro (unità)	62.381

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

RATEI E RISCONTI ATTIVI 31.12.2021

Descrizione	*Durata inf. 5 anni*	*Durata sup. 5 anni*	*Importo*
Canoni e assistenza sistemi gestionali	10.233,00		10.233,00
Comunicazione	38.115,00		38.115,00
Interessi su mutui	20.811,00	29.397,00	50.208,00
Assicurazioni RC infortuni/vita	778,00		778,00
Assicurazioni RC inquinamento	27.007,00		27.007,00
Assicurazioni altri rischi	2.025,00		2.025,00
Commissioni fidejussioni	25.390,00		25.390,00
Leasing automezzi e macch.operatrici	89.175,00		89.175,00
Tassa di proprietà automezzi	55.438,00		55.438,00
Noleggio attrezzature	1.514,00		1.514,00
Buoni pasto dipendenti	12.892,00		12.892,00
Affitti diversi	9.137,00		9.137,00
Controlli AIA discarica Taglietto	16.543,00		16.543,00
Contributi associativi	6.000,00		6.000,00

Abbonamenti e riviste	4.730,00		4.730,00
Assistenza certificazione e qualità	1.092,00		1.092,00
Altri risconti	6.106,00		6.106
Spese bancarie	42,00		42,00
Totale risconti attivi	327.028,00	29.397,00	356.425,00
Totale ratei e risconti attivi	327.028,00	29.397,00	356.425,00

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	14.838.272
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	13.691.220
Variazioni	Euro (unità)	1.147.052

Descrizione	31.12.2018	*Incrementi al*			*Decrementi al*			31.12.2021
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	
Capitale	--	8.594.911	--	--	--	--	--	8.594.911
Riserva da sovrapprezzo azioni	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	--	67.633	11.613	63.499	--	--	--	142.745
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	--	3.234.814	537.082	571.485	--	--	--	4.343.381
Utili (perdite) portati a nuovo	--	264.061	--	346.123	--	--	--	610.184
Utile (perdita) dell'esercizio	--	168.549	760.144	218.358	--	--	--	1.147.051
	--							14.838.272

{ }.

Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Dettaglio voci di patrimonio netto	Saldo 31/12/2021	possibilità di utilizzazione	tipo di riserva	quota disponibile	utilizz.ni es.preced.
Capitale sociale	8.594.911				
Riserva legale	142.744	b	utili		
Riserva da avanzo di fusione	3.655.899	a,b,c	capitale	2.079.661	
Fondo riserva di utili	687.483	a,b,c	utili	687.483	

Utili esercizio precedente a nuovo	610.184	a,b,c	utili	264.061	

Legenda:
a: per aumento di capitale
b: per copertura perdite
c: per distribuzione ai soci

Dall'operazione di fusione inversa, descritta tra i fatti di rilievo, è emerso un avanzo di fusione pari ad euro 432.559, destinato ad apposita riserva del patrimonio netto. Tale avanzo ha avuto origine dall'annullamento della partecipazione in Ecoambiente (del valore di 6.848.660) di valore inferiore al patrimonio netto dell'incorporato Consorzio Rsu di euro 7.281.220. Pertanto le Altre Riserve si sono incrementate di euro 432.559 per avanzo di fusione e per euro 104.519 quale destinazione dell'utile di esercizio 2019.
La società capogruppo ha provveduto a riallineare fiscalmente i valori riferiti a beni iscritti in bilancio a valori di perizia in occasione del conferimento del ramo di azienda del Consorzio RSU in data 29/12/2018 applicando quanto previsto dall'art. 110 del D.L. 104/2020, con pagamento di un'imposta sostitutiva del 3% del valore riallineato.
La società Ecoambiente srl ha ritenuto di riallineare il valore del bene "Impianto TMB" (scaturito nell'operazione di conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019), rivalutato rispetto al valore contabile di euro 1.350.589 ed attualmente in bilancio per la quota (al netto della parte ammortizzata) di euro 1.157.647, che rappresenta il valore riallineato.
Oltre al pagamento dell'imposta sostitutiva vi è un'altra condizione da rispettare per l'ottenimento del riallineamento, che consiste nel vincolare in sospensione di imposta una riserva di pari valore; nel caso di Ecoambiente viene vincolata la Riserva per avanzo di fusione per euro 1.122.918.
Da questa operazione consegue anche la liberazione del fondo imposte differite di euro 540.071, contabilizzato all'interno dell'operazione di conferimento del ramo azienda Crsu e riferito all'impianto TMB.
Parte del fondo è stato comunque mantenuto a copertura dell'imposta per affrancamento della riserva in sospensione di imposta, qualora si decidesse tale operazione in futuro, per euro 269.500, ed a copertura dell'imposta di riallineamento per euro 34.729 mentre il residuo genera una diminuzione di imposte differite per 235 mila euro circa.
Si precisa che i costi pluriennali non ancora ammortizzati sono coperti dalle riserve esistenti nel patrimonio netto.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	11.399.522
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	9.786.069
Variazioni	Euro (unità)	1.613.453

Descrizione	*31.12.2020*	*Incrementi*	*Decrementi*	*31.12.2021*
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	524.275	842	--	525.117
Altri	9.261.794	2.061.023	448.413--	10.874.405
	9.786.069			11.399.522

Dettaglio in unità di euro:

	saldo 31/12/2021
Fondo imposte latenti	145.521
Fondo imposte differite	11.233
Fondo imposte per affrancamento riserva	269.500
Fondo imposte differite da consolidamento	50.306
Fondo imposte differite da conferimento	48.556
TOTALE FONDI PER IMPOSTE	525.116
Fondo spese future	8.021.365
Fondo rischi	2.853.040
TOTALE ALTRI FONDI	10.874.405
FONDI PER RISCHI ED ONERI	11.399.521

I fondi per rischi ed oneri "Altri" sono stimati sulla base delle perdite o degli oneri realisticamente prevedibili, sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori.
I fondi spese sono destinati a coprire passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Il fondo spese copre per 37 mila euro il riconoscimento a fornitori di maggiori corrispettivi per trasporto, in fase di definizione con gli stessi e per 65 mila euro il costo del rinnovo del Ccnl dei Servizi Ambientali.
Con l'entrata in funzione della discarica di Taglietto 1, ai sensi delle autorizzazioni amministrative ottenute che impongono il ripristino ambientale dei terreni utilizzati al termine del periodo di coltivazione della discarica, si è proceduto ad effettuare gli accantonamenti al fondo chiusura per ripristino ambientale e al fondo post mortem a copertura dei costi che si sosterranno per la gestione del periodo di chiusura e post-chiusura dell'impianto e che interesseranno l'economia aziendale per svariati anni dopo l'esaurimento della capacità di contenimento della discarica. L'accantonamento annuo, per complessivi euro 1.255 mila, è stato stimato sulla base dei costi evidenziati da apposita perizia redatta ed asseverata da un tecnico esperto del settore, a seguito dell'indicazione della Provincia circa le regole da adottare per la messa in sicurezza e gestione della discarica esaurita, e determinato rapportando i quantitativi complessivi smaltiti nell'anno rispetto alla capacità totale della discarica. Gli oneri complessivi stimati per tali operazioni di recupero ambientale devono

essere imputati per competenza negli esercizi di conferimento dei rifiuti in discarica e saranno utilizzati dopo il riempimento della discarica e cioè quando, con riferimento alla discarica esaurita, non si manifesterà più alcun ricavo. Sono inoltre stati stanziati per 361 mila euro gli oneri relativi alla copertura, ripristino ambientale e rimodellazione morfologica della discarica di Taglietto 0, in sostituzione dei costi relativi al deposito temporaneo di rifiuti abbancato presso la stessa discarica di T0, non più da trasferire nella discarica di T1.
I fondi rischi sono destinati a coprire passività di natura determinata ed esistenza probabile, connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura dell'esercizio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza. Si riporta di seguito la sua composizione.
Il fondo rischi vari accoglie 453 mila euro complessivi per i rischi di contenzioso legale legati alla contestazione da parte di fornitori in merito a penali addebitate per disservizi e applicazione di maggiori prezzi rispetto a quelli contrattuali e 159 mila euro per i rischi legati alla richiesta di pagamento di una fattura da parte di un istituto bancario che si ritiene legittimo cessionario della stessa, liquidata da Ecoambiente al cedente il credito. Risultano inoltre accantonate somme per rischi legati a cause con il personale per 120 mila euro, per rischi legati a contestazioni con clienti in merito all'applicazione dell'Iva sulla Tia per 214 mila euro, per rischi legati a rapporti contrattuali con l'ex gestore della discarica di T0 per 485 mila euro, per rischi legati alle richieste dell'ex gestore dell'impianto di smaltimento del verde per la fatturazione di quantitativi minimi garantiti di conferimenti, contestati da Ecoambiente, per 226 mila euro e per la copertura di eventuali contenziosi che si dovessero palesare nel futuro, determinati secondo una stima realistica tenendo conto di tutte le informazioni utili alla valutazione, per 318 mila euro, di cui 183 mila euro nell'esercizio a copertura di passività potenziali relative a contestazioni con il socio Consorzio Rsu in merito all'operazione di fusione inversa. Nell'esercizio 2021 si è provveduto ad accantonare la somma di 430 mila euro a fronte del rischio di un risarcimento danni da parte di un fornitore di mezzi compattatori per esclusione dal bando di gara a seguito di contestazioni sulla documentazione presentata. Infine sono stanziati 361 mila euro a copertura del rischio legato alla vicenda dei terreni ove è situato l'impianto di fitodepurazione. Tale causa, ereditata dal Consorzio Rsu, riguarda la determinazione del corretto valore dei terreni sui quali, successivamente al versamento di un acconto ai proprietari, si è verificata l'esistenza di una discarica abusiva. Ecoambiente ritiene che i costi per la bonifica dell'area azzerino o comunque riducano notevolmente il valore della stessa. La causa si trova ora presso la Corte di Cassazione. Si segnala, infine, che la società si è costituita nei giudizi di primo grado promossi (i) da tre attuali dipendenti al fine di vedersi riconosciute presunte differenze retributive pregresse e (ii) da un professionista che, in anni passati, ha svolto attività di assistenza al fine del recupero dei crediti commerciali.
La società ha tempestivamente depositato, tramite i legali incaricati, le proprie memorie difensive, proponendo domanda riconvenzionale.
Alla luce degli atti di causa e dello stato del giudizio, si è ritenuto di non procedere ad alcun accantonamento, valutando il rischio di soccombenza remoto, o solamente possibile, ma allo stato comunque non determinabile
Per quanto riguarda il fondo imposte latenti, si sottolinea che lo stesso è stato determinato dal perito in sede di conferimento del ramo di azienda Divisione Ambiente di ASM Rovigo spa in ASM Ambiente s.r.l. in quanto le plusvalenze rilevate nell'ambito della valutazione dell'azienda oggetto di conferimento, vengono in genere ridotte per tener conto dei carichi fiscali latenti. Si ritiene evidenziare che il perito ha fatto emergere nella perizia una plusvalenza latente unicamente per la categoria "terreni e fabbricati". Lo stesso discorso vale per i fondi imposte differite valutati dall'esperto in sede di perizia di conferimento del ramo d'azienda del Consorzio Rsu in Ecoambiente, con riferimento ai maggiori valori attribuiti alla partecipazione in Polaris srl, mentre con riferimento al maggior valore attribuito all'impianto di separazione di Sarzano, in seguito all'operazione di riallineamento, parte del fondo imposte

differite relativo è stato comunque mantenuto a copertura dell'imposta per affrancamento della riserva in sospensione di imposta, qualora si decidesse tale operazione in futuro, per euro 269.500.
Il fondo imposte differite per 9 mila euro si riferisce alla imposta Ires sui dividendi contabilizzati e non ancora incassati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	1.994.640
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	1.995.784
Variazioni	Euro (unità)	-1.144

Dettaglio della voce in unità di euro:

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
L'accantonamento dell'anno ammonta a 450 migliaia di euro, versato interamente alla previdenza integrativa o al fondo di tesoreria, cui si deve aggiungere la rivalutazione per 235 mila euro, di cui 171 mila a carico dell'Inps mentre gli utilizzi per anticipi/dimissioni sono pari a 102 mila euro. Il fondo destinato alla previdenza complementare è stato pari a 165 mila euro. Come previsto dal D.Lgs. n. 252/05 dall'1/1/2007 il Tfr dei dipendenti che non hanno aderito ad un fondo di previdenza complementare è stato trasferito all'Inps. L'ammontare di tale contribuzione ammonta a fine 2021 a 4.435 migliaia di euro.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	29.117.526
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	26.591.056
Variazioni	Euro (unità)	2.526.470

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Variazioni*
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	10.505.146	10.498.265	-6.881
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--

Acconti	29.845	37.025	7.180
Debiti verso fornitori	8.995.709	12.100.509	3.104.800
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	38.602	--	-38.602
Debiti tributari	573.051	427.288	-145.763
Debiti verso istituti di previdenza	980.973	1.122.276	141.303
Altri debiti	5.467.730	4.932.163	-535.567
	26.591.056	29.117.526	2.526.470

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	4.659.745	4.923.296	915.224	10.498.265
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	37.025	--		37.025
Debiti verso fornitori	12.100.509	--		12.100.509
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti tributari	427.288	--		427.288
Debiti verso istituti di previdenza	1.122.276	--		1.122.276
Altri debiti	4.432.104	500.059		4.932.163
	22.778.947	6.338.579		29.117.526

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.
Nel corso del 2020 è stato acceso un finanziamento con ammortamento graduale del capitale di 3 milioni di euro, assistito dall'intervento del Fondo di Garanzia per le medie imprese ex legge 662/96, da destinare a capitale circolante ex art. 13 legge 40/2020. Nel 2021 è stato accesi mutui per 2.0000.000 euro di cui un mutuo di 1.500.000 euro per la costruzione della vasca n. 5 della discarica.

DEBITI VERSO BANCHE AL 31/12/2021

BANCHE		**SALDO AL 31/12/2021**	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**	**oltre 5 anni**
BANCADRIA CC 1002037		362.603	362.603		
MPS C/ANTICIPO FATTURE		1.242.404	1.242.404		
UNICREDIT C/ANTICIPO FATTURE		442	442		
CARTA CREDITO MPS		2.131	310		
BANCA POP.RAVENNA FINANZ.		1.000.000	1.000.000		
DEBITI PER LIQUIDAZIONI INTERESSI		71.148	71.148		
		2.678.728	**2.678.728**	**-**	**-**
MUTUI					
	N.	**SALDO AL 31/12/2021**	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**	**oltre 5 anni**
INTESA SAN PAOLO - 15 ANNI	8311301	463.072	61.217	260.978	140.877
INTESA SAN PAOLO - 15 ANNI	8311300	160.103	20.501	89.686	49.916
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700518	66.914	18.749	48.165	-
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700539	100.829	28.088	72.741	-
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700549	81.439	22.687	58.752	-
MONTE PASCHI SIENA - 5 ANNI	741813570	442.000	442.000	-	-
MUTUO 3913770 BPM -5 ANNI	3913770	465.291	307.969	157.322	-
MUTUO 874515 MPS DUR.20ANNI	874515	968.352	46.154	197.767	724.431
MUTUO BANCADRIA IMP. PV	1004301	28.015	16.658	11.357	-
MUTUO BANCADRIA - IMP.SARZANO	1004302	23.997	14.269	9.728	
MONTE PASCHI SIENA - SC.30/11/26	4128819	3.000.000	594.743	2.405.257	-
BANCA DEL VENETO CENTRALE	12338	1.500.000	292.570	1.207.430	-
FINANZIAMENTO POLARIS		519.525	119.525	400.000	
TOTALE MUTUI		**7.819.537**	**1.981.017**	**4.923.296**	**915.224**
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE		**10.498.265**	**4.659.745**	**4.923.296**	**915.224**

I seguenti mutui sono ipotecari:

- Mutuo n. 8311300/1 contratti per l'acquisto dell'immobile capannone sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 51, sui quali grava ipoteca sull'altro fabbricato sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 21, per euro 2.400.000 a favore dell'istituto mutuante.
- Mutuo n. 874515 contratto per i lavori di adeguamento del fabbricato sito a Rovigo in viale delle Industrie 21, sui quali grava ipoteca sull'altro fabbricato sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 51, per euro 2.200.000 a favore dell'istituto mutuante

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Il dettaglio della voce è il seguente:
I debiti vs fornitori sono formati da debiti relativi all'acquisto di beni e servizi connessi allo svolgimento dell'attività dell'impresa.
Le note di accredito da ricevere sono state contabilizzate nella posta dei debiti vs fornitori cui si riferiscono in quanto il relativo debito è ancora iscritto in bilancio. Le note di accredito da ricevere riguardano le contestazioni di fatture emesse da una ditta appaltatrice con l'applicazione di prezzi unitari difformi dalle convenzioni firmate, e quindi contestate, per oltre un milione di euro e fatture emesse da un fornitore proprietario di un impianto di smaltimento per quantitativi contrattuali e non effettivi per 226 mila euro.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, compreso il versamento delle ritenute irpef relative ai cedolini di dicembre, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
La voce debiti per imposte Ires/Irap è esposta al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.
È stata inoltre versata per intero la somma di 34.729 euro quale imposta sostitutiva prevista dall'art. 110 del DL 104/2020 per il riallineamento ai fini fiscali del maggior valore dell'impianto TMB acquisito in sede di conferimento di ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono il debito verso Inps/Inpdap relativo alle retribuzioni di dicembre e per le ferie/permessi non goduti e premio di produzione

Gli altri debiti sono così composti in unità di euro:

Descrizione	Importi
CLIENTI C/ANTICIPI	93.154
CAUZIONI DA CLIENTI	51.773
NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	474.635
NOTE CRED.DA EM. CONGUAGLI PF	101.904
DEBITI V/AMMINISTRAZIONI COMUNALI	359.913
TRATT.SINDACALI DA VERSARE	7.520
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	138.725
DEB.V/DIPENDENTI (14^-FERIE PERM.NON GODUTI-ECC.)	1.660.369
CESSIONI E PPT STIPENDI	18.655
DEBITI DIVERSI	1.211.243
DEBITI V/FORN.PER RITENUTE DI GARANZIA	11.006
DEBITI V/C.R.A.L.	5.885

DEBITI V/UTENTI	27.399
DEB.V/REGIONE X FDO ROTAZIONE	571.496
DEB.PER INTERESSI PASS.DI MORA	198.486
Totale	**4.932.163**

Le voci più significative riguardano:

- i debiti verso i dipendenti per le competenze maturate al termine dell'esercizio non ancora liquidate o godute dai dipendenti, quali permessi, ferie, quattordicesima mensilità, premio di risultato.
-il debito per il versamento dell'ecotassa per 154 mila euro e per il Fondo Fis per 111 mila euro ed i debiti per le regolazioni assicurative.
- le note credito da emettere che comprendono le note a favore di Corepla per la restituzione di contributi plastica e i conguagli dei piani finanziari a favore dei Comuni, relativi al recupero dei maggiori costi previsti dalla determina della Provincia di Rovigo n. 1179/2017 per l'anno 2016.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	102.853
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	261.913
Variazioni	Euro (unità)	-159.060

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	*Durata inf. 5 anni*	*Durata sup. 5 anni*	*Importo*
RATEI PASSIVI			
Interessi passivi su mutui	5.764		5.764
Tassa circolazione automezzi	105		105
Assicurazione e bolli	21.877		
Spese bancarie e varie	855		450
RISCONTI PASSIVI			-
Contributo acquisto automezzi	1.887		1.887
Credito imposta per investimenti	65.846		65.846
Progettazione lavori	6.519		6.519
	102.853	**-**	**102.853**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

IMPEGNI E GARANZIE

Di seguito viene fornito il dettaglio degli impegni e garanzie specificando che non risultano impegni relativi a imprese controllate, collegate o controllanti.
Le garanzie prestate in fidejussioni si riferiscono alle obbligazioni di regresso connesse alle fidejussioni rilasciate per conto della società da Istituti di credito e assicurativi.
Le ipoteche afferenti gli immobili poste a garanzia dei relativi mutui sono indicate alla voce Debiti verso banche e non vengono riportate in questa sezione.

FIDEJUSSIONI PRESTATE		
BENEFICIARIO	***DESCRIZIONE GARANZIA***	***CAPITALE ASSICURATO***
MINISTERO DELL'AMBIENTE	RINNOVO ISCRIZIONE ALBO GESTORI RIFIUTI CAT. 8 CLASSE F	80.000,00
MINISTERO DELL'AMBIENTE	RINNOVO ISCRIZIONE ALBO GESTORI RIFIUTI CAT. 1 CLASSE B	51.645,69
PROVINCIA DI ROVIGO	RINNOVO AIA IMPIANTO DI SARZANO	318.000,00
HESTAMBIENTE SPA	GARANZIA CONTRATTO SMALTIMENTO RIFIUTI (ORD.RV 19/03/2020)	120.000,00
PROVINCIA DI ROVIGO	APPENDICE NUOVO IMPORTO AIA IMPIANTO DI SARZANO	120.000,00
		689.645,69

Risultano inoltre anche fidejussioni ad altre imprese per € 2.835.309 così composte: per € 877.899 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 456.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 12.122 a favore di Acque Venete, per € 105.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 135.962 per la partecipazione a gare e per € 1.248.326 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.

Si segnalano inoltre contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso clienti, per € 548.265.

Si evidenzia che i bidoni carrellati e i bidoncini sono consegnati in comodato d'uso alle famiglie per l'attività di raccolta porta a porta.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	46.970.253
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	45.360.579
Variazioni	Euro (unità)	1.609.674

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	46.142.569	44.191.512	1.951.057
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	827.684	1.169.067	-341.383
	46.970.253	45.360.579	1.609.674

Descrizione	Importo
RICAVI CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI PER I COMUNI SERVITI	30.336.867
RICAVI DA ALTRE PRESTAZIONI	5.177.931
VENDITA MATERIALI (CARTA, CARTONE, VETRO, ECC.)	594.285
CONTRIBUTI DA CONSORZI DI FILIERA	3.330.393
RICAVI DISCARICA TAGLIETTO 1 - VILLADOSE (RO)	4.027.769
RICAVI IMPIANTO DI SEPARAZIONE - SARZANO (RO)	2.435.437
ALTRI SERVIZI COMMERCIALI	221.887
TOTALE	46.142.569

Ricavi per area geografica

Area	*Vendite*	*Prestazioni*	*Totale*
Italia		46.142.569	46.142.569
Estero			
		46.142.569	46.142.569

I ricavi sono iscritti sulla base del principio di competenza economica. Riguardano l'attività del ciclo integrato dei rifiuti nei confronti dei Comuni del territorio servito e comprendono i corrispettivi per l'attività di trattamento presso l'impianto TMB e di smaltimento in discarica dei rifiuti.

Gli Altri ricavi e proventi sono così dettagliati in unità di Euro:

Dettaglio (in unità di euro)	

SOPRAVV.ATTIVE ORDINARIE	296.435
PLUSVALENZE ORDINARIE	2.166
PENALI APPLICATE A FORNITORI	1.800
RIC.X CRED.IMP.CARO PETROLIO	129.170
ALTRI SERVIZI	0
RICAVO PER CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE	15.012
RICAVO PER CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO	32.566
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	49.351
RIMBORSI UTILIZZO AUTO AZIENDA	1.613
ALTRI RICAVI DIVERSI	22.806
RIMBORSO SPESE RUOLI T.I.A.	3.251
RIMBORSI DIVERSI	272.254
Totale Altri ricavi e proventi	826.426

Come evidenziato alla voce Crediti Tributari Ecoambiente ha provveduto a presentare le dichiarazioni ai fini dell'ottenimento del credito di imposta derivante dalla riduzione dell'aliquota di accisa sull'acquisto di gasolio da autotrazione per il periodo 1/01/2020 – 31/12/2020. In base ai consumi dei mezzi agevolati si è determinato un valore del credito di imposta pari a circa 129mila euro per l'anno 2021.
L'azienda ha inoltre ottenuto il credito di imposta per il sostenimento delle spese di acquisto dei dispositivi di protezione ex art. 125 DL n. 34/2020 per euro 15 mila.
Nelle sopravvenienze attive sono registrati storni di debiti, fondi rischi e spese registrati in eccedenza in precedenti esercizi per 177 mila euro.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	44.562.178
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	43.638.741
Variazioni	Euro (unità)	923.437

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	2.661.828	2.071.771	590.057
Servizi	20.046.128	19.818.047	228.081
Godimento di beni di terzi	900.315	699.510	200.805
Salari e stipendi	10.451.878	10.073.927	377.951
Oneri sociali	3.548.669	3.426.463	122.206
Trattamento di fine rapporto	682.738	611.972	70.766
Trattamento quiescenza e simili	12.417	11.597	820
Altri costi del personale	40.061	102.309	-62.248

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	232.531	159.897	72.634
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.463.421	3.354.545	108.876
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.413	243.667	-226.254
Variazione rimanenze materie prime	-690	5.755	-6.445
Accantonamento per rischi	430.013	916.801	-486.788
Altri accantonamenti	1.255.692	1.287.458	-31.766
Oneri diversi di gestione	819.764	855.022	-35.258
	44.562.178	43.638.741	923.437

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
Sono così dettagliati:

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

Descrizione	Importo
CARBURANTI	1.575.219
LUBRIFICANTI	56.020
IMBALLAGGI	67.769
ATTREZZI E UTENSILERIA	1.895
MATERIALE DI CONSUMO	39.476
PRODOTTI DI CONSUMO X MANUTENZIONI	14.231
PEZZI RICAMBIO X MANUTENZIONI	186.598
MATERIALE VARIO	83.978
SACCHI RD	445.396
STAMPATI-CANCELLERIA-INFORMATICA	12.049
ACQ. PNEUMATICI MEZZI ALBO C/TERZI	103.329
ACQ. PNEUMATICI ALTRI MEZZI	3.658
GAS PER RISCALDAMENTO	42.523
ACQUISTO DPI	29.732
TOTALE	**2.661.828**

Costi per servizi

Tra i costi per servizi si segnalano i più importanti:

- manutenzione su automezzi 1.336 mila euro
- smaltimento rifiuti pericolosi 656 mila euro
- RC mezzi 351 mila euro

- raccolta differenziata: carta, vpl, verde, altri 4.524 mila euro
- trattam./recupero rifiuti: vpl, umido, verde, imballaggi, altri 5.192 mila euro
- costi trasporto rifiuti 740 mila euro
- trattamento rifiuti pericolosi e reflui 360 mila euro
- disagio ambientale, ecotassa 1.056 mila euro
- legali e notarili 199 mila euro

Costi per godimento beni di terzi

Si veda il seguente dettaglio:

Dettaglio in unità di euro	al 31/12/2021
AFFITTO UFFICI SEDE AMM.VA	40.054
AFFITTI DIVERSI	66.072
NOLEGGIO MEZZI-ATTREZZ-IMPIANTI	80.070
LEASING AUTOMEZZI	588.010
LEASING MACCH.OPER. DISCARICA	126.109
Totale costi per godimento di beni di terzi	**900.315**

Nel corso dell'esercizio 2016 si è concluso un contratto di leasing avente ad oggetto una pala cingolata, un escavatore ed un dumper per la discarica di Taglietto 1 e sul finire del 2017 quattro contratti di leasing aventi ad oggetto un furgone, un mezzo scarrabile ed un trattore ed un autocarro Scania. Nell'esercizio 2018 sono stati conclusi contratti di leasing per n. 2 compattatori posteriore tre assi, n. 4 compattatori Iveco Stralis posteriori, n. 1 spazzatrice 4 mc, n. 1 spazzatrice 2 mc, n. 1 carro botte e nel 2019 per 8 minicompattatori e per una spazzatrice da 6 mc. Nel 2020 la società ha stipulato un leasing con oggetto una macchina compattatore modello Bomag del valore di 500.000 euro, interconnesso con il sistema di produzione dell'azienda. Nel 2021 la società ha acquisito in leasing due spazzatrici, quattro costipatori, due autocompattatori da 26 mc e un autocarro scarrabile con gru.

La contabilizzazione delle operazioni di leasing è fatta utilizzando il metodo patrimoniale; il punto 22 dell'art. 2427 C.C. prevede che l'impresa utilizzatrice dei beni in leasing evidenzi in nota integrativa i dati che risulterebbero qualora la contabilizzazione fosse effettuata in base al metodo finanziario che prevede:

- l'iscrizione nell'attivo del valore originario dei beni acquistati con contratto di locazione finanziaria

- la rilevazione del corrispondente debito residuo in linea capitale verso la società di leasing fra le passività

l'imputazione a conto economico, in sostituzione dei canoni di competenza, dei relativi ammortamenti economico-tecnici e degli oneri finanziari di competenza, impliciti nei canoni di locazione

Elenco beni in leasing:

DESCRIZIONE BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ANNO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31/12/2021
Compattatori Gorent	41.048,92	- 1.528,56	180.608,80	36.121,76	126.426,16	54.182,64
Mezzi discarica	-	- 23,37	350.010,00	35.001,00	350.010,00	-
Furgone	3.422,94	- 134,63	17.622,00	3.524,40	15.859,80	1.762,20
Mezzo scarrabile	36.059,99	- 1.417,79	185.649,00	37.129,80	167.084,10	18.564,90
Trattore	6.207,90	- 244,11	31.960,00	6.392,00	28.764,00	3.196,00
carrobotte	4.805,80	- 183,63	22.800,00	4.560,00	15.960,00	6.840,00
Compattatori Farid	66.357,98	- 2.471,16	291.958,00	58.391,60	204.370,60	87.587,40
Compattatori Farid opzionali	99.804,72	- 3.308,44	291.958,00	58.391,60	204.370,60	87.587,40
Spazzatrice 4 mc	45.763,87	- 1.504,90	127.792,00	25.558,40	89.454,40	38.337,60
Spazzatrice 2 mc	31.725,96	- 1.041,82	88.597,00	17.719,40	62.017,90	26.579,10
Spazzatrice 6 mc	91.961,20	- 2.753,15	162.492,00	32.498,40	81.246,00	81.246,00
8 mini compattatori	212.770,16	- 6.582,00	452.016,00	90.403,20	135.604,80	316.411,20
Bomag discarica	323.370,68	- 11.206,86	500.000,00	100.000,00	150.000,00	350.000,00
n.2spazzatrici	183.138,42	- 2.396,09	221.489,00	22.148,90	22.148,90	199.340,10
n. 4 costipatori	203.449,79	- 2.714,93	246.016,00	24.601,60	24.601,60	221.414,40
n.2 iveco 26 mc	248.745,24	- 3.646,76	301.014,00	30.101,40	30.101,40	270.912,60
1 scarrabile +gru	172.911,86	- 2.570,53	209.160,00	20.916,00	20.916,00	188.244,00
1 autocarro Scania	29.683,00	- 1.058,00	200.850,00	25.106,00	112.978,00	87.877,00
Totale	1.801.228,43	- 44.786,73	3.881.991,80	628.565,46	1.841.914,26	2.040.082,54

In aggiunta si forniscono anche le informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico qualora le operazioni di leasing fossero state rilevate secondo il metodo finanziario anziché patrimoniale.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO	
	totale
ATTIVITA'	
Beni in leasing finanziario al 31/12/2020 al lordo amm.ti	2.904.312,80
Ammortamenti complessivi al 31/12/2020	1.213.348,80
Incrementi Beni in leasing finanziario anno 2021	977.679,00
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	628.565,46
Beni in leasing finanziario al 31/12/2021 al netto ammortamenti	2.040.077,54
	-
PASSIVITA'	-
Debiti impliciti per operaz.di leasing finanziario al 31/12/2020	1.491.729,50
Debiti impliciti sorti nell'esercizio	977.679,00
Rimborso quote capitale sorte nell'esercizio	- 668.180,07
Debiti impliciti per operaz.di leasing finanziario al 31/12/2021	1.801.228,43
" di cui scadenti nell'esercizio successivo	671.377,61
" di cui scadenti oltre l'esercizio successivo	1.129.850,82
" di cui scadenti oltre 5 anni	-
	-
Effetto complessivo lordo al 31/12/2021	238.854,11
Effetto relativo all'esercizio precedente	- 156.711,50
Effetto fiscale	2.347,66
Effetto sul patrimonio netto al 31/12/2021	28.615,95
	-
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO	-
Storno di canoni su operazioni di leasing finanz.	711.204,31
Rilevazione degli oneri finanziari	- 44.786,73
Rilevazione delle quote di ammortamento su contratti in essere	- 628.565,46
Effetto sul risultato ante imposte	39.631,61
Effetto fiscale	- 2.347,66
Effetto sul risultato di es.della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	28.615,95

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scatti di anzianità, i passaggi di categoria, i ratei di mensilità aggiuntive, premi di risultato e accantonamenti di legge e contratti collettivi ed il fondo di integrazione salariale.
Nei costi del personale sono inserite anche le competenze dovute per le ferie e i permessi non goduti al termine dell'esercizio.
Si è fatto ricorso a contratti di somministrazione di lavoro per un valore di 55 mila euro circa.
La voce altri costi del personale comprende le spese per i cral aziendali, il costo per gli oneri dei distacchi sindacali, per il fondo Rubes Triva e per il rimborso patenti, mentre le spese per vestiario, le spese per addestramento professionale e le spese mediche sono state registrate nelle voci B6 e B7.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si rimanda a quanto detto precedentemente al paragrafo dei criteri di valutazione e di commento delle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto riportato alla voce crediti.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si veda quanto evidenziato nel commento alla voce rimanenze.

Accantonamenti per rischi

Si rimanda a quanto riportato nella specifica voce dello Stato Patrimoniale “Altri Fondi”.

Oneri diversi di gestione

Riguardano prevalentemente costi di natura diversa non imputabili direttamente all’attività produttiva tipica.
Si veda il seguente dettaglio in unità di euro:

LIBRI, GIORNALI, PUBBLICAZIONI	2.349
TARI	21.970
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	27.042
SPESE DI RAPPRESENTANZA	6.554
MULTE E SANZIONI AMM.VE	195
SPESE CONTRATTUALI	2.497
SPESE DIVERSE D'UFFICIO	15.227
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORD.	447.230
SPESE PRATICHE AUTOMEZZI	31.160
MINUSVALENZE ORDINARIE	178
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	45.580
TASSA DI PROPR.'AUTOVETTURE	1.302
I.M.U.	117.412
DIRITTI/TASSE VARIE	34.422
MARCHE DA BOLLO	784
ALTRI COSTI	64.012
TOTALE	819.764

In particolare le sopravvenienze passive per 212 mila euro riguardano partite di conguaglio relative a servizi extra verso i Comuni che in seguito all’entrata in vigore del nuovo metodo tariffario introdotto da Arera trovano già allocazione nei Piani economici finanziari e non consentono una fatturazione separata specifica.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	-290.592
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	-199.407
Variazioni	Euro (unità)	-91.185

Descrizione	*31.12.2021*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Da partecipazione	--	10.220	-10.220
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	8.117	16.492	-8.375
(Interessi e altri oneri finanziari)	298.709	226.119	72.590
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-290.592	-199.407	-91.185

Si veda il seguente dettaglio dei proventi finanziari diversi in unità di euro:

	AL 31/12/2021	AL 31/12/2020
INTERESSI ATTIVI CC BANCARI	940	2.049
INTERESSI SU ALTRI CREDITI	94	0
INTERESSI SU CREDITI DA UTENTI	7.082	10.063
INTERESSI ATTIVI DI MORA	0	4.379
Totale Proventi finanziari	8.117	16.492

La voce "altri proventi finanziari" è costituita essenzialmente da interessi addebitati alle utenze per ritardati pagamenti in seguito alle attività di recupero crediti.

Si veda il seguente dettaglio degli oneri finanziari in unità di euro:

	AL 31/12/2021	AL 31/12/2020
INTERESSI PASS.BANCARI/POSTALI	95.625	109.263
INTERESSI SU MUTUI	138.014	112.829
INTERESSI PASS.SU ALTRI DEBITI	1.535	740
INTERESSI PASS.DI MORA	63.534	3.286
Totale Interessi passivi e oneri	298.709	226.119

Gli interessi passivi bancari si sono mantenuti complessivamente in linea con l'anno precedente.
Gli interessi attivi e passivi di mora sono stati contabilizzati in ossequio alle previsioni dei Principi Contabili. Per quelli attivi di dubbia esigibilità è stato fatto un apposito accantonamento a fondo svalutazione.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	970.432
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	593.738
Variazioni	Euro (unità)	376.694

Imposte	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	937.087	946.127	-9.040
IRES	791.616	823.968	-32.352
IRAP	145.470	122.159	23.311
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	33.345	-352.389	385.734
IRES	33.287	-354.127	387.414
IRAP	58	1.738	-1.680
Imposte sostitutive			
	970.432	595.738	376.694

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio sulla base delle aliquote in vigore per l'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico (Euro/000):

Descrizione	*Valore*	*Imposte*
Risultato prima delle imposte	2.897	695
Onere fiscale teorico	24,00%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	1.973	473
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-254	-61
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-1.318	-316
Imponibile fiscale	3.298	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		792
Onere fiscale effettivo	24%	

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Irap)

Descrizione	*Valore*	*Imposte*
Differenza tra valore e costi della produzione	5.273	205

Costi rilevanti e non ai fini IRAP	-448	-17
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-5	-0
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	-
Costi non deducibili e ricavi non tassabili	-1.489	-58
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	429	17
Differenza temporanea da esercizi precedenti:	-1	0
Imponibile IRAP	3.760	
IRAP corrente per l'esercizio		146
Onere fiscale effettivo	3,88%	

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.
Le imposte anticipate sono state rilevate nella voce Crediti per imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.
La determinazione di tale credito si basa non solo sulle ragionevoli prospettive di imponibilità fiscale degli esercizi futuri come richiesto dai principi contabili, ma anche su una ragionevole stima dell'utilizzo di tali poste, in particolare della parte tassata del fondo svalutazione crediti, nei prossimi esercizi.
In relazione a ciò e considerato che la società è soggetta a vincoli e discipline di settore, che rendono gli scenari di riferimento in continua evoluzione, e non permettono di effettuare previsioni di ampio respiro, si è ritenuto prudenzialmente di non procedere all'iscrizione dell'intero importo potenzialmente iscrivibile tra i crediti per imposte anticipate pari a circa 850 mila euro non riuscendone a prevedere i tempi di utilizzo, limitando lo stanziamento agli importi destinati ad essere riassorbiti nel breve termine.
Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Anno 2021 BILANCIO CONSOLIDATO						
Imposte anticipate						
	Esercizio	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	totale
	Variazioni					
Ammortamento avviamento	2.335,00	2.335,00	-		-	2.335,00
Ammortamento marchi	3.556,92	444,44	444,44	444,44	444,44	1.777,76
Svalutazione crediti eccedenti quota deducibile	763.845,00	-			-	-
Interessi passivi di mora	198.486,00					-
Accantonamenti fondo rischi	1.911.907,00		-			-
Ammortamento finanziario ecocentri	98.749,00		-	-		-
Ammortamento discarica temporaneam.indeducib.	3.065.870,00	430.861,00	430.861,00	430.861,00	430.861,00	1.723.444,00
Altre differenze temporanee	152.150,00	152.150,00				
						-
	Base imp.Ires	585.790,44	431.305,44	431.305,44	431.305,44	1.727.556,76
	Aliq. Ires	24,00	24,00	24,00	24,00	
	Ires	140.589,71	103.513,31	103.513,31	103.513,31	451.129,62
	Base imp.Irap	154.929,44	444,44	444,44	444,44	156.262,76
	Irap	6.042,25	17,33	17,33	17,33	6.094,25
					Totale	457.223,87

Dettaglio fondi imposte differite

	saldo 31/12/2021
Fondo imposte latenti	145.521
Fondo imposte differite	9.485
Fondo imposte per affrancamento riserva	269.500
Fondo imposte differite da conferimento	48.556
Fondo imposte differite da consolidamento	50.306
TOTALE FONDI PER IMPOSTE	525.117

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Non sono presenti

PROSPETTO DI RACCORDO TRA PATRIMONIO NETTO E UTILE DELLA CONTROLL		
E PATRIMONIO NETTO E UTILE CONSOLIDATI		
in migliaia di euro		
	31-dic-21	31-dic-21
	patrimonio netto	utile
Bilancio società controllante	14.147	802
Eliminaz.valore di carico soc.consolidate		
°differenza per utili consolidati precedenti	346	-
°risultato conseguito dalle partecipate	1.140	1.140
Eliminaz.di effetti da operazioni intragruppo		
°dividendi	(790)	(790)
°altre partite	(5)	(5)
Bilancio consolidato	14.838	1.147
ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO		
		CRITERIO DI
	CAPITALE SOCIALE	VALUTAZIONE
Società controllate		
Polaris srl (sede Ceregnano)	900.000,00	Consolidamento integrale

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater del C.C. e del Principio Contabile Oic n. 29 si dà l'informativa, con riferimento all'evento bellico scoppiato il 24 febbraio 2022 in Ucraina a seguito dell'invasione del paese da parte della Russia, sulle conseguenze di natura economica e finanziaria avvenute dopo la chiusura del bilancio 2021.
Si ritiene opportuno fornire la stima dell'impatto dello stesso sulla situazione finanziaria e sulle prospettive economiche.
Il gruppo non ha esposizioni attive o passive detenute in paesi coinvolti nel conflitto.
Le misure restrittive e sanzionatorie adottate nei confronti della Russia non hanno direttamente riflessi nei conti economici e finanziari.
L'aumento dei prezzi dei prodotti energetici, conseguenza anche delle mancate foniture dal paese russo, impatta invece sull'esercizio 2022, in particolare per quanto riguarda l'aumento del costo del gasolio per i mezzi aziendali. Le società sono impegnate in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione ed al momento tali aumenti non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale
Nel mese di febbraio 2022 Ecoambiente ha concluso una operazione di finanziamento del valore di 22 milioni di euro con Cassa Centrale Banca, capofila di un pool di banche, a sostegno del piano industriale del nuovo servizio di raccolta dei rifiuti nella provincia di Rovigo. Al finanziamento, che ha una durata complessiva di 9 anni ed è coordinato da Cassa

Centrale Banca, partecipano 5 banche: Banca del Veneto Centrale, Banca Adria Colli Euganei, Banca Popolare Etica, Cassa Centrale Raffeisen Alto Adige e Banca di Cividale. Il finanziamento si inserisce in un piano di investimenti strutturato e darà modo di finalizzare vari progetti e proseguire verso un percorso di sviluppo e crescita sostenibile.
Nel corso dei primi mesi dell'anno 2022 la crisi e la situazione di emergenza causate dalla pandemia non sono terminate. Sulla base delle evidenze disponibili e degli scenari configurabili, l'organo amministrativo ha continuato a tenere monitorati gli impatti correnti e futuri potenziali legati al virus Covid-19 sulla situazione economico finanziaria di gruppo, verificando ed accertando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in ordine alla quale non emergono situazioni di incertezza. Grazie all'utilizzo di protocolli sanitari a tutela dei lavoratori e degli ambienti di lavoro, l'attività aziendale non si è mai fermata mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.
Comunque la situazione attuale resta di indeterminatezza e di difficile predizione nei suoi sviluppi futuri, anche se il buon successo della campagna vaccinale permette di guardare con fiducia ai prossimi mesi. Al momento di redazione di tale nota non risulta una contrazione del valore dei ricavi per l'anno 2022.
Gli Organi amministrativi sono in condizione di condurre lo svolgimento delle proprie attività con continuità, monitorando con attenzione la situazione per poter adottare nel più breve tempo possibile eventuali azioni correttive.
Per ulteriori valutazioni si rinvia a quanto a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n. 173/2008 si rende l'informativa in merito alle operazioni con parti correlate qualora non concluse a normali condizioni di mercato. Le entità correlate con Ecoambiente sono l'ente locale socio di maggioranza Comune di Rovigo.
Le operazioni realizzate da Ecoambiente con tali parti correlate sono improntate alla massima trasparenza ed alle stesse condizioni di mercato applicate tra soggetti terzi indipendenti. Per opportuna conoscenza dei lettori del bilancio si segnalano comunque quelle rilevanti:

Comune di Rovigo

Ricavi:

Importo	Natura dell'operazione
7.102.326	SERVIZIO CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI
14.450	SERVIZI A SPOT
7.116.776	

Costi:

Importo	Natura dell'operazione
13.908	TARI
95.728	I.M.U.

82	NOLEGGIO SALA GRAN GUARDIA
109.718	

Informazioni relative agli 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 aventi le caratteristiche di avere rischi e i benefici significativi da essi derivanti e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società;

Altre informazioni

-Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	133.759	84.148
Anticipazioni	-	-
Crediti	-	-
Impegni assunti per loro conto	-	-

Il compenso del collegio sindacale comprende anche l'attività di controllo contabile e revisione legale dei conti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, Legge n. 124/2017

Per quanto riguarda le sovvenzioni, sussidi, contributi o aiuti non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva ricevuti da Pubbliche Amministrazioni, si segnala che Ecoambiente ha ottenuto rimborsi per accise gasolio sul carburante per autotrazione per 129.170 euro, mediante apposita dichiarazioni presentate all'Agenzia delle Dogane. Inoltre la società ha ottenuto un credito di imposta per sanificazione e acquisto mezzi di protezione per 15.012 euro. Ecoambiente ha inoltre contabilizzato un contributo di 32.566 euro da parte della Provincia di Rovigo per l'iniziativa Azione Province Giovani – Progetto Ambiente Scuola per la realizzazione di diverse azioni di educazione ambientale e contrasto ai cambiamenti climatici nelle scuole provinciali.

Non vengono elencati eventuali incassi o contributi di carattere generale o che siano considerati aiuti di Stato o aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato ex art. 52 legge 234/2012, al quale si rimanda per i contributi ricevuti di tale natura.

Al netto di quanto esposto la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, da parte di Pubbliche Amministrazione di importo pari o superiore a 10.000 euro ai sensi della legge 124/2017.

Rendiconto finanziario al 31.12.2021
Dall'esercizio 2019 il rendiconto finanziario diventa un documento autonomo facente parte integrante del bilancio di esercizio.

Proposta di approvazione del bilancio consolidato
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa consolidati, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico consolidato del gruppo Ecoambiente s.r.l. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Alla luce della Relazione sulla Gestione, della Nota Integrativa e dei documenti del fascicolo di bilancio, si invita, pertanto, l'assemblea ad approvare il presente bilancio consolidato relativo all'esercizio 2021 e la relativa Relazione sulla Gestione,

Per il Consiglio di Amministrazione
Marco Trombini

Reg.Imp.
Rea

BILANCIO CONSOLIDATO ECOAMBIENTE s.r.l.

Bilancio al 31.12.2021

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	31.12.2021	31.12.2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
Parte richiamata	--	--
Parte da richiamare	--	--
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	3.294	4.774
2) Costi di sviluppo	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	76.311	19.895
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.452	11.299
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	42.992	40.564
7) Altre	695.134	586.334
	825.183	662.866
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.123.653	8.158.621
2) Impianti e macchinario	3.139.084	3.939.867
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.874.925	4.630.500
4) Altri beni	2.459.848	1.680.994
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.407.796	837.818
	23.005.306	19.247.800
III. Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	--	--
b) imprese collegate	--	--
c) imprese controllanti	--	--
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
d-bis) altre imprese	26.800	26.800
	26.800	26.800
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--

- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d-bis) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	3.226.797	2.538.450
	3.226.797	2.538.450
	3.226.797	2.538.450
3) Altri titoli	--	--
4) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
	3.253.597	2.565.250
Totale immobilizzazioni	27.084.086	22.475.916
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	119.442	114.832
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3) Lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Prodotti finiti e merci	10.404	14.324
5) Acconti	--	--
	129.846	129.156
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	--	--
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	9.263.899	12.465.475
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	9.263.899	12.465.475
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	606.311	981.348
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	606.311	981.348
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	454.078	735.564
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	454.078	735.564
5-ter) Imposte anticipate	457.224	489.728
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	770.800	662.832
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--

	770.800	662.832
	11.552.312	15.334.947
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate	--	--
3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
6) Altri titoli	--	--
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	18.327.669	14.087.817
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	2.475	4.162
	18.330.144	14.091.979
Totale attivo circolante	30.012.302	29.556.082
D) Ratei e risconti	356.425	294.044
Totale attivo	57.452.813	52.326.042

Stato patrimoniale passivo	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	8.594.911	8.594.911
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	142.745	79.246
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Altre riserve, distintamente indicate:		
- Riserva straordinaria	--	--
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.	--	--
- Riserva azioni (quote) della soc.controllante	--	--
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	--	--
- Versamenti in conto aumento di capitale	--	--
- Versamenti in conto futuro aumento di cap.	--	--
- Versamenti in conto capitale	--	--
- Versamenti a copertura perdite	--	--
- Riserva da riduzione capitale sociale	--	--
- Riserva avanzo di fusione	--	--
- Riserva per utili su cambi non realizzati	--	--
- Riserva da conguaglio utili in corso	--	--
- Varie altre riserve	4.343.381	3.771.896
	4.343.381	3.771.896
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	610.184	264.061
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.051	928.693
Utile da consolidamento	--	52.413
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--

Totale patrimonio netto	14.838.272	13.691.220
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2) per imposte, anche differite	525.117	524.275
3) Strumenti finanziari derivati passivi	--	--
4) Altri	10.874.405	9.261.794
Totale fondi per rischi ed oneri	11.399.522	9.786.069
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.994.640	1.995.784
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.659.745	4.685.521
- esigibili oltre l'esercizio successivo	5.838.520	5.819.625
	10.498.265	10.505.146
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	37.025	29.845
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	37.025	29.845
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	12.100.509	8.995.709
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	12.100.509	8.995.709
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
9) Debiti verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	38.602
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	38.602
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	427.288	573.051
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	427.288	573.051
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.122.276	980.973
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	1.122.276	980.973
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.432.104	4.892.121
- esigibili oltre l'esercizio successivo	500.059	575.609
	4.932.163	5.467.730
Totale debiti	29.117.526	26.591.056
E) Ratei e risconti	102.853	261.913
Totale passivo	57.452.813	52.326.042

Conto Economico	**31.12.2021**	**31.12.2020**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.142.569	44.191.512
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	1.258	1.258
- altri	826.426	1.167.809
	827.684	1.169.067
Totale valore della produzione	46.970.253	45.360.579
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.661.828	2.071.771
7) Per servizi	20.046.128	19.818.047
8) Per godimento di beni di terzi	900.315	699.510
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	10.451.878	10.073.927
b) Oneri sociali	3.548.669	3.426.463
c) Trattamento di fine rapporto	682.738	611.972
d) Trattamento di quiescenza e simili	12.417	11.597
e) Altri costi	40.061	102.309
	14.735.763	14.226.268
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	232.531	159.897
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.463.421	3.354.545
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.413	243.667
	3.713.365	3.758.109

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-690	5.755
12) Accantonamento per rischi	430.013	916.801
13) Altri accantonamenti	1.255.692	1.287.458
14) Oneri diversi di gestione	819.764	855.022
Totale costi della produzione	44.562.178	43.638.741
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	2.408.075	1.721.838
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	--	10.220
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	--	10.220
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	--	--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	8.117	16.492
	8.117	16.492
	8.117	16.492
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	298.709	226.119
	298.709	226.119
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)	-290.592	-199.407
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	--	--
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	2.117.483	1.522.431
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	937.087	946.127
Imposte relative a esercizi precedenti	--	--
Imposte differite e anticipate	33.345	-352.389
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	--	--
	970.432	593.738
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.147.051	928.693

ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)
Capitale sociale Euro 200.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo n. 01211050297 – Rea n. 136350

Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. del bilancio al 31 dicembre 2021

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Signori soci, la società Asm Set S.r.l. presenta al 31 dicembre 2021 un risultato positivo pari ad euro 2.905.982,68.
La Società opera nel settore della vendita di gas naturale ed energia elettrica a clienti privati e pubblici, oltre che a soggetti commerciali ed industriali siti nell'area territoriale della provincia di Rovigo, Padova, Mantova e Ferrara.

Andamento della gestione

Vendita gas naturale
Al 31 dicembre 2021 la società gestiva 29.958 clienti con un decremento pari a 1.104 unità rispetto all'esercizio precedente (31.062 al 31 dicembre 2020).
I volumi di gas naturale venduti nel corso dell'esercizio 2021 sono risultati pari a 45,51 milioni rispetto ai 46,05 milioni di metri cubi dell'esercizio 2020, con un decremento di 0,54 milioni.

Vendita energia elettrica
Al 31 dicembre 2021 la società gestiva un portafoglio clienti pari a 10.467 con un incremento di 343 unità rispetto all'esercizio precedente (10.124 al 31 dicembre 2020). Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati venduti 36,93 Gwh, rispetto ai 32,66 Gwh venduti nell'esercizio 2020, con un incremento di 4,28 Gwh.

Principali dati economici

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Ricavi delle vendite	26.794.788	36.915.436	10.120.648
Altri Ricavi	341.426	474.850	133.424
VALORE DELLA PRODUZIONE	**27.136.215**	**37.390.287**	**10.254.072**
(Costo materie prime)	(15.179.223)	(25.449.462)	(10.270.238)
(Costi di gestione)	(7.457.499)	(7.010.419)	447.080
VALORE AGGIUNTO	**4.499.493**	**4.930.406**	**430.913**
(costo del personale)	(700.562)	(683.830)	16.732
MOL (EBITDA)	**3.798.932**	**4.246.576**	**447.645**
(Ammortamenti immobilizzazioni)	(4.421)	(4.469)	(47)
(Accantonamenti e svalutazioni)	(332.301)	(199.052)	133.249
MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT)	**3.462.210**	**4.043.056**	**580.846**
Proventi / (oneri) finanziari netti	7.817	19.179	11.362
RISULTATO LORDO	**3.470.027**	**4.062.235**	**592.208**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**3.470.027**	**4.062.235**	**592.208**
Imposte	(928.806)	(1.156.253)	(227.446)
RISULTATO NETTO	**2.541.221**	**2.905.983**	**364.762**

La tabella riportata rappresenta il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente; i valori riportati sono in euro.

Al termine dell'esercizio 2021 il valore della produzione ammonta ad euro 37.390.287, in aumento di euro 10.254.072 rispetto all'esercizio precedente in ragione dei maggiori risultati conseguiti dalle vendite (+ euro 10.120.648), ed in particolare le vendite di gas naturale. La voce Altri Ricavi risulta pari ad euro 474.850, in aumento di euro 133.424 rispetto all'esercizio precedente ed è prevalentemente alimentata da ricavi legati al riaddebito ai clienti di prestazioni passanti della distribuzione. L'aumento segnalato è principalmente imputabile all'effetto di sopravvenienze per la chiusura di partite degli anni precedenti.

Il valore aggiunto ammonta ad euro 4.930.406 in aumento di euro 430.913 rispetto all'esercizio 2020. La variazione è principalmente spiegata dai minori costi di gestione.

L'EBITDA registra un aumento pari ad euro 447.645 rispetto all'esercizio precedente attestandosi ad euro 4.246.576, in linea con l'andamento evidenziato dal valore aggiunto.

L'EBIT ammonta ad euro 4.043.056, in aumento di euro 580.846 rispetto all'esercizio precedente segnando un ulteriore aumento rispetto alla variazione dell'EBITDA. Tale incrementato è da ricondursi a minori accantonamenti per rischi su crediti rilevati al termine dell'esercizio rispetto al precedente, portando così ad un incremento del risultato operativo.

Al termine dell'esercizio la società consegue un risultato netto positivo pari ad euro 2.905.983 con un incremento pari ad euro 364.762 rispetto all'esercizio precedente.

Principali dati Patrimoniali

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	**16.395**	**25.389**	**8.994**
Crediti operativi	10.758.842	17.014.522	6.255.680
Crediti tributari	784.654	47.935	(736.719)
Attività correnti di natura operativa	**11.543.496**	**17.062.457**	**5.518.961**
Debiti operativi	(6.391.584)	(13.772.790)	(7.381.206)
Debiti tributari	(1.028.371)	(471.516)	556.855
Passività correnti di natura operativa	**(7.419.955)**	**(14.244.306)**	**(6.824.351)**
Fondo per Rischi ed oneri			
Fondo TFR	(303.291)	(234.701)	68.590
Altri fondi	(32.072)	(32.072)	
Fondi rischi ed oneri	**(335.363)**	**(266.773)**	**68.590**
CAPITALE DI ESERCIZIO NETTO	**3.788.178**	**2.551.378**	**(1.236.800)**
CAPITALE INVESTITO NETTO	**3.804.573**	**2.576.767**	**(1.227.806)**
Capitale Sociale e Riserve	(269.193)	(269.193)	
Utile / (perdita) di esercizio	(2.541.221)	(2.905.983)	(364.762)
PATRIMONIO NETTO	**(2.810.414)**	**(3.175.176)**	**(364.762)**
Disponibilità liquide immediate	487.145	598.408	111.263
Debiti verso società del gruppo di natura finanziaria	(1.479.054)		1.479.054
Attività finanziarie	**(991.909)**	**598.408**	**1.590.317**
Posizione finanziaria netta	**(994.159)**	**598.408**	**1.592.568**
FONTI DI FINANZIAMENTO	**(3.804.573)**	**(2.576.767)**	**1.227.806**

La tabella sopra riportata rappresenta lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. I valori riportati sono in euro.

Il capitale investito netto al termine dell'esercizio risulta pari ad euro 2.576.767 con una variazione di euro -1.227.806 rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto di un aumento delle passività correnti di natura operativa di euro 6.824.351, parzialmente compensato dall'aumento delle attività correnti di euro 5.518.961.

Le fonti di finanziamento al termine dell'esercizio risultano pari ad euro 2.576.767 ed evidenziano un incremento del Patrimonio Netto pari ad euro 364.762 ed una variazione positiva della posizione finanziaria netta per euro 1.592.568.

Al termine dell'esercizio 2021 le attività correnti di natura operativa ammontano ad euro 17.062.457 in aumento di euro 5.518.961 in ragione di maggiori crediti operativi (+ euro 6.255.680) e minori crediti tributari (- euro 736.719).
Le passività correnti di natura operativa ammontano ad euro 14.244.306 in aumento di euro 6.824.351, spiegabile con l'incremento dei Debiti operativi (+ euro 7.381.206) ed il decremento dei Debiti tributari (- euro 556.855).
Il fondo rischi e oneri ammonta ad euro 266.773 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 68.590.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Assemblea del 19 aprile 2021

Con Assemblea del 19 aprile 2021 i Soci hanno deliberato di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2020, pari a 2.541.220,79, a dividendi da distribuire ai Soci.

E' stato rinnovato il Collegio sindacale, in carica sino all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2023. Nominati quale Presidente Silvia Cagnoni, sindaci effettivi Giovanni Tibaldo ed Antonio Gaiani.

Protezione dei lavoratori – Le azioni predisposte a tutela e protezione dei dipendenti della società, coerenti con le indicazioni delle Autorità sanitarie, riguardano l'astensione dal lavoro delle donne in gravidanza o in allattamento e delle persone immunodepresse, la riduzione di eventi interni, la fruizione delle ferie, l'applicazione di regole per mantenere la distanza tra le persone, in particolar modo negli spazi comuni. Sono state inoltre intensificate le pulizie delle sedi e dei siti inclusi quelli destinati al contatto con il pubblico.

Fornitori e acquisti – I fornitori sono stati invitati ad attenersi alle stesse misure di tutela dei propri dipendenti adottate dalla Società e sono stati revisionati i criteri di accesso presso le sedi. Per dare continuità alle azioni di protezione dei lavoratori, si sono intensificati gli acquisti di materiale per le pulizie e la sanificazione degli ambienti, oltre ad incrementare le scorte di DPI (mascherine e guanti monouso).

Clienti – I clienti sono stati invitati a privilegiare i canali digitali piuttosto che recarsi agli sportelli dove è stato comunque attivato uno scaglionamento degli accessi ed installate barriere di plexiglass per la protezione di clienti e personale.

Comunicazione verso gli stakeholder – la comunicazione con i referenti dei territori e dei suoi stakeholder è continua e costante, anche attraverso comunicati pubblicati sul sito web. Alla data attuale, in base alle evidenze riscontrate, la Società ritiene di aver avviato tutte le iniziative per attenuare gli effetti dell'emergenza.

Potenziali impatti sul business, sulla situazione finanziaria e sulla performance economica – Ancorché l'emergenza sanitaria abbia determinato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i cui effetti non risultano a oggi ancora pienamente prevedibili nella loro portata, la previsione effettuata dal Hera spa, con cui la società ha sottoscritto contratto di cash pooling, prendendo in considerazione uno scenario necessariamente di breve termine, hanno stimato un potenziale peggioramento della posizione finanziaria netta del Gruppo indicativamente compreso tra il 3% e il 4%. Ciò premesso, la direzione aziendale, in considerazione della propria struttura finanziaria che mira ad assicurare un livello di liquidità tale da consentirle di far fronte ai propri impegni contrattuali, sia in condizioni di normale corso degli affari che in situazione di crisi, utilizzando le opportunità di finanziamento garantite dal rapporto di tesoreria centralizzata in essere con la Capogruppo Hera Spa, ritiene di disporre di adeguate risorse per poter far fronte ai suddetti

scenari. Allo stato attuale, infine, non è possibile formulare previsioni in merito a potenziali impatti che possano derivare dalla stima della recuperabilità dei crediti. La società manterrà uno stretto controllo sull'evoluzione della situazione sotto tale profilo, al fine di valutare l'opportunità di apportare modifiche nei parametri considerati dal proprio modello predittivo.

Regolazione ARERA

Di seguito vengono riportate le delibere ARERA che hanno influito nella gestione dell'esercizio 2021:

- **32/2019/R/gas** Ottemperanza alla sentenza del Consiglio di Stato 4825/2016 di annullamento della deliberazione dell'Autorità ARG/gas 89/10 – modalità di regolazione delle partite economiche tra venditori e clienti finali per il periodo 2010-2012. Impatti economici.
- **165/2019/R/com** Modifiche al Testo Integrato delle modalità applicative dei regimi di compensazione della spesa sostenuta dai clienti domestici disagiati per le forniture di energia elettrica e gas naturale (TIBEG) e al testo integrato delle modalità applicative del bonus sociale idrico per la fornitura di acqua agli utenti domestici economicamente disagiati (TIBSI) in coerenza con l'articolo 5, comma 7 del decreto-legge 28 gennaio 2019, n. 4 convertito con modificazioni nella legge 28 marzo 2019, n. 26. Impatti gestionali.
- **242/2019/A** Quadro strategico 2019-2021 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente.
- **271/2019/R/gas** Disposizioni relative al processo di messa a disposizione al Sistema informativo integrato dei dati tecnici dei punti di riconsegna e dei dati di misura e modifica degli standard di comunicazione con riferimento al settore gas. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **334/2021/A** Disposizioni sul contributo per il funzionamento dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente dovuto per l'anno 2021 dai soggetti operanti nei settori di competenza. Impatti economici e gestionali.
- **396/2019/R/eel** Avvio di procedimento per l'attuazione degli interventi previsti dalla legge 4 agosto 2017, n. 124 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) in merito all'istituzione del servizio di salvaguardia per i clienti domestici e le piccole imprese del settore dell'energia elettrica.
- **515/2019/I/com** Segnalazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente in merito alla fine delle tutele di prezzo a favore dei clienti finali di piccole dimensioni di energia elettrica e gas prevista dall'articolo 1, commi 59 e 60, della legge concorrenza.
- **DL Fiscale** – Automatizzazione del processo di attivazione del bonus per disagio economico a sostegno della spesa per energia, gas e per il servizio idrico per gli aventi diritto a partire da gennaio 2021. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **GDPR** – Regolamento generale sulla protezione dei dati, con efficacia dal 25 maggio 2018. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **181/2020/R/gas** Disposizioni urgenti in materia di settlement gas: impatti economici e gestionali.
- **184/2020/R/com** Integrazione e modifica alla disciplina della prescrizione biennale, in attuazione della Legge 160/2019. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- **222/2020/R/gas** Ulteriori disposizioni urgenti in materia di settlement gas. Impatti economici e gestionali.
- **426/2020/R/com** Disposizioni per il rafforzamento degli obblighi informativi del codice di condotta commerciale a vantaggio dei clienti finali del mercato retail. Impatti gestionali. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **449/2020/R/eel** Perfezionamento della disciplina delle perdite di rete per il triennio 2019-2021 e revisione dei fattori di perdita di rete da applicare ai prelievi in bassa tensione. Impatti gestionali ed economici.
- **491/2020/R/com** Disposizioni per l'erogazione del servizio a tutele graduali per le piccole imprese del settore dell'energia elettrica. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- **584/2020/R/eel** Prime disposizioni in tema di iniziative informative per i clienti dei servizi di tutela graduale. Impatti gestionali.
- **14/2021/R/eel** Differimento del termine di pubblicazione del regolamento di gara per l'assegnazione del servizio a tutele graduali per le piccole imprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 491/2020/R/eel
- **28/2021/R/eel** Adeguamento della regolazione per l'assegnazione del servizio a tutele graduali per le piccole imprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 491/2020/R/eel.
- **32/2021/R/eel** Disposizioni relative al meccanismo di reintegrazione degli oneri generali di sistema non riscossi dai clienti finali e già versati alle imprese di distribuzione. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.

- **53/2021/R/eel** Completamento della regolazione del servizio a tutele graduali per le piccole imprese del settore dell'energia elettrica di cui alla legge 4 agosto 2017, n. 124 e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 491/2020/R/eel.
- **63/2021/R/com** Modalità applicative del regime di riconoscimento automatico agli aventi diritto dei bonus sociali elettrico, gas e idrico per disagio economico. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **81/2021/R/com** Estensione delle disposizioni relative alle misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica Covid-19 in materia di rating creditizio e modifiche urgenti al codice di rete tipo per il servizio di trasporto dell'energia elettrica in materia di fideiussioni assicurative.
- **97/2021/R/com** Differimento dell'entrata in vigore degli articoli 13 e 14 del Codice di condotta commerciale per la vendita di energia elettrica e di gas naturale ai clienti finali approvato con la deliberazione dell'Autorità 426/2020/R/com. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **105/2021/R/eel** Modalità e condizioni dei piani di messa in servizio di smart metering di seconda generazione (2G) in merito alla tutela del cliente finale e alla comunicazione.
- **124/2021/R/eel** Disposizioni urgenti in materia di tariffe elettriche in attuazione dell'articolo 6 del Decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 e disposizioni alla Cassa per i servizi energetici ambientali. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **135/2021/R/eel** Completamento delle disposizioni funzionali all'acquisizione di un punto di prelievo attivo da parte di un cliente finale nel settore elettrico: introduzione della facoltà di scelta della controparte commerciale in fase di voltura contrattuale e del servizio informativo per attivazione contrattuale. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **134/2021/R/gas** Ulteriori disposizioni in tema di entrata in vigore della riforma dei processi di conferimento della capacità ai punti di uscita e di riconsegna della rete di trasporto. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- **191/2021/R/com** Semplificazione degli oneri informativi del monitoraggio retail.
- **242/2021/R/com** Deliberazione di modifica della disciplina della bolletta 2.0: primi interventi. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **257/2021/R/com** Modifiche e integrazioni alla deliberazione dell'Autorità 63/2021/R/com in tema di modalità di corresponsione di eventuali ratei pregressi dei bonus sociali 2021, gestione dei bonus sociali per punti di prelievo su reti di distribuzione non interconnesse, informative ai clienti finali e bonus sociale per disagio fisico. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **360/2021/R/eel** Aggiornamento della data di entrata in operatività delle disposizioni funzionali all'introduzione della facoltà di scelta della controparte commerciale in fase di voltura contrattuale di cui alla deliberazione dell'Autorità 135/2021/R/eel. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **366/2021/R/com** Disposizioni in materia di riconoscimento automatico del bonus sociale idrico del bonus sociale gas ai clienti domestici indiretti e del bonus sociale elettrico per disagio economico ai clienti finali di energia elettrica collegati a reti di distribuzione non interconnesse con il sistema elettrico nazionale. Impatti gestionali e sui sistemi informativi.
- **477/2021/R/com** Ottemperanza alla sentenza 5 gennaio 2021 n. 18 del TAR Lombardia di annullamento della deliberazione dell'Autorità 279/2017/R/com. Disciplina del meccanismo incentivante per la diffusione delle bollette in formato dematerializzato.
- **479/2021/R/eel** Disposizioni attuative in merito alle modifiche del decreto del Ministro dello Sviluppo economico 21 dicembre 2017 in materia di riduzione delle tariffe a copertura degli oneri generali di sistema per imprese energivore. Integrazione della deliberazione dell'Autorità 285/2018/R/eel.
- **503/2021/R/com** Ulteriori misure in materia di servizi elettrico, gas e idrico integrato a sostegno delle popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nel 2016 e 2017. Impatti finanziari, gestionali e sui sistemi informativi.
- **523/2021/R/eel** Riforma della disciplina degli sbilanciamenti, in attuazione del quadro regolatorio europeo. Impatti gestionali.
- **542/2021/R/gas** Disposizioni alla Cassa per i servizi energetici e ambientali ai fini dell'erogazione di ammontari relativi agli esiti della settima sessione di aggiustamento effettuata ai sensi della deliberazione dell'Autorità 670/2017/R/gas.
- **566/2021/R/eel** Applicazione del corrispettivo a copertura degli oneri netti di approvvigionamento della capacità di cui alla deliberazione dell'Autorità ARG/elt 98/11 ai clienti finali dei servizi di ultima istanza e ai clienti delle offerte P.L.A.C.E.T. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- **570/2021/R/eel** Aggiornamento delle previsioni del Testo Integrato Settlement in materia di profilazione convenzionale dei prelievi. Impatti finanziari.
- **592/2021/R/com** Disposizioni sugli obblighi informativi di prezzo a carico dei soggetti operanti nella vendita finale di energia elettrica e di gas naturale. Impatti gestionali.

- **603/2021/R/com** Integrazioni e modifiche alla deliberazione dell'Autorità 569/2018/R/com in materia di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- **604/2021/R/com** Attuazione delle disposizioni della legge n. 205/2017 in materia di prescrizione biennale in relazione alle partite di settlement dell'energia elettrica e del gas naturale e integrazione degli obblighi informativi a carico delle imprese di distribuzione. Impatti economici, gestionali e sui sistemi informativi.
- **636/2021/R/com** Disposizioni urgenti in materia di rateizzazione per i clienti domestici. Impatti finanziari e gestionali.

Principali provvedimenti governativi

Per fronteggiare le importanti ricadute di tali aumenti sulle bollette dei consumatori finali, il 28 settembre 2021 è entrato in vigore il Decreto Legge 27/9/2021 n. 130, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 231, contenente misure urgenti per il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico e del gas naturale. I provvedimenti principali previsti dal decreto sono i seguenti:

- Per quanto riguarda il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico per il quarto trimestre 2021, il DL stabilisce l'annullamento delle aliquote relative agli oneri generali di sistema applicate alle utenze domestiche e alle utenze non domestiche in bassa tensione, per altri usi, con potenza disponibile fino a 16,5 kW;
- Per il settore del gas naturale, oltre alla riduzione delle aliquote degli oneri generali di sistema, il decreto prevede che siano effettuate con aliquota IVA del 5% le somministrazioni di gas metano usato per combustione per usi civili e industriali, contabilizzate nelle fatture emesse per i consumi stimati o effettivi dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2021. Qualora le somministrazioni riferite ai predetti mesi siano contabilizzate sulla base di consumi stimati, l'aliquota IVA del 5% si applica anche alla differenza derivante dagli importi ricalcolati sulla base dei consumi effettivi riferibili, anche percentualmente, ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2021;
- Il decreto contiene anche misure per il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico e del gas naturale con il rafforzamento del bonus sociale elettrico e gas.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Conflitto Russo-Ucraino

Tra febbraio e marzo 2022 si è acceso il conflitto Russo-Ucraino e la tensione geopolitica internazionale è aumentata di giorno in giorno. I paesi membri della NATO hanno condannato l'invasione Russa dell'Ucraina ed hanno introdotto sanzioni contro la Russia via via sempre più stringenti. La situazione di incertezza e la tutt'ora perdurante crisi internazionale, hanno significativamente ravvivato l'andamento inflazionistico che ha ripreso con forza interessando in primis il prezzo del gas naturale e del petrolio. Tali dinamiche hanno successivamente traslato i loro effetti sugli altri beni di consumo che, per manifattura o trasporto degli stessi, richiedono il consumo di energia. Tutto ciò sembrerebbe confermare una forte incertezza del contesto economico, nonché la volatilità dei prezzi delle commodities, anche nei restanti mesi del 2022.
Sotto il profilo contabile, la Direzione della Società ha ritenuto che il conflitto tra Russia e Ucraina, scoppiato il 24 febbraio 2022, costituisca un not-adjusting event secondo le previsioni dell'OIC 29 e pertanto non se n'è tenuto conto nei processi di valutazione afferenti alle voci iscritte nel bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021

Partecipazioni detenute in altre società

Al 31 dicembre 2021 la società non detiene partecipazioni in altre società.

Informazioni obbligatorie sul personale

La Società non ha avuto morti sul lavoro del personale iscritto a libro matricola.
La Società non ha avuto infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime del personale iscritto a libro matricola.
La Società non ha avuto addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

La Società non ha causato danni all'ambiente.
Alla Società non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Stagionalità dell'attività

Il consumo di gas varia in modo considerevole su base stagionale, con una maggiore richiesta nel periodo invernale (novembre – dicembre / gennaio - marzo) in relazione al livello delle temperature medie invernali e alla conseguente necessità di riscaldamento delle unità abitative. La stagionalità influenza i criteri di determinazione dei prezzi delle forniture di gas e conseguentemente i ricavi della società. Al contrario, i costi fissi sono sostenuti in modo omogeneo nel corso dell'intero esercizio. La stagionalità dell'attività svolta influenza anche l'andamento della posizione finanziaria netta della società, in quanto il ciclo dei ricavi non è allineato a quello dei costi in ragione del fatto che i consumi effettivi degli utenti civili sono oggetto di fatturazione a conguaglio successivamente al pagamento del costo per l'approvvigionamento del gas.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il processo di sviluppo punta a cogliere le opportunità di crescita derivanti anche dalla collaborazione con il Gruppo Hera, attraverso un percorso volto ad armonizzare strutture, prodotti, scelte di marketing, canali di vendita, processi, procedure ed approcci.
Obiettivo di tali attività sono l'accelerazione commerciale, la massimizzazione della "customer experience", l'ottimizzazione delle strutture di costo e la ricerca di tutte le possibili sinergie operative ed economie di scopo e di scala, quale volano per il raggiungimento degli obiettivi di crescita.
Il management della Società rimane pertanto impegnato su più fronti con l'obiettivo di conciliare il processo di integrazione con la gestione ordinaria che vede, anche per l'esercizio 2021, un continuo confronto con il mercato che passa attraverso l'evoluzione della domanda, dell'offerta e dei prezzi del Gas e dell'Energia Elettrica, le performance operative e il contesto macroeconomico del nostro Paese senza tralasciare l'impatto di eventuali evoluzioni normative per effetto di nuovi provvedimenti dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente.

Azioni proprie e/o azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede direttamente o indirettamente quote e/o azioni di società controllanti. La Società inoltre non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, quote e/o azioni di società controllanti.

Attività di Ricerca e Sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che la Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Gestione del rischio finanziario: obiettivi e criteri

Le principali passività finanziarie della Società, diverse dai derivati, comprendono il contratto di conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A.
L'obiettivo principale di tali passività è di finanziare le attività operative. La società ha diverse attività finanziarie quali cassa e depositi a breve, che derivano direttamente dall'attività operativa. La società non ha effettuato operazioni in derivati, ne opzioni su cambi e su materie prime. I rischi principali generati dagli strumenti finanziari della Società sono il rischio di liquidità ed il rischio di credito. Il Consiglio di Amministrazione riesamina e concorda le politiche per gestire detti rischi, come riassunte di seguito.

Rischio di credito
La Società monitora costantemente tale tipologia di rischio attraverso un'adeguata procedura di gestione del credito, agevolato in tal senso anche dalla parcellizzazione di una componente significativa dei crediti verso clienti. La politica della Società è quella di svalutare integralmente i crediti che presentano un'anzianità di scaduto superiore all'esercizio e di applicare percentuali di svalutazione determinate da serie storiche sulla rimanente parte del credito emesso e da emettere.

Rischio di prezzo / tariffario
La società è soggetta al rischio di oscillazione del costo della materia prima dovuto al disallineamento tra i panieri di indicizzazione delle tariffe di vendita del gas naturale e i panieri di indicizzazione del costo di acquisto, che possono essere tra di loro differenti. Al fine di ridurre l'esposizione al rischio sopra descritto, la società ha sottoscritto contratti di approvvigionamento che prevedono un matching tra le clausole di indicizzazione del costo nel portafoglio di acquisto della materia prima e le clausole di indicizzazione del prezzo nel portafoglio di vendita, costituito

principalmente da contratti che prevedono l'aggiornamento del prezzo in linea con le formule di indicizzazione indicate dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il calcolo della componente materia prima nelle tariffe di vendita ai clienti domestici. Il rischio rimane pertanto legato all'eventuale missmatching in termini volumetrici, tra le quantità consuntivate sottese alle varie formule di indicizzazione e le relative quantità stimate a budget sulla base delle quali è stato strutturato il portafoglio in acquisto.

Rischio di liquidità
La Società persegue costantemente il mantenimento dell'equilibrio e della flessibilità tra fonti di finanziamento ed impieghi. I due principali fattori che influenzano la liquidità della Società sono le risorse generate o assorbite dalle attività operative o di investimento. I fabbisogni di liquidità sono monitorati dalla funzione tesoreria di Ascopiave S.p.A. nell'ambito del contratto di servizio in essere nell'ottica di garantire un efficace reperimento delle risorse finanziarie od un adeguato investimento delle eventuali disponibilità liquide. Gli amministratori ritengono che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelle che saranno generate dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla Società di soddisfare i fabbisogni derivanti dalle attività di investimento, di gestione del capitale circolante e di rimborso dei debiti alla loro scadenza naturale.

Rischio ambientale
Alla data di approvazione del progetto di bilancio, la società non è coinvolta in procedimenti penali con attinenza alla materia ambientale. Il processo di vendita del gas naturale non da origine a rischi in merito alle disposizioni normative dettate in merito alla tutela dell'ambiente.

Rischio contenziosi
La Società non è esposta a significativi rischi connessi alle mancate o inefficienti produzioni di energia elettrica degli impianti fotovoltaici garantite ai clienti.

Rapporti con parti correlate e collegate

Il dettaglio dei rapporti con parti correlate nell'esercizio considerato è riepilogato nella seguente tabella:

	31.12.2021									
					Costi			Ricavi		
Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti						
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Società controllanti										
Asm S.p.A.			32.876			92.712			177	
Totale controllanti			**32.876**			**92.712**			**177**	
Società consociate										
Ascotrade S.p.A.	7.084		46.075						7.084	
Blue Meta S.p.A.	667		5.390						667	
Etra Energia S.r.l.	581								581	
Ascopiave Energie S.p.A.	1.974		1.677.113		7.100.537				1.974	
Amgas Blu S.r.l.										
Hera S.p.A.			750			12.645				
Totale consociate	**10.306**		**1.729.328**		**7.100.537**	**12.645**			**10.306**	
Totale	**10.306**		**1.762.204**		**7.100.537**	**105.357**			**10.483**	

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di costi di esercizio relativi a:

- ✓ Acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi amministrativo-commerciali di emissione fatture, di logistica e gestione reclami effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi logistico-commerciali e di gestione del credito effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalle consociate Ascotrade S.p.A., Ascopiave Energie S.p.A., Blue Meta S.p.A. ed Etra Energia S.r.l. di alcuni servizi amministrativi di contabilità;
- ✓ oneri finanziari per l'esistenza di un contratto di conto corrente di Cash pooling con Hera S.p.A.;
- ✓ riaddebito di alcuni costi assicurativi da parte di Hera S.p.A.
- ✓ servizio DPO da parte di HERA S.p.A.

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di ricavi di esercizio relativi a:

- ✓ vendita del servizio di gestione del credito, di attività commerciale, di contabilità ad alcune società del gruppo quali, Ascotrade S.p.A., Amgas Blu S.r.l., AscoTlc S.p.A., Blue Meta S.p.A., Etra Energia S.r.l. e Asco Energy S.p.A. effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ introiti finanziari relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A.

Si precisa che:

- i rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
- con riferimento a quanto previsto dall' art. 150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Si evidenziano di seguito i rapporti verso il Comune di Rovigo ente che detiene il controllo della società controllante la società Asm Spa.

Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Comune di Rovigo	28.671					8.038			16.278	

Altre informazioni

Organi sociali ed informazioni societarie

Vengono di seguito riportati gli elenchi degli Amministratori e dei Sindaci di Asm Set S.r.l.:

Consiglio di amministrazione

Soggetto	Carica	Durata Carica
MANUELA NISSOTTI	Presidente del Consiglio di Amministrazione	Fino approvazione bilancio 2021
FILIPPO BORASO	Amministratore Delegato	Fino approvazione bilancio 2021
BRUNO CATTIN	Consigliere	Fino approvazione bilancio 2021
CINZIA ULIANA	Consigliere	Fino approvazione bilancio 2021
CRISTIANO ZANGIROLAMI	Consigliere	Fino approvazione bilancio 2021

Collegio Sindacale

Soggetto	Carica	Durata Carica
SILVIA CAGNONI	Presidente del Collegio Sindacale	Fino approvazione bilancio 2023
GIOVANNI TIBALDO	Sindaco Efffettivo	Fino approvazione bilancio 2023
ANTONIO GAIANI	Sindaco Efffettivo	Fino approvazione bilancio 2023
MARTINA MASSARENTI	Sindaco Supplente	Fino approvazione bilancio 2023
ANTONIO VENTURINI	Sindaco Supplente	Fino approvazione bilancio 2023

Revisione

Soggetto	Carica	Durata carica
Deloitte & Touche S.p.A.	Revisione Contabile	fino ad approvazione bilancio 2022

Rovigo, 16 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Manuela Nissotti

ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)
Capitale sociale Euro 200.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo n. 01211050297 – Rea n. 136350

Schemi di bilancio al 31 dicembre 2021

Stato Patrimoniale Attivo	31.12.2020	31.12.2021
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
(di cui già richiamati)		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di		
4) concessione licenze e marchi		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
	0	0
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) Terreni		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	16.395	25.389
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
	16.395	25.389
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) Imprese sottoposte al controllo delle contro		
d-bis) altre imprese		
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle		
d-bis) verso altri		
3) altri titoli		

4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale Immobilizzazioni	16.395	25.389
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavora		
3) lavori in corso di lavorazione e semilavorati		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
II. CREDITI		
1) verso clienti	10.719.717	16.965.580
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
5) verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.128	13.787
5bis) crediti tributari	746.865	7.184
5ter) imposte anticipate	37.789	40.750
5-quater) verso altri	93.272	25.129
	11.538.515	17.052.431
III. ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al c		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
7) ATTIVITA' FINANZIARIA ACCENTRATA PER LA GESTIONE DELLA TESORERIA		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllanti		
- finanziamenti a terzi		
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) Depositi bancari e postali	486.962	600.936
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	183	232
	487.145	601.168

Totale Attivo Circolante	12.025.660	17.653.240
D) RATEI E RISCONTI:		
ratei	61	870
risconti	4.919	9.155
	4.981	10.025
Totale Attivo	12.047.036	17.688.654

Stato Patrimoniale Passivo	**31.12.2020**	**31.12.2021**
A) PATRIMONIO NETTO:		
I. CAPITALE	200.000	200.000
II. RISERVA SOPRAPREZZO AZIONI	2.000	2.000
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV. RISERVA LEGALE	67.193	67.193
V. RISERVE STATUTARIE		
VI. ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE		
VII. RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLU		
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.541.221	2.905.983
X. RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAF		
Totale Patrimonio Netto	2.810.414	3.175.176
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simi		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	32.072	32.072
Totale fondi per rischi ed oneri	32.072	32.072
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	303.291	234.701
D) DEBITI:		
1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche:		
- scadenti entro 12 mesi	2.251	2.400
- scadenti oltre 12 mesi		
	2.251	2.400
5) debiti verso altri finanziatori		

6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori	5.461.643	11.781.694
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
11) Debiti verso imprese controllate		
10) Debiti verso imprese collegate		
11) Debiti verso controllanti	36.601	32.876
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al contr	2.201.346	1.718.547
12) Debiti tributari:	1.028.371	471.516
13) Debiti verso istituti di prev. e sicurezza s	34.472	29.364
14) altri debiti		
- scadenti entro 12 mesi	133.141	210.308
- scadenti oltre 12 mesi	138	
	133.279	210.308
Totale Debiti	8.897.962	14.246.705
E) RATEI E RISCONTI:		
ratei	3.298	0
risconti		
	3.298	0
Totale Passivo	12.047.036	17.688.654

Conto Economico	**31.12.2020**	**31.12.2021**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	26.794.788	36.915.436
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in cors		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori inte		
5) altri ricavi e proventi	341.426	474.850
Totale Valore della Produzione	27.136.215	37.390.287
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e d	15.179.223	25.449.462
7) per servizi	7.223.565	6.806.084

8) per godimento di beni di terzi	126.851	144.122
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	501.944	488.093
b) oneri sociali	158.696	152.508
c) trattamento di fine rapporto	39.921	43.228
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
	700.562	683.830
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateria		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.421	4.469
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	332.301	199.052
	336.722	203.520
11) variazioni delle rimanenze di materie prime,		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	107.082	60.213
Totale Costi della Produzione	23.674.005	33.347.231
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	3.462.210	4.043.056
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:		
15) proventi da partecipazioni		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllante		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) altri proventi finanziari:		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllante	1.028	2.096
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- verso terzi	8.836	17.793
	9.864	19.889
17) interessi e altri oneri finanziari:		

- verso controllate		
- verso collegate		
- verso controllanti	(1.115)	(357)
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- verso altri	(932)	(353)
	(2.047)	(709)
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	7.817	19.179
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie.		
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non		
d) di strumenti finanziari derivati		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costi		
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.470.027	4.062.235
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:		
- imposte correnti	949.855	1.159.214
- imposte differite		
- imposte anticipate	21.048	2.961
- proventi (oneri) da adesione al regime di cons		
	928.806	1.156.253
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.541.221	2.905.983

Rendiconto finanziario

	31.12.2020	31.12.2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita dell'esercizio)	2.541.221	2.905.983
Imposte sul reddito di competenza	928.806	1.156.253
(Interessi attivi) di competenza	(9.864)	(19.889)
Interessi passivi di competenza	2.047	709
Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
Dividendi incassati		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus	**3.462.210**	**4.043.056**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.921	85.514
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.421	4.469
Svalutazione crediti	332.301	199.052
Totale rettifiche elementi non monetari	376.643	289.034
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**3.838.853**	**4.332.090**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.122.909)	(6.513.478)
Decremento/(Incremento) dei crediti tributari	(435.934)	739.680
Decremento/(Incremento) dei altri crediti	(18.968)	68.143
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	307.000	7.312.581
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(905)	(5.044)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		(3.298)
Incremento/(Decremento) debiti tributari	283.989	(553.894)
Incremento/(Decremento) altri debiti	(446.721)	(1.407.131)
Totale variazioni capitale circolante netto	(2.434.448)	(362.441)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	**1.404.405**	**3.969.649**
Altre rettifiche		
(Interessi pagati)	(1.968)	(709)
Interessi incassati	9.520	19.017
Imposte sul reddito pagate	(914.811)	(1.204.460)
Utilizzo dei fondi	(114.835)	(111.819)
Totale altre rettifiche	(1.022.094)	(1.297.971)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**382.312**	**2.671.678**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività dell'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(9.312)	(13.463)
Investimenti	(9.312)	(13.463)
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti		
Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni		
Immobilizzazioni finanziarie		
Investimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(9.312)**	**(13.463)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	1.479.517	(5.731)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	463	(2.251)
Cash pooling infragruppo	1.479.054	(3.481)
Mezzi propri	(2.138.195)	(2.541.221)
Dividendi pagati	(2.138.195)	(2.541.221)
Variazioni Patrimonio	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(2.137.732)**	**(2.546.952)**
Incremento delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	*(1.764.731)*	*111.263*
Disponibilità liquide Esercizio Corrente	**(487.145)**	**(598.408)**
Disponibilità liquide Esercizio Precedente	**713.695**	**487.145**

ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)
Capitale sociale Euro 200.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo n. 01211050297 – Rea n. 136350

Nota integrativa al 31 dicembre 2021

PREMESSA

Signori soci, la società Asm Set S.r.l. presenta al 31 dicembre 2021 un risultato positivo pari ad euro 2.905.982,68.

Attività svolte

La Società opera nel settore della vendita di gas naturale ed energia elettrica a clienti privati e pubblici, oltre che a soggetti commerciali ed industriali siti nell'area territoriale della provincia di Rovigo.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Alla data del 31 dicembre 2021 Estenergy S.p.A. detiene il 49% del capitale di Asm Set S.r.l. mentre Asm Rovigo S.p.A. ne detiene il 51%. La società è soggetta al controllo congiunto dei due soci.
A valle della seguente Nota Integrativa vengono riportati gli ultimi bilanci approvati delle società Estenergy S.p.A. ed Asm Rovigo S.p.A.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità allo schema di cui agli art. 2424 / 2424 bis e 2425 / 2425 bis / 2425 ter c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati contenuti negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.lgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Inoltre, sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del relativo risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Pertanto, sono rilevati solo gli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Sempre in ossequio al principio di prudenza, si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli schemi di bilancio e la nota integrativa sono stati redatti considerando le indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), in merito all'entrata in vigore della Riforma Contabile (introdotta dal Decreto Lgs. 139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 34/2013).

Per quanto riguarda la natura dell'attività della società e i relativi rapporti con società controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti, si rinvia alla Relazione sulla Gestione e al paragrafo "Rapporti con parti correlate" della presente Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa è stata redatta in Euro, salvo diversamente specificato.

Criteri di valutazione

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 che compongono 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 all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Deroghe

Non sono state operate deroghe ai principi sopra esposti per la valutazione delle poste dell'attivo e del passivo.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi. I benefici economici futuri derivanti da un'immobilizzazione immateriale includono i ricavi originati dalla vendita di prodotti o servizi, i risparmi di costo o altri benefici derivanti dall'utilizzo dell'attività immateriale da parte della società.
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
L'avviamento è stato iscritto in bilancio solo se acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile in quanto incluso in un corrispettivo pagato, è costituito da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscono quindi benefici economici futuri e viene soddisfatto il principio

della recuperabilità futura.

Immobilizzazioni materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi accessori o di produzione direttamente imputabili e necessari alla messa in funzione del bene per l'uso, rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, e sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Si è proceduto ad effettuare gli ammortamenti in ragione delle aliquote di ammortamento indicate nella tabella successiva; tali aliquote sono state ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene ad esclusione dei beni propri dell'attività di distribuzione del gas.
I costi per migliorie, ammodernamento e trasformazione aventi natura incrementativa delle attività materiali sono imputati all'attivo patrimoniale.
I costi di sostituzione di componenti identificabili di beni complessi sono imputati all'attivo patrimoniale e ammortizzati lungo la loro vita utile; il valore di iscrizione residuo della componente oggetto di sostituzione è imputato a conto economico. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al piano indicato di seguito:

Categoria	Periodo	Aliq. %
Altri beni	8,3 - 5	12%-20%
Automezzi	4	25%

Attivo circolante

Crediti
I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il presumibile valore di realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.
Gli importi iscritti sono dettagliati per scadenza entro ed oltre l'esercizio successivo; in particolare, nello stato patrimoniale i crediti sono distribuiti fra le voci delle immobilizzazioni tenuti distinti gli importi scadenti entro l'esercizio successivo, e dell'attivo circolante con l'obbligo di tenere distinti gli importi scadenti oltre l'esercizio successivo.
Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, i crediti sorti prima della data di entrata in vigore del decreto sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide
Per quanto riguarda le disponibilità liquide, trattasi delle giacenze della società sul conto corrente intrattenuto presso l'istituto di credito e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stanziati, con la migliore stima possibile riferita agli elementi a disposizione, al fine di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati, delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e degli eventuali versamenti effettuati ai fondi previdenziali.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazioni, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.
Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, i debiti sorti prima della data di entrata in vigore del decreto sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi. Il concetto di rateo o risconto si fonda sull'esistenza di fatti amministrativi che si manifestano lungo un arco temporale che abbraccia due o più esercizi consecutivi. I ratei attivi e passivi sono quote di proventi o oneri di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria si verificherà nell'esercizio successivo. I risconti attivi e passivi sono invece quote di proventi o oneri che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio ma che sono di competenza dell'esercizio successivo. Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei e i risconti attivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, nel rispetto del principio della competenza. I risconti attivi sono quote di costi comuni a più esercizi. I risconti attivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, nel rispetto del principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in relazione all'effettivo carico tributario del periodo basato su di una ragionevole stima delle singole poste economiche, in conformità alla normativa fiscale vigente.
Le imposte differite e anticipate sono contabilizzate secondo il "liability method" e pertanto riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra i valori fiscali delle attività e delle passività e i rispettivi valori inclusi nel bilancio.
Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli probabilità di recupero; le imposte differite non vengono contabilizzate nel caso vi siano scarse probabilità dell'insorgenza del relativo debito.
I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate, ove rilevati, vengono appostati rispettivamente nei fondi per rischi ed oneri o nei crediti per imposte anticipate dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

Imputazione ricavi e costi

Nel rispetto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati in bilancio secondo il principio di prudenza e di competenza.
In base al principio di prudenza sono stati iscritti in bilancio esclusivamente i ricavi prodotti nel corso dell'esercizio mentre sono stati inseriti i costi anche se presunti. Ai fini dell'applicazione del principio di prudenza sono stati inseriti in bilancio anche eventuali rischi di cui si sia venuti a conoscenza fino al momento della redazione del bilancio relativi all'esercizio in esame.
Ai fini dell'applicazione del principio di competenza il Codice Civile afferma che i componenti positivi e negativi di reddito devono essere imputati in bilancio indipendentemente dalla data di pagamento e di riscossione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico. Le attività e passività monetarie esistenti a fine esercizio sono convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di

patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.
Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.
La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.395	25.389	8.994

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

	31.12.2020							31.12.2021		
(Euro)	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Incremento	Decremento	Ammortamenti dell'esercizio	Decremento fondi ammortamento	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto
1) Terreni										
2) impianti e macchinario										
3) attrezzature industriali e commerciali										
4) altri beni	196.811	(180.416)	16.395	13.463		(4.469)		73.445	(48.056)	25.389
5) immobilizzazioni in corso e acconti										
Totale Immobilizzazioni Materiali	**196.811**	**(180.416)**	**16.395**	**13.463**		**(4.469)**		**73.445**	**(48.056)**	**25.389**

La voce **altri beni** si attesta ad euro 25.310 e le quote di ammortamento dell'esercizio risultano pari ad euro 4.466. Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio, pari ad euro 13.381, sono principalmente relativi ad hardware.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. **Crediti**

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
II. CREDITI	11.538.515	17.052.431	5.513.916

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani e sono espressi in euro.
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

	31.12.2020			31.12.2021		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Crediti -verso						
- Verso clienti	10.719.717		10.719.717	16.965.580		16.965.580
- Verso imprese controllate						
- Verso imprese collegate						
- Verso imprese controllanti						
- Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.128		59.128	13.787		13.787
- Crediti tributari	746.865		746.865	7.184		7.184

- Imposte anticipate	37.789		37.789	40.750		40.750
- Crediti verso altri	84.049	9.224	93.272	1.882	23.247	25.129
Totale	**11.647.548**	**9.224**	**11.538.515**	**17.029.184**	**23.247**	**17.052.431**

I **crediti verso clienti** sono relativi al servizio di fornitura di gas naturale ed energia elettrica e si riferiscono a fatture emesse per euro 9.987.326 e a fatture da emettere per euro 7.547.792 al netto della svalutazione crediti, che ammonta ad euro 569.538.
Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani e sono espressi in euro.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio 2021, le seguenti movimentazioni.

	31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2021
Fondo svalutazione crediti	434.036	199.052	63.549	569.538

La valorizzazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata su base statistica. Il calcolo a supporto dell'accantonamento ha considerato la stratificazione dei crediti commerciali per segmento di clientela e per anno di formazione del credito.

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti commerciali per fatture emesse al termine dell'esercizio, al lordo del fondo svalutazione crediti, in base all'anzianità:

Dati in €	31.12.2021
Crediti commerciali lordi per fatture emesse	9.987.326
- fondo svalutazione crediti commerciali	(569.538)
Crediti commerciali netti per fatture emesse	**9.417.788**
Ageing dei crediti commerciali per fatture emesse:	
- a scadere	9.139.529
- scaduti entro 6 mesi	417.584
- scaduti da 6 a 12 mesi	109.562
- scaduti oltre 12 mesi	320.652

I **crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**, pari ad euro 13.787, sono relativi a crediti vantati nei confronti di altre società facenti parte del Gruppo Estenergy.

I **crediti tributari** ammontano, al 31 dicembre 2021, ad euro 7.184 e sono principalmente relativi a crediti vantati nei confronti di uffici tecnici di finanza e Regione Veneto per euro 5.184.

Al termine dell'esercizio la voce **crediti per imposte anticipate** risulta pari ad euro 40.750 evidenziando una variazione positiva pari ad euro 2.961 rispetto all'esercizio precedente.
Nella tabella sottostante sono illustrati i dettagli di calcolo delle differenze temporanee di imposta che le compongono:

	31/12/2020				31/12/2021			
	Differenze temporanee	Effetto IRES	Effetto IRAP	Effetto totale	Differenze temporanee	Effetto IRES	Effetto IRAP	Effetto totale
Aliquota fiscale		24,00%	3,90%			24,00%	3,90%	
- accantonamento svalutazione crediti	157.456	37.789		37.789	169.790	40.750		40.750
- accantonamento sval. cred. Robin Tax al 10,5%	-	-		-	-	-		-
- accantonamento fondo rischi	-	-	-	-	0	0	-	0
-ammortamento avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-
-accantonamento effetto 248	-	-	-	-	-	-	-	-
-spese di manutenzione								
-spese di rappresentanza	-	-	-	-	0	0	-	0
- altro	-	-	-	-	0	0	-	0
Crediti per imposte anticipate	**157.456**	**37.789**	**-**	**37.789**	**169.790**	**40.750**	**-**	**40.750**

La voce **crediti diversi verso altri** al termine dell'esercizio 2021 è pari ad euro 25.129 di cui 2.360 relativi ad anticipi corrisposti a fornitori e 23.247 relativi a depositi cauzionali presso terzi.

IV. Disponibilità liquide

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	487.145	601.168	114.023

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, depositi bancari e postali al 31 dicembre 2021 ed è pari ad euro 598.408, in aumento di euro 114.023.
I valori esposti si riferiscono ai saldi dei conti correnti rimborsabili a vista. Si precisa che i depositi bancari maturano interessi sulla base delle condizioni concordate con gli istituti di credito.
Allo scopo di comprendere la dinamica finanziaria dell'esercizio in oggetto, si rinvia al rendiconto finanziario.

	31.12.2020	31.12.2021
Depositi bancari e postali	486.962	600.936
Denaro e valori in cassa	183	232
DISPONIBILITA' LIQUIDE	**487.145**	**601.168**

D) RATEI E RISCONTI

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
D) RATEI E RISCONTI	4.981	10.025	5.044

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in funzione del tempo.

	31.12.2020		31.12.2021	
	annuali	pluriennali	annuali	pluriennali
ratei	61		870	
risconti	4.919		9.155	
RATEI E RISCONTI	**4.981**	**-**	**10.025**	**-**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
A) PATRIMONIO NETTO	2.810.414	3.175.176	364.762

Le movimentazioni delle voci di Patrimonio Netto sono riportate nella tabella seguente:

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile di Esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldi al 31 dicembre 2019	**200.000**	**67.193**	**2.000**		**2.138.195**	**2.407.388**
Destinazione risultato esercizio precedente				2.138.195	(2.138.195)	
Distribuzione Dividendi				(2.138.195)		**(2.138.195)**
Risultato di esercizio					2.541.221	**2.541.221**
Saldi al 31 dicembre 2020	**200.000**	**67.193**	**2.000**		**2.541.221**	**2.810.414**
Destinazione risultato esercizio precedente				2.541.221	(2.541.221)	
Distribuzione Dividendi				(2.541.221)		(2.541.221)
Risultato di esercizio					2.905.983	2.905.983
Saldi al 31 dicembre 2021	**200.000**	**67.193**	**2.000**		**2.905.983**	**3.175.176**

Con Assemblea del 19 aprile 2021 i Soci hanno deliberato di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2020, pari ad euro 2.541.220,79 ai Soci conto dividendi.

L'utile conseguito al 31 dicembre 2021 è pari ad euro 2.905.983.

Nella seguente tabella vengono riepilogate le riserve che costituiscono il Patrimonio indicando eventuali utilizzi negli esercizi precedenti:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	200.000		0		
RISERVE DI CAPITALE					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Riserva da sovraprezzo azioni	2.000	A, B, C	2.000		
Riserve di Rivalutazione			0		
RISERVE DI UTILE					
Riserva legale	67.193	B			
Riserva Straordinaria			0		
Riserva Libera			0		
Altre Riserve			0		
Utili / (perdite) portati a nuovo			0		
Totale	**269.193**		**2.000**		
Quota non disponibile					
Residua quota disponibile					

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura delle perdite, "C" per distribuzione ai soci

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

	31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2021
Fondi per rischi ed oneri	32.072			32.072

Si segnala che al termine dell'esercizio 2021 i fondi in essere sono pari ad euro 32.072. Nel corso dell'esercizio 2021 non si è reso necessario alcun utilizzo del fondo. Alla data del presente bilancio il fondo è relativo a rischi residuali che la Società monitora nel normale svolgimento della propria

attività aziendale e presenta il corretto stanziamento eventualmente necessario al fine di far fronte al realizzarsi dei rischi sottesi.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	303.291	234.701	(68.590)

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.
Si segnala che gli utilizzi registrati alla fine dell'esercizio, pari ad Euro 82.356, sono riconducibili al TFR liquidato ai dipendenti.
La movimentazione del fondo al 31 dicembre 2021 è la seguente:

	31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2021
Trattamento di fine rapporto	303.291	31.574	100.164	234.701

D) DEBITI

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
D) DEBITI	8.897.962	14.246.706	5.348.744

Al temine dell'esercizio 2021 i debiti ammontano ad euro 14.246.706 in aumento di euro 5.348.744 rispetto all'esercizio 2020.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e l'analisi per natura e scadenza è la seguente:

	31.12.2020			31.12.2021		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Debiti:						
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche:	2.251		2.251	2.400		2.400
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	5.461.643		5.461.643	11.781.694		11.781.694
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	36.601		36.601	32.876		32.876
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.201.346		2.201.346	1.718.547		1.718.547
Debiti tributari	1.028.371		1.028.371	471.516		471.516
Debiti verso istituti di prev. e sicurezza soc.	34.472		34.472	29.364		29.364
Altri debiti	133.279		133.279	210.308		210.3089
Totale debiti	**8.897.962**		**8.897.962**	**14.246.705**		**14.246.705**

Al 31 dicembre 2021 i **debiti verso fornitori** risultano pari ad euro 11.781.694 e sono principalmente relativi a costi sostenuti per l'acquisto di gas naturale ed energia elettrica. Gli stessi sono valorizzati da fatture ricevute per euro 4.671.651 e da fatture da ricevere per euro 7.110.104. Tali debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali e delle note credito da ricevere che risultano essere pari ad euro 64.

I **debiti verso controllanti** sono pari ad euro 32.876 e sono relativi a debiti verso Asm Rovigo S.p.A.

I **debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** sono, al 31 dicembre 2021, pari ad euro 1.718.547 e si riferiscono a debiti sorti nei confronti di società appartenenti al Gruppo Estenergy.

La voce **debiti tributari**, pari ad euro 471.516, evidenzia un decremento pari ad euro 556.855 rispetto all'esercizio precedente. La stessa accoglie per euro 135.149 il debito iscritto verso l'Erario per imposte indirette (IVA), e debiti verso Erario per imposte del periodo per euro 127.659, e per euro 149.233 i debiti iscritti nei confronti dell'Ufficio Tecnico di Finanza – UTF e della Regione Veneto per addizionali su gas ed energia.

I **debiti verso Istituti di previdenza** risultano pari ad euro 29.364 e riguardano oneri maturati verso istituti previdenziali per rapporti di lavoro dipendente e amministratori maturati al 31 dicembre 2021 e non liquidati a quella data.

Gli **altri debiti**, pari ad euro 210.308, sono principalmente relativi a debiti iscritti verso il personale dipendente per euro 120.862.

E) RATEI E RISCONTI

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
E) RATEI E RISCONTI	3.298	-	(3.298)

I ratei e risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in funzione del tempo.

Al termine dell'esercizio 2021 non risultano valorizzati ratei passivi.

	31.12.2020		31.12.2021	
	annuali	pluriennali	annuali	pluriennali
ratei	3.298	-	-	
risconti				
E) RATEI E RISCONTI	**3.298**	**-**	**-**	

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	27.136.215	37.390.287	10.254.072

Alla data di chiusura dell'esercizio 2021 il valore della produzione è pari ad euro 37.390.287 in aumento di euro 10.254.072 rispetto all'esercizio 2020.

Nel dettaglio la composizione del valore della produzione al termine degli esercizi considerati:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
ricavi delle vendite e delle prestazioni:	26.794.788	36.915.436	10.120.648
altri ricavi e proventi	341.426	474.850	133.424
VALORE DELLA PRODUZIONE:	**27.136.215**	**37.390.287**	**10.254.072**

La voce **ricavi delle vendite e delle prestazioni** al 31 dicembre 2021 risulta pari ad euro 36.915.436, in aumento di euro 10.120.648 rispetto all'esercizio 2020 e risulta così dettagliata:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Ricavi da vendita gas	20.798.364	27.615.625	6.817.260
Ricavi vendita energia elettrica	5.573.113	8.838.027	3.264.914
Ricavi per servizi ai clienti	399.545	453.225	53.680
Altri proventi e ricavi	23.766	8.560	(15.206)
Totale	**26.794.788**	**36.915.436**	**10.120.648**

Ricavi da vendita gas
I ricavi conseguiti dalla **vendita di gas naturale** risultano pari ad euro 27.615.625, rispetto ad euro 20.798.364 dell'esercizio precedente con un incremento pari ad euro 6.817.260 e sono relativi alla cessione di 45,51 milioni di metri cubi (46,05 milioni al 31 dicembre 2020). La società al termine dell'esercizio gestisce un portafoglio clienti pari a 29.958 unità rilevando un decremento rispetto all'esercizio precedente (31.062 unità al 31 dicembre 2020).
L'incremento dei ricavi è principalmente spiegato dal maggior prezzo di commercializzazione del gas, a cui si contrappone una riduzione dei volumi in relazione alla diminuzione di 1.104 unità delle utenze servite.
I ricavi Gas dell'esercizio 2021 comprendono una posta di 111.182,88 euro riferiti alla rideterminazione del coefficiente k delibera Arera 32/2019/r/gas e riconosciuti da Csea.

Ricavi da vendita energia elettrica
I ricavi conseguiti dalla **vendita di energia elettrica** risultano, al termine dell'esercizio 2021, pari ad euro 8.838.027 in aumento di euro 3.264.914 rispetto all'esercizio 2020.
Le attività di vendita di energia elettrica hanno interessato la cessione di 36,93 gigawattora (32,66 nel 2020).
Al termine dell'esercizio la società gestisce un portafoglio clienti pari a 10.467 suddivisi tra le province di Padova e Rovigo (10.124 nel 2020).

Ricavi per servizi ai clienti
Al 31 dicembre 2021 tali ricavi sono pari ad euro 453.225 e risultano composti per euro 265.626 dai ricavi per servizi attivazione, disattivazione, sospensione, accertamenti gas e altri servizi da distributori nonché dalle prestazioni e servizi di misura addebitati agli utenti finali energia elettrica per euro 172.683, per euro 13.953 da Assicurazioni ai clienti finali e per euro 963 da diritti vari da utenti e clienti.

Altri proventi e ricavi
Al 31 dicembre 2021 risultano pari ad euro 8.560 e sono relativi a manutenzioni eseguite agli utenti finali.

Gli **altri ricavi e proventi,** al 31 dicembre 2021, risultano pari ad euro 474.850. La voce registra un aumento rispetto all'esercizio 2020 pari ad euro 133.424 principalmente per effetto di sopravvenienze per la chiusura di partite degli anni precedenti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	23.674.005	33.347.231	9.673.226

Al temine dell'esercizio 2021 i **costi della produzione** sono pari a euro 33.347.231, in aumento di euro 9.673.226 rispetto all'esercizio 2020.
La voce si compone dei costi per:

- materie prime, sussidiarie, di consumo: euro 25.449.462 (2020: euro 15.179.223)
- servizi: euro 6.806.534 (2020: euro 7.223.565)
- godimento beni di terzi: euro 143.672 (2020: euro 126.851)
- personale: euro 683.830 (2020: euro 700.562)
- ammortamenti e svalutazioni: euro 203.520 (2020: euro 336.722)
- oneri diversi di gestione: euro 60.213 (2020: euro 107.082)

Relativamente ai costi per **materie prime, sussidiarie, di consumo** di seguito il dettaglio:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Gas Naturale	10.473.720	18.006.324	7.532.604
Energia elettrica	4.683.763	7.418.825	2.735.062
Materiale vario di consumo	21.740	24.312	2.572
Totale	**15.179.223**	**25.449.462**	**10.270.239**

Acquisto gas naturale
I costi sostenuti durante l'esercizio 2021 per l'**acquisto di gas naturale**, pari ad euro 18.006.324 (euro 10.473.720 nell'esercizio 2020), hanno interessato l'acquisto di 45,51 milioni di metri cubi (46,05 nell'esercizio 2020).

Acquisto energia elettrica
I costi sostenuti durante l'esercizio 2021 per l'**acquisto di energia elettrica**, pari ad euro 7.418.825 (euro 4.683.763 nell'esercizio 2020), hanno interessato l'acquisto di 36,93 milioni di Kwh (32,66 milioni di Kwh nell'esercizio 2020).

Materiale vario di consumo
Al termine dell'esercizio 2021 la voce accoglie per euro 10.821 cancelleria e materiale vario d'ufficio e per euro 13.491 carburante automezzi.

I **costi per servizi** sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Costi di vettoriamento su reti secondarie	5.665.936	5.353.682	(312.254)
Costi di lettura contatori	18.052	13.338	(4.713)
Spese invio bollette	76.415	75.337	(1.078)
Spese postali e telegrafiche	50.593	45.748	(4.846)
Manutenzioni e riparazioni	88.391	68.115	(20.276)
Servizi di consulenza	337.661	299.737	(37.924)
Servizi commerciali e pubblicità	202.002	208.127	6.125
Utenze varie	52.025	48.072	(3.954)
Compensi ad amministratori e sindaci	38.288	38.424	136
Assicurazioni	50.836	34.587	(16.249)
Spese per il personale	7.376	12.134	4.758
Altre spese di gestione	635.989	608.784	(27.205)
Costi per servizi	**7.223.565**	**6.806.084**	**(417.481)**

I costi per servizi registrano una variazione in riduzione al termine dell'esercizio 2021 pari ad euro 417.031, passando da euro 7.223.565 dell'esercizio 2020 ad euro 6.806.084 dell'esercizio 2021. Tale variazione è principalmente spiegata dai minori costi sostenuti per il vettoriamento del gas naturale su reti secondarie per euro 312.254, dalle minori spese per manutenzioni e per servizi di consulenza, le quali diminuiscono rispettivamente di euro 20.276 ed euro 37.924, da minori costi assicurativi sostenuti per euro 16.249 e da minori altre spese di gestione per euro 27.205. Tale decremento risulta parzialmente compensato da maggiori costi per il personale per euro 4.758.
La voce *servizi di consulenza*, pari ad euro 299.737 è principalmente relativa ai servizi amministrativi resi e regolati dal contratto di servizio sottoscritto con Ascopiave S.p.A. e le altre società del gruppo Estenergy.

La voce *altre spese di gestione*, pari ad euro 608.784, accoglie per euro 216.376 i costi per servizi di allacciamento, accertamento, attivazione e disattivazione svolti dalla società di distribuzione AP Reti Gas Rovigo S.r.l. e per euro 41.619 gli oneri sostenuti per il servizio di call center. Il residuo è principalmente relativo a spese su depositi bancari e postali (euro 39.724), spese di pulizia degli edifici (euro 22.981) e spese per servizio di incasso fatture e riscossione crediti (Euro 40.008).

I **costi per godimento beni terzi** sono relativi a:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Affitti e spese condominiali	70.507	88.397	17.890
Noleggio di mezzi	10.448	5.350	(5.098)
Diritti e licenze	4.915	8.201	3.286
Noleggio auto a lungo termine	40.981	42.174	1.193
8) per godimento di beni di terzi	**126.851**	**144.122**	**17.270**

La voce rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 17.270, passando da euro 126.851 del 2020, ad euro 144.122 del 2021.

Nella voce *Affitti e spese condominiali*, al termine dell'esercizio 2021, risultano iscritti complessivi euro 88.397, principalmente verso la controllante ASM Rovigo S.p.A. per la locazione dell'immobile sito in via Dante Alighieri, nel comune di Rovigo, sede legale della società e all'immobile ad uso commerciale sito presso il comune di Occhiobello.
La voce *noleggio di mezzi*, pari ad euro 5.350, è relativa al noleggio di stampanti ed evidenzia un decremento pari ad euro 5.098 rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente ai **costi per il personale**, che ammontano al 31 dicembre 2021 ad euro 683.830, si riporta di seguito il dettaglio:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Salari e stipendi	501.944	482.881	(19.063)
Oneri sociali	158.696	152.508	(6.188)
Trattamento di fine rapporto	39.921	43.228	3.307
Altri costi		5.213	5.213
Costi del personale	**700.562**	**683.830**	**(16.732)**

L'importo complessivo è costituito, in conformità al contratto di lavoro ed alle leggi vigenti, dalle retribuzioni corrisposte al personale, dalle retribuzioni differite, dagli accantonamenti per trattamento di fine rapporto, dalle ferie maturate e non godute, dai costi accessori del personale e dagli oneri previdenziali ed assistenziali a carico della Società.
Nel corso dell'esercizio 2021 è stata impiegata per un breve periodo una risorsa interinale a tempo determinato, non più in essere al 31 dicembre 2021. Il costo complessivo è di 5.213 euro.
Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha ridotto di un'unità il proprio organico.

La voce **ammortamenti e svalutazioni**, pari ad euro 203.520, si compone come segue:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.421	4.469	47
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	332.301	199.052	(133.249)
ammortamenti e svalutazioni:	**336.722**	**203.520**	**(133.202)**

Gli *ammortamenti delle immobilizzazioni materiali* sono relativi agli investimenti già illustrati alla corrispondente voce dello stato patrimoniale.
Le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante sono relative a crediti vantati nei confronti degli utenti finali.

L'accantonamento al fondo *svalutazione crediti* passa da euro 332.301 dell'esercizio 2020, ad euro 199.052 dell'esercizio 2021 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Gli **oneri diversi di gestione** passano da euro 107.082 dell'esercizio 2020 ad euro 60.213 dell'esercizio di riferimento e si compongono come di seguito riportato.

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Contributi associativi	4.529	2.109	(2.420)
Contributo Autorità per l'energia	9.023	8.357	(666)
Minusvalenze caratteristiche		179	179
Sopravvenienze passive e insussistenze attive cara	20.995	25.815	4.820
Imposte di bollo e registro	5.254	1.845	(3.409)
Imposta pubblicità e affissioni	2.418	3.836	1.418
Tributi comunali	2.731	1.184	(1.547)
Altre imposte e tasse	1.170	2	(1.168)
Imposte registro su recupero crediti	4.429	13.837	9.409
Vidimazione libri obbligatori	335	335	-
Altre tasse e canoni	140	-	(140)
Erogazioni benefiche e liberalità - detraibili	55.694	-	(55.694)
Oneri e spese diversi	300	2.312	2.012
Multe e sanzioni indetraibili	65	402	337
14) oneri diversi di gestione	**107.082**	**60.213**	**(46.869)**

La voce rileva un decremento di euro 46.869 passando da euro 107.082 dell'esercizio 2020 ad euro 60.213 dell'esercizio corrente. La diminuzione è principalmente spiegabile dalle erogazioni benefiche e liberali effettuate nel corso dell'esercizio precedente per euro 55.694 e non corrisposte nell'esercizio 2021. A compensazione di tale decremento si rilevano maggiori imposte di registro su recupero crediti per euro 9.409.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	7.817	19.179	11.362

Al 31 dicembre 2021 il differenziale tra proventi ed oneri finanziari evidenzia un risultato positivo pari ad euro 19.179. Tale voce risulta per la parte attiva relativa prevalentemente agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Cash Pooling in essere con Hera S.p.A. per euro 2.096 e agli interessi di mora addebitati agli utenti in ragione del ritardato pagamento delle fatture per euro 17.793, mentre per la parte passiva per interessi passivi maturati sul corrente intercompany in essere con Hera S.p.A. per euro 357.

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
Proventi da partecipazioni			
- verso imprese controllate			
- verso imprese collegate			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altri proventi finanziari:			
- verso imprese controllate			
- verso imprese collegate			
- verso controllante	1.028	2.096	1.067
- verso terzi	8.836	17.793	8.957
Interessi e altri oneri finanziari:			
- verso controllate			
- verso collegate			
- verso controllanti	(1.115)	(357)	758
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- verso altri	(932)	(353)	579
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	**7.817**	**19.179**	**11.362**

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti	928.806	1.156.253	227.446

Le imposte sul reddito, come già illustrato nei criteri di valutazione, sono state determinate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile.
In particolar modo risultano così composte:

	31.12.2020	31.12.2021	Variazione
IRES	870.012	985.644	115.632
IRAP	99.194	167.526	68.332
IRES anni precedenti	(1.453)	6.773	8.226
IRAP anni precedenti	(17.898)	(729)	17.169
-Imposte sul reddito differite (anticipate) nette	(21.048)	(2.961)	18.087
Totale Imposte sul reddito correnti	**928.806**	**1.156.253**	**227.446**

Incidenza imposte

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021
Utile ante imposte	3.470.027	4.062.235
Imposte dell'esercizio	(928.806)	(1.156.253)

Incidenza sul risultato ante imposte	**26,8%**	**28,5%**

Il tax-rate passa da 26,8% del 2020 al 28,5% del 2021.

IRES	**31/12/2020**			**31/12/2021**		
	Aliquota	**Imponibile**	**Imposte**	**Aliquota**	**Imponibile**	**Imposte**
Utile prima delle imposte	24,00%	3.470.027	832.806	24,00%	4.062.236	974.937
Variazioni in aumento:						
-Costi ed oneri indeducibili ed altre variazioni	0,45%	65.227	15.654	0,42%	71.470	17.153
-Svalutazioni indeducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Sopravvenienze passive indeducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Accantonamenti indeducibili	2,18%	315.055	75.613	0,90%	152.979	36.715
-Costi ed oneri deducibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Quote ricavi imponibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Variazioni in diminuzione:						
-Ricavi e proventi non tassabili e altre variazioni	-1,09%	- 157.650	- 37.836	-1,03%	- 174.550	- 41.892
-Sopravvenienze attive non tassabili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Sopravvenienze attiva da disinquinamento fiscale	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ammortamenti anticipati	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Accantonamenti deducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ricavi imponibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Quota costi ed oneri deducibilità differita	-0,47%	(67.610)	- 16.226	-0,03%	(5.284)	(1.268)
-Agevolazione ACE	0,00%	-	-	0,00%	0	0
Imponibile IRES		**3.625.048**	**870.012**		**4.106.852**	**985.644**
Aliquota effettiva	**24,20%**			**24,26%**		

IRAP	**31/12/2020**			**31/12/2021**		
	Aliquota	**Imponibile**	**Imposte**	**Aliquota**	**Imponibile**	**Imposte**
Differenza tra valore e costi della produzione		3.462.210			4.043.057	
Costo del personale		700.561			683.829	
Sopravvenienze ordinarie intassabili/indeducibili		-			-	
Accantonamento svalutazione crediti		332.301			199.052	
Accantonamento per rischi e oneri e altri						
Imponibile teorico IRAP	3,90%	4.495.072	175.308	3,90%	4.925.938	192.112
Variazioni in aumento:						
-Costi indeducibili ai fini IRAP	0,04%	49.019	1.912	0,05%	56.991	2.223
-Ricavi rilevanti ai fini IRAP	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Variazioni in diminuzione:						
-Riclassificazione costi personale dipendente deducibili	0,00%	-	-	-0,53%	- 674.516	- 26.306
-Ammortamenti anticipati	0,00%	-	-	0,00%		-
-Altri costi deducibili ai fini IRAP	-0,64%	(736.585)	- 28.727	-0,01%	(12.862)	(502)
-Utilizzo fondo ricavi gas	0,00%	-	-	0,00%	0	0
-Altri ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Imponibile IRAP		3.807.506	148.493		4.295.551	**167.526**
Aliquota effettiva	**4,29%**			**4,14%**		

Altre informazioni

Rapporti con parti correlate e collegate

Il dettaglio dei rapporti con parti correlate nell'esercizio considerato è riepilogato nella seguente tabella:

	31.12.2021									
					Costi			**Ricavi**		
Società	**Crediti commerciali**	**Altri crediti**	**Debiti commerciali**	**Altri debiti**						
					Beni	**Servizi**	**Altro**	**Beni**	**Servizi**	**Altro**
Società controllanti										
Asm S.p.A.			32.876			92.712			177	
Totale controllanti			**32.876**			**92.712**			**177**	
Società consociate										
Ascotrade S.p.A.	7.084		46.075						7.084	
Blue Meta S.p.A.	667		5.390						667	
Etra Energia S.r.l.	581								581	
Ascopiave Energie S.p.A.	1.974		1.677.113		7.100.537				1.974	
Amgas Blu S.r.l.										
Hera S.p.A.			750			12.645				
Totale consociate	**10.306**		**1.729.328**		**7.100.537**	**12.645**			**10.306**	
Totale	**10.306**		**1.762.204**		**7.100.537**	**105.357**			**10.483**	

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di costi di esercizio relativi prevalentemente a:

- ✓ Acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi amministrativo-commerciali di emissione fatture, di logistica e gestione reclami effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi logistico-commerciali e di gestione del credito effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalle consociate Ascotrade S.p.A., Ascopiave Energie S.p.A., Blue Meta S.p.A. ed Etra Energia S.r.l. di alcuni servizi amministrativi di contabilità;
- ✓ oneri finanziari per l'esistenza di un contratto di conto corrente di Cash pooling con Hera S.p.A.;
- ✓ riaddebito di alcuni costi assicurativi da parte di Hera S.p.A.
- ✓ servizio DPO da parte di HERA S.p.A.

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di ricavi di esercizio relativi a:

- ✓ vendita del servizio di gestione del credito, di attività commerciale, di contabilità ad alcune società del gruppo quali, Ascotrade S.p.A., Amgas Blu S.r.l., AscoTlc S.p.A., Blue Meta S.p.A., Etra Energia S.r.l. e Asco Energy S.p.A. effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ introiti finanziari relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A.

Si precisa che:

- i rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
- con riferimento a quanto previsto dall' art. 150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Si evidenziano di seguito i rapporti verso il Comune di Rovigo ente che detiene il controllo della società controllante la società Asm Spa.

Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Comune di Rovigo	28.671					8.038			16.278	

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi e agli effetti dell'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultati dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

La voce in oggetto è costituita da garanzie prestate da terzi. La ripartizione è la seguente:

- Euro 32.532 ad uffici UTF e regioni per imposte sull'energia elettrica;
- Euro 1.027.504 ad uffici UTF e regioni per imposte sul gas;
- Euro 1.523.386 su contratti di vettoriamento;
- Euro 179.649 su impianti fotovoltaici.

Impegni

La società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società non risulta esposta a possibili passività potenziali.

Numero dei dipendenti

La situazione del personale dipendente medio a ruolo, suddivisa per categoria, è la seguente:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021
Dirigenti	1	1
Impiegati	11	9
Numero	**12**	**10**

Il costo medio del personale passa da euro 60.048 dell'esercizio 2020 ad euro 68.383 dell'esercizio 2021.

Compensi

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale.

Consiglio di Amministrazione e Collegio sindacale

Qualifica	31.12.2020	31.12.2021
Compenso agli amministratori	24.768	24.768
Compensi collegio dei sindaci	13.000	13.000
Totale compensi	**37.768**	**37.768**

Società di Revisione

Ai sensi di quanto concordato in sede contrattuale si evidenziano i compensi spettanti alla Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. per l'esercizio 2021.

Soggetto	Compenso
Deloitte & Touche S.p.A.	11.140

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 del Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Informazioni sugli strumenti finanziari

La Società non si avvale di strumenti finanziari o di strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, punto 22-ter del Codice Civile, introdotto con Decreto Legislativo 173 il 23 novembre 2008, si segnala che la società non presenta accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che la società Hera S.p.A. con sede legale in V.le Carlo Berti Pichat nr. 2/4, 40127

Bologna, provvede a redigere il Bilancio Consolidato del Gruppo di cui la società fa parte in quanto controllata e che lo stesso risulta essere disponibile presso la propria sede legale.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio della Vostra Società chiude al 31 dicembre 2021 con un utile di euro 2.905.982,68.
Nel concludere la Relazione sulla Gestione Vi proponiamo:

- di approvare la situazione patrimoniale, il conto economico e le note di commento dell'esercizio 2021, che evidenziano un utile di euro 2.905.982,68

- di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2021 quale dividendo per i Soci, pari ad euro 2.905.982,68

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

Rovigo, 16 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Manuela Nissotti

SCHEMI ESTENERGY ULTIMO BILANCIO APPROVATO

Bilancio

Prospetti contabili

Conto Economico

	NOTE	Progressivo al 31/12/2020	Progressivo al 31/12/2019
Ricavi di vendita	5	119.662	132.103
Altri ricavi e proventi	5	1.823	1.040
Totale ricavi netti	**5**	**121.485**	**133.143**
Consumi di materie prime e materiali di consumo	6	(53.736)	(62.799)
Costi per servizi	6	(45.279)	(49.565)
Costo del personale	7	(4.362)	(4.563)
Altre spese operative	8	(969)	(1.208)
Margine operativo lordo		**17.139**	**15.008**
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	9	(2.841)	(2.214)
Margine operativo netto		**14.298**	**12.794**
Quota utili/perdite imprese partecipate	10	26.382	-
Proventi finanziari	11	231	200
Oneri finanziari	12	(33)	(94)
Totale gestione finanziaria		**26.579**	**106**
Utile/(perdita) prima delle imposte		**40.877**	**12.900**
Imposte sul reddito	13	(3.059)	(3.752)
Utile/(perdita) del periodo		**37.818**	**9.148**

Conto Economico complessivo

valori in migliaia di euro

	2020	2019
Utile (perdita) del periodo (A)	37.818	9.148
Utili (perdite) attuariali IAS 19 revised	(2)	(1)
Effetto fiscale	-	-
Utili (perdite) attuariali cash flow hedge - tassi	95	(215)
Effetto fiscale	(26)	62
Totale Altri utili (perdite) al netto dell'effetto fiscale (B)	67	(154)
Totale Utile (Perdita) complessiva (A+B)	**37.885**	**8.994**

Stato patrimoniale

in migliaia di euro

STATO PATRIMONIALE	NOTE	31/12/2020	31/12/2019
ATTIVO			
Attività non correnti			
Immobilizzazioni Materiali	13	3	5
Diritti d'uso IFRS 16	14	1.206	685
Attività immateriali	13	1.812	-
Partecipazioni	14	627.761	633.203
Crediti per locazioni finanziarie oltre l'esercizio	15	151	150
Attività fiscali differite	16	66.724	1.443
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI		697.657	635.486
Attività correnti			
Crediti commerciali	17	36.855	40.385
Crediti per locazioni finanziarie entro l'esercizio	15	187	187
Attività finanziarie correnti	18	23.225	-
Crediti per imposte correnti	20	60	486
Altre attività correnti	21	4.157	8.211
Strumenti finanziari derivati	19	219	-
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	22	594	8.400
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI		65.297	57.669
Attività non correnti IFRS5		-	-
TOTALE ATTIVO		762.954	693.155
PASSIVO			
Patrimonio netto			
Capitale sociale	23	299.926	266.061
Riserve	23	385.008	378.938
Risultato a nuovo		-	-
Risultato dell'esercizio		37.818	9.148
TOTALE PATRIMONIO NETTO		722.752	654.147
Passività non correnti			
Debiti per locazioni finanziarie oltre l'esercizio	24	961	445
Trattamento di Fine Rapporto e altri benefici	25	57	61
Fondi per rischi e oneri	26	2.323	2
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI		3.341	508
Passività correnti			
Banche e finanziamenti scadenti entro l'esercizio	27	221	415
Debiti per locazioni finanziarie entro l'esercizio	24	599	597
Debiti commerciali	28	28.887	31.719
Debiti per imposte correnti	29	275	-
Altre passività correnti	30	6.541	5.554
Strumenti finanziari derivati	31	338	215
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI		36.861	38.500
TOTALE PASSIVO		762.954	693.155

ASM ROVIGO S.p.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1	1.173
5) avviamento	122.544	163.392
7) altre	1.342.296	1.455.820
Totale immobilizzazioni immateriali	1.464.841	1.620.385
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.576.140	2.657.861
2) impianti e macchinario	13.548	20.751
3) attrezzature industriali e commerciali	80.942	56.602
4) altri beni	27.811	46.094
5) immobilizzazioni in corso e acconti	249.654	239.454
Totale immobilizzazioni materiali	2.948.096	3.020.762
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	505.520	505.520
d-bis) altre imprese	17.465.271	17.465.271
Totale partecipazioni	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni (B)	22.383.726	22.611.938
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.549	15.246
4) prodotti finiti e merci	244.138	251.843
Totale rimanenze	256.687	267.089
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	764.349	851.970
Totale crediti verso clienti	764.349	851.970
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.854	89.723
Totale crediti verso imprese collegate	77.854	89.723
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	862.185	754.489
Totale crediti verso controllanti	862.185	754.489
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131	31.461
Totale crediti tributari	131	31.461
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.400	46.622
Totale crediti verso altri	35.400	46.622
Totale crediti	1.739.919	1.774.265
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.287.204	4.523.036
3) danaro e valori in cassa	79.101	72.856

Totale disponibilità liquide	3.366.306	4.595.892
Totale attivo circolante (C)	5.362.911	6.637.246
D) Ratei e risconti	415.171	453.133
Totale attivo	28.161.808	29.702.317
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.588.747	4.588.747
III - Riserve di rivalutazione	1.089.851	1.089.851
IV - Riserva legale	981.084	981.084
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.411.569	5.109.262
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	5.411.569	5.109.265
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.775.039	2.852.307
Totale patrimonio netto	13.846.290	14.621.254
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	306.371	294.712
Totale fondi per rischi ed oneri	306.371	294.712
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	802.929	859.924
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.381	1.069.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.954.995	7.511.449
Totale debiti verso banche	7.877.376	8.581.185
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.361	27.473
Totale acconti	32.361	27.473
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.022.747	1.138.457
Totale debiti verso fornitori	1.022.747	1.138.457
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.078	300.774
Totale debiti verso imprese collegate	184.078	300.774
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.509.744	2.168.964
Totale debiti verso controllanti	2.509.744	2.168.964
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.587	72.865
Totale debiti tributari	35.587	72.865
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.731	200.328
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.731	200.328
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.873	368.564
Totale altri debiti	372.873	368.564
Totale debiti	12.228.497	12.858.610
E) Ratei e risconti	977.720	1.067.817
Totale passivo	28.161.808	29.702.317

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.655.576	6.982.722
5) altri ricavi e proventi		
altri	116.849	111.548
Totale altri ricavi e proventi	116.849	111.548
Totale valore della produzione	6.772.425	7.094.270
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.955.389	3.105.443
7) per servizi	1.592.673	1.911.434
8) per godimento di beni di terzi	90.754	78.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.018.591	2.055.793
b) oneri sociali	699.577	706.536
c) trattamento di fine rapporto	145.859	152.870
d) trattamento di quiescenza e simili	4.267	4.160
e) altri costi	80.196	67.666
Totale costi per il personale	2.948.490	2.987.025
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	155.544	176.406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.394	124.422
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	98.466	132.179
Totale ammortamenti e svalutazioni	377.404	433.007
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.403	(9.331)
12) accantonamenti per rischi	11.643	-
14) oneri diversi di gestione	150.475	171.052
Totale costi della produzione	8.137.231	8.676.630
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.364.806)	(1.582.360)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.090.480	1.112.882
altri	2.199.381	3.488.291
Totale proventi da partecipazioni	3.289.861	4.601.173
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	7.447	8.171
altri	3.080	9.056
Totale proventi diversi dai precedenti	10.527	17.227
Totale altri proventi finanziari	10.527	17.227
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	160.543	183.733
Totale interessi e altri oneri finanziari	160.543	183.733
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.139.845	4.434.667
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.775.039	2.852.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.775.039	2.852.307

ASM SET S.r.l.

Cap. Soc. Euro 200.000 i.v.
45100 Rovigo - Via Dante Alighieri n. 4
C. F. e P.IVA 01211050297 – REA RO 136350
Registro Imprese di ROVIGO n. 01211050297

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del C.C.

Signori soci,

con la presente relazione, il Collegio Sindacale espone, in sintesi, l'attività di controllo legale svolta nel corso dell'esercizio 2021.

Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del codice civile secondo i principi di comportamento del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2021 che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra Approvazione, si compone di:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione degli amministratori ai sensi dell'art. 2428 del c.c.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di € 2.905.982,68 che trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Stato patrimoniale

Attività	Euro	17.688.654
Passività	Euro	14.513.478
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	Euro	269.193
Utile dell'esercizio	Euro	2.905.983

Conto economico

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	37.390.287
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(33.347.231)
Differenza	**Euro**	**4.043.056**
Proventi ed oneri finanziari	Euro	19.179
Risultato prima delle imposte	**Euro**	**4.062.235**
Imposte sul reddito	Euro	(1.156.253)
Utile dell'esercizio	**Euro**	**2.905.983**

Attività svolte dall'organo di controllo nel corso dell'esercizio:

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale oltre che sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico il Collegio fa presente:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla Società non sono state in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione o in potenziale conflitto di interessi con gli amministratori;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo, con periodicità almeno trimestrale, le informazioni richieste sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società. A tal riguardo si assicura che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci;
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi;
- Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo (modello 231) tali da essere evidenziate nella presente relazione;

- di aver vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della Società, delle procedure gestite internamente alla stessa, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali.
- che nel corso dell'attività di vigilanza svolta, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili e irregolarità;
- di aver accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, unitamente alla Relazione sulla gestione, approvato dal Consiglio di amministrazione dell'16 marzo 2022 è stato in tale data, messo a disposizione del Collegio Sindacale, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il Collegio ritiene che l'Organo Amministrativo abbia fornito, nella Nota integrativa e nella Relazione sulla Gestione, le notizie e le informazioni necessarie sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

I criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società.

Vi informiamo che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c,4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis c.c., ultimo comma).

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli Amministratori, attestiamo dunque che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.



Altri Aspetti

Come già evidenziato dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, malgrado il perdurare per gran parte dell'esercizio in commento della pandemia da "coronavirus" l'attività della Società si è svolta regolarmente e, in particolare, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere a deroghe di legge in riferimento alla rappresentazione in bilancio dei fatti di gestione.

In linea con quanto richiesto dalla normativa vigente, gli amministratori evidenziano altresì, nella Relazione sulla gestione, quale evento successivo al 31 dicembre 2021, l'attuale conflitto armato fra Russia e Ucraina intrapreso il 24 febbraio 2022, e riconoscono come tale conflitto possa avere un impatto, anche importante, sui mercati finanziari e sulle prospettive economiche delle aziende, ad oggi di difficile previsione. Gli amministratori hanno evidenziato, altresì, che le difficoltà logistiche, l'incremento dei prezzi dell'energia, il reperimento di personale specializzato e la carenza ovvero l'aumento dei costi di molte materie prime sono dei fattori che dovranno essere attentamente monitorati e gestiti nel corso del 2022.

Il Collegio dà atto, inoltre, che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.
- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio.

Si fa presente che le funzioni amministrative, contabili e fiscali sono state demandate attraverso un contratto di servizi alla società Ascopiave spa che, sin dal 2010, gestisce tali funzioni. I contratti di servizi hanno scadenza annuale ed essendo stata

esercitata la risoluzione, dal 1 gennaio 2022 tali funzioni risultano affidate a AcegasApsAmga S.p.A. a socio unico (soggetta a direzione e coordinamento di Hera S.p.A.)

- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri;
- ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

Il soggetto incaricato del controllo contabile dei conti è la società Deloitte & Touche S.p.a., che ha trasmesso in data del 4 aprile 2022, al Collegio Sindacale la sua "Relazione della società indipendente ai sensi dell'art 14 del D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39".

Nella relazione il Revisore conclude rilevando la coerenza tra la Relazione sulla gestione e il Bilancio di esercizio nonché la conformità della stessa alle norme di legge. Inoltre, con riferimento alle dichiarazioni di cui all'art. 14 comma 2 lettera del D Lgs. 39/10 afferma testualmente: "*non abbiamo nulla da riportare*".

Giudizio sul bilancio

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Società, nulla osta all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 così come formulato dall'Organo Amministrativo. Non sussistono, peraltro, osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio

Rovigo il 5 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente	Dott.ssa Cagnoni Silvia
Sindaco effettivo	Dott. Antonio Gaiani
Sindaco effettivo	Dott. Giovanni Tibaldo

Deloitte & Touche S.p.A.
Via Enrico Fermi, 11/A
37135 Verona
Italia

Tel: +39 02 83327045
Fax: +39 02 83322593
www.deloitte.it

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Ai Soci di
ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Altri aspetti

La Società come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. non si estende a tali dati.

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

Gli Amministratori sono responsabili 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a 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.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona
Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.
Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT03049560166
Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.
© Deloitte & Touche S.p.A.

Deloitte.

Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e 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 dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

- Siamo giunti a 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 a 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.

Deloitte.

- 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 a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010

Gli Amministratori di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. al 31 dicembre 2021 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 di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010, 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.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

Luca Lorenzetti
Socio

Verona, 4 aprile 2022