



# BILANCIO DI ESERCIZIO al 31 dicembre 2021



Sede legale: Via Marconi, 51 – POLVERIGI (AN)  
Capitale sociale: € 2.184.191.00 i.v. – P.I. 02062980426  
Iscritta al Reg. Imprese n° 02062980426 – R.E.A. n° 158287  
*Società sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Polverigi*



## Sommario

<i>Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021</i> .....	2
<b>INTRODUZIONE</b> .....	2
<b>SINTESI DEI PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI – FINANZIARI ED ECONOMICI</b> .....	4
Stato patrimoniale riclassificato.....	4
Conto economico riclassificato .....	7
Il rendiconto finanziario.....	8
<b>IL VALORE DELLA PRODUZIONE</b> .....	9
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b> .....	12
<b>INVESTIMENTI</b> .....	13
<b>SERVIZIO GAS: ELEMENTI DI RILIEVO</b> .....	13
Altri dati sulla rete di distribuzione GAS.....	14
Contatori elettronici gas.....	14
<b>QUADRO ECONOMICO NAZIONALE</b> .....	15
Gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas .....	17
<b>RAPPORTO CON I SOCI</b> .....	18
RAPPORTI CON IL COMUNE DI POLVERIGI .....	18
RAPPORTI CON ASTEA .....	18
<i>Proposte dell'Amministratore Unico all'assemblea dei soci</i> .....	19

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

### INTRODUZIONE

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un **utile di esercizio di euro 63.312**, in calo del 35% rispetto al risultato dello scorso esercizio di euro 96.719; trattasi di risultato negativamente condizionato dal conguaglio definitivo relativo alla perequazione GAS relativa all'esercizio precedente che ha comportato una sopravvenienza passiva a carico dell'esercizio corrente di euro 32.095; sul lato invece dei dividendi distribuiti dalla società partecipate va invece segnalato come nell'anno siano stati incassati, per quanto alla partecipazione detenuta in PROMETEO, il dividendo sia relativo all'annualità 2019 che 2020, per un importo complessivo di euro 20.061; mentre il dividendo erogato dalla DEA è risultato di euro 38.808, rispetto al valore di euro 44.680 incassato nell'esercizio 2020.

In linea invece con il passato le altre linee di business relative all'attività di distribuzione GAS, con i dettagli poi di seguito meglio rappresentati e anche il servizio svolto per conto di Prometeo Spa che si è ampliato come attività avendo nel 2021 l'ASP preso in gestione gli sportelli utenti nei comuni di Montemarciano e Chiaravalle e dall'inizio 2022 anche per lo sportello di Fano; servizi questi che si trascinano comunque maggiori costi di personale.

Le imposte correnti nell'esercizio hanno inciso complessivamente per euro 3.487 (relative ad IRES per euro 2.456 e ad IRAP per euro 1.031); gli ammortamenti sono stati iscritti per euro 29.762, mentre a perdita non è stato necessario girare alcun credito visti gli accantonamenti adeguati effettuati negli anni passati.

Le previsioni per l'esercizio 2022 saranno marginalmente influenzate dall'emergenza COVID 19 che sembrano in via di risoluzione; mentre abbastanza incerti gli scenari legati all'invasione russa sul territorio dell'Ucraina il cui impatto sui settori energetici sono ancora tutti da decifrare anche nei confronti delle società partecipate tra cui DEA che potrebbe non garantire la certezza in termini di distribuzione dei dividendi avuta negli anni passati e la stessa società PROMETEO spa con cui l'ASP è legata da contratti di servizio che solo annualmente si rinnovano.

Pertanto, anche alla luce di quelle che potranno essere le strategie adottate dalle società in cui ASP partecipa, si invitano i soci ASP a non dare per scontato che quanto realizzato nell'esercizio potrà trovare automatica replica anche per il futuro.

\*

Come già a conoscenza dei soci, il bilancio dell'ASP è condizionato dal rapporto con la società **DEA spa**, a cui a far data dall'inizio 2016 è stato conferito il servizio di distribuzione energia elettrica in cambio di una partecipazione societaria corrispondente al 7%. Pertanto la marginalità del servizio relativo all'energia elettrica in origine in capo ad ASP, lo si ritrova sotto forma di utili societari.

Con la società **Prometeo Spa**, a cui l'ASP srl partecipa detenendo una partecipazione del 0,8%, per aver conferito in anni passati i clienti sia del servizio GAS che del servizio elettrico, la società ASP srl, svolge servizi legati sia ad attività di sportello che di Back office. Servizi che hanno trovato una remunerazione nell'anno 2021 per euro 217.364 in crescita rispetto a quanto fatturato nell'annualità 2020 per euro 189.793.

Resta invece direttamente in capo ad ASP l'attività operativa e principale di **distribuzione gas**. Il fatturato complessivo netto relativo alla distribuzione gas è passato da euro 222.056 del 2015 ai 197.902 del 2019. Questo trend nel calo è legato alla componente investimenti che negli anni la società ha decisamente ridimensionato, dal momento che minori sono risultati i nuovi allacci alla rete gas. Un impatto importante in termini di nuovi investimenti lo potrà avere nel breve futuro, la decisione in merito al rinnovo dei contatori gas, almeno per quelli antecedenti i 10 anni di vita.

Oltre ai ricavi per la pura attività di distribuzione, il servizio presenta dei ricavi derivanti dalle attività effettuate sulla rete (allaccio/subentro, spostamento contatore e altri lavori minori). A questo totale vanno decurtati i costi sostenuti per l'affidamento del servizio da parte del Comune di Polverigi e per l'ASTEA, che esercita in appalto il servizio manutentivo e di reperibilità.

Considerando pertanto anche i costi operativi diretti a carico del servizio, si evidenzia un primo margine operativo lordo della gestione per l'annualità 2021 di euro 85.831, in calo del 41% rispetto alla marginalità che la società aveva nell'esercizio precedente, ma che abbiamo poi visto sarebbe da ridimensionare nel risultato dalla perequazione negativa arrivata e quantificata sul 2020 con un addebito diretto nell'annualità corrente di euro 32.095.

Valori questi riportati per maggiore chiarezza nella tabella sottostante per quanto riguarda l'annualità 2021 e per le quattro precedenti.

SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	2021	2020	2019	2018	2017
QUOTA DISTRIBUZIONE - GAS	152.058	124.449	155.526	154.339	137.727
QUOTA FISSA - GAS	121.745	120.294	114.809	108.454	105.815
(PEREQUAZIONE GAS)	- 55.634	- 35.002	- 72.433	- 70.036	- 42.128
<b>VINCOLO RICAVI</b>	<b>218.169</b>	<b>209.742</b>	<b>197.902</b>	<b>192.757</b>	<b>201.414</b>
RICAVI DA ALLACCIO E DIVERSI	5.676	4.608	12.058	6.079	8.339
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>223.845</b>	<b>214.349</b>	<b>209.960</b>	<b>198.836</b>	<b>209.753</b>
Canone di affidamento al Comune	- 85.431	- 84.403	- 78.557	- 78.288	- 80.962
Costo gestione servizio ASTEA	- 33.600	- 33.600	- 33.600	- 33.600	- 33.600
Costi diretti e operativi	- 18.983	- 19.083	- 17.941	- 15.724	- 14.748
<b>I^ MARGINE</b>	<b>85.831</b>	<b>144.463</b>	<b>79.862</b>	<b>71.224</b>	<b>80.443</b>

Il primo margine del servizio distribuzione GAS è comunque sufficiente a coprire gli investimenti effettuati nella rete, che per l'anno 2021 sono stati sostenuti per un valore pari ad euro 23.747 rispetto ad euro 14.853 dell'esercizio passato e al costo del personale indiretto impiegato in sede per l'attività di supporto all'attività di distribuzione.

\*

Dalla data della sua costituzione ad oggi, la società è riuscita sempre a chiudere positivamente i propri bilanci.

L'aspettativa è di continuare con identici risultati anche negli esercizi futuri, anche se questi, come abbiamo già avuto modo di sottolineare, saranno sempre più condizionati dal risultato dei dividendi che sapranno assicurare le società in cui ASP partecipa (DEA spa e PROMETEO spa). Il tutto fino a quando il servizio distribuzione GAS non verrà definitivamente affidato, in ambito unico provinciale, a gara ad evidenza pubblica.

ASP SRL	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	ANNO 2005	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
RISULTATO ESERCIZIO	14.206	36.908	122.928	83.848	117.524	174.248	155.546	80.552	58.024	61.962
UTILE DISTRIBUITO	-	-	59.744	21.681	70.000	90.000	100.000	70.000	50.000	56.000

ASP SRL	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
RISULTATO ESERCIZIO	106.730	57.333	52.518	106.770	73.537	81.199	31.825	63.053	80.547	96.719
UTILE DISTRIBUITO	70.000	50.000	46.000	-	69.000	60.000	150.000	55.000	50.000	60.000

ASP SRL	ANNO 2021
RISULTATO ESERCIZIO	106.730
UTILE DISTRIBUITO	da confermare

## SINTESI DEI PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI – FINANZIARI ED ECONOMICI

Di seguito si riporta una riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico per l'esercizio 2021 e per i due precedenti, con i principali indici di bilancio.

### Stato patrimoniale riclassificato

STATO PATRIMONIALE	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Valori	%	Valori	%	Valori	%
<b>ATTIVITA'</b>						
<b>Attivo circolante</b>	<b>359.950</b>	<b>12%</b>	<b>330.220</b>	<b>11%</b>	<b>437.467</b>	<b>14%</b>
Liquidità immediate	121.391	4%	91.412	3%	97.250	3%
Liquidità differite	238.559	8%	238.808	8%	340.218	11%
Rimanenze finali						
<b>Attività fisse</b>	<b>2.715.574</b>	<b>88%</b>	<b>2.721.597</b>	<b>89%</b>	<b>2.735.381</b>	<b>86%</b>
Immobilizzazioni immateriali	0	0%	545	0%	509	0%
Immobilizzazioni materiali	389.931	13%	395.409	13%	409.228	13%
Immobilizzazioni finanziarie	2.325.643	76%	2.325.643	76%	2.325.643	73%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>3.075.524</b>	<b>100%</b>	<b>3.051.817</b>	<b>100%</b>	<b>3.172.848</b>	<b>100%</b>
di cui Capitale investito nella gestione caratteristica	628.490	0%	634.762	0%	749.955	0%
<b>PASSIVITA'</b>						
<b>Debiti correnti</b>	<b>262.317</b>	<b>9%</b>	<b>242.747</b>	<b>8%</b>	<b>409.404</b>	<b>13%</b>
di cui Debiti di finanziamento	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Debiti consolidati a medio/lungo</b>	<b>40.379</b>	<b>1%</b>	<b>39.554</b>	<b>1%</b>	<b>35.647</b>	<b>1%</b>
di cui Debiti di finanziamento	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Mezzi propri</b>	<b>2.772.828</b>	<b>90%</b>	<b>2.769.516</b>	<b>91%</b>	<b>2.727.797</b>	<b>86%</b>
di cui Capitale sociale	2.184.191	71%	2.184.191	72%	2.184.191	69%
<b>FONTI DEL CAPITALE INVESTITO</b>	<b>3.075.524</b>	<b>100%</b>	<b>3.051.817</b>	<b>100%</b>	<b>3.172.848</b>	<b>100%</b>

Di seguito una rappresentazione dei principali indici patrimoniali e finanziari.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	2021	2020	2019
<b>Margine primario di struttura</b>	57.254	47.919	-7.584
<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>			
<b>Quoziente primario di struttura</b>	1,02	1,02	1,00
<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>			
<b>Margine secondario di struttura</b>	97.633	87.473	28.063
<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>			
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	1,04	1,03	1,01
<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>			

Il **Margine Primario di Struttura** (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni) misura in termini assoluti la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Tale indice permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate. Il suo valore negativo evidenzia come e per quale importo l'azienda dovrebbe ricorrere al capitale di terzi per finanziare le attività immobilizzate.

Tale indice risulta in leggero miglioramento rispetto ai valori passati.

Il **Quoziente primario di struttura** (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni) è il rapporto dei mezzi propri sull'attivo fisso e dunque è una rappresentazione del sopra rappresentato Margine Primario di struttura. Tale valore misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio; più tale valore cresce rispetto all'unità e più tale valore è di ritenersi positivo.

Il **Margine Secondario di Struttura** misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate. Un margine negativo sta a significare che le attività immobilizzate sono finanziate in parte da debiti a breve.

Il **Quoziente Secondario di Struttura** esprime in rapporto quanto rappresentato dal Margine Secondario di struttura. Tale indice permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI	2021	2020	2019
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b> <i>(PmI + Pc) / Mezzi propri</i>	0,11	0,10	0,16
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b> <i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	-	-	-

Il **Quoziente di indebitamento complessivo** misura il peso delle passività verso terzi (cioè a breve termine e medio lungo termine) in rapporto a mezzi propri della società.

Il **Quoziente di indebitamento finanziario** misura l'incidenza dell'esposizione finanziaria sulla totalità dei mezzi propri della società.

È evidente come la società possa ritenersi estremamente "sana" non ricorrendo a finanziamenti di terzi per svolgere il proprio business.

INDICI DI SOLVIBILITA'	2021	2020	2019
<b>Margine di disponibilità</b> <i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	97.633	87.473	28.063
<b>Quoziente di disponibilità</b> <i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,37	1,36	1,07
<b>Margine di tesoreria</b> <i>(Liq. Differite + Liq. Immediate) - Passività correnti</i>	97.633	87.473	28.063
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b> <i>(Liq. Differite + Liq. Immediate) / Passività correnti</i>	1,37	1,36	1,07

Il **Margine di disponibilità** misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili. Tale valore permette di valutare come la liquidità sia sufficiente a coprire le passività correnti.

Il **Quoziente di disponibilità** esprime lo stesso valore del Margine di Disponibilità, però in termini di rapporto. Tale valore permette di valutare quanta parte delle passività correnti sono coperte da liquidità immediatamente disponibili.

Il **Margine di Tesoreria** (o di liquidità secondario) misura, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze). Tale indice permette di valutare se le liquidità immediate e quelle differite sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

Nel caso di Asp non essendo presenti nel bilancio le rimanenze, tale valore risulta identico al Margine di disponibilità.

Il **Quoziente di indebitamento finanziario** (o anche indice di Liquidità Secondario) misura in termini di rapporto quanto riportato dal margine di Tesoreria e dunque permette di valutare in maniera prudenziale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

Nel caso di Asp, non essendoci a fine anno il peso delle rimanenze, tale valore è identico al Quoziente di disponibilità.

Gli indici di bilancio sopra riportati evidenziano come la società sia adeguatamente patrimonializzata, tale da avere un quoziente di indebitamento pari a zero. Asp non avrebbe necessità di ricorrere a capitale di debito a M/L termine per finanziare – diversamente dal passato – eventuali investimenti ordinari nella distribuzione GAS. Diversa la situazione se si decidesse di rinnovare integralmente il parco contatori GAS: in tale contesto certamente la società dovrà ricorrere al finanziamento di terzi.

Conto economico riclassificato

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021		ANNO 2020		ANNO 2019	
	Valori	%	Valori	%	Valori	%
Ricavi netti	502.043	100%	444.145	100%	488.028	100%
Costi esterni	308.031	61%	238.598	54%	281.636	58%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>194.012</b>	<b>39%</b>	<b>205.547</b>	<b>46%</b>	<b>206.392</b>	<b>42%</b>
Costo del lavoro	160.148	32%	127.636	29%	147.755	30%
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>33.864</b>	<b>7%</b>	<b>77.911</b>	<b>18%</b>	<b>58.637</b>	<b>12%</b>
Ammortamenti	29.762	6%	29.838	7%	28.753	6%
<b>Reddito operativo gestione tipica</b>	<b>4.102</b>	<b>1%</b>	<b>48.074</b>	<b>11%</b>	<b>29.883</b>	<b>6%</b>
Proventi diversi e dividendi	62.818	13%	64.055	14%	62.430	13%
<b>Reddito operativo</b>	<b>66.920</b>	<b>13%</b>	<b>112.129</b>	<b>25%</b>	<b>92.313</b>	<b>19%</b>
Proventi finanziari	17	0%	19	0%	13	0%
Oneri finanziari	138	0%	133	0%	98	0%
<b>Reddito di competenza</b>	<b>66.799</b>	<b>13%</b>	<b>112.014</b>	<b>25%</b>	<b>92.228</b>	<b>19%</b>
Proventi straordinari e rivalutaz.	-	0%	-	0%	-	0%
Oneri straordinari e svalutazioni	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>66.799</b>	<b>13%</b>	<b>112.014</b>	<b>25%</b>	<b>92.228</b>	<b>19%</b>
Imposte	3.487	1%	15.295	3%	11.681	2%
<b>Reddito netto</b>	<b>63.312</b>	<b>13%</b>	<b>96.719</b>	<b>22%</b>	<b>80.547</b>	<b>17%</b>
<b>Dividendo proposto/distribuito</b>	<b>40.000</b>		<b>60.000</b>		<b>55.000</b>	

Di seguito una rappresentazione dei principali indici economici.

INDICI DI REDDITIVITA'	2021	2020	2019
<b>ROE netto</b> <i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	2,3%	3,5%	3,0%
<b>Resa dell'investimento specifico</b> <i>Dividendo/Capitale sociale</i>	1,8%	2,7%	2,3%
<b>ROI</b> <i>Reddito operativo/Capitale investito netto gest. Caratt.</i>	10,6%	17,7%	12,3%
<b>ROS</b> <i>Risultato operativo/Ricavi di vendita</i>	13,3%	25,2%	18,9%

Il **ROE (Return On Equity)** è il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio. Tale indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento ed eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi.

La **Resa dell'investimento specifico** è stata determinata rapportando il dividendo percepito negli anni dai soci (per l'esercizio corrente è stato indicato il valore proposto in deliberazione dal CDA) sul valore del capitale sociale apportato. Tale indice rappresenta la remunerazione percentuale percepita negli anni dai soci sul capitale originario apportato in società.

Il **ROI (Return On Investment)** 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.

Il **ROS (Return On Sale)** è il rapporto tra: la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.



## Il rendiconto finanziario

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario della società rilevandosi così le variazioni nelle componenti di liquidità dell'anno e dell'esercizio precedente.

<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>63.312</b>	<b>96.719</b>
Imposte sul reddito	3.487	15.295
Interessi passivi (interessi attivi)	120	115
(Dividendi)	- 58.869	- 55.000
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus da cessione</b>	<b>8.050</b>	<b>57.129</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	8.425	7.121
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.762	28.638
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>38.187</b>	<b>35.759</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>46.237</b>	<b>92.887</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	20.433	67.429
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	16.814	67.896
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	- 463	526
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	- 3.163	3.346
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 11.240	- 76.528
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>22.381</b>	<b>73.124</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>68.618</b>	<b>19.764</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	- 120	115
(Imposte sul reddito pagate)	- 16.955	9.879
Dividendi incassati	58.869	57.460
(Utilizzo dei fondi)	- 7.600	3.214
Altri incassi/(pagamenti)		
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>34.195</b>	<b>44.253</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>102.813</b>	<b>64.016</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
<u>Immobilizzazioni materiali</u>	- 23.747	- 14.597
(Investimenti)	- 23.747	- 14.597
Disinvestimenti		
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0	257
(Investimenti)	0	257
Disinvestimenti		
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>- 23.747</b>	<b>- 14.854</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<u>Mezzi di terzi</u>		
<u>Mezzi propri</u>		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	- 46.869	55.000
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>- 46.869</b>	<b>55.000</b>
<b>INCREMENTO (DECREM.) DELLE DISPONIB. LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>32.197</b>	<b>- 5.838</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</u>	<b>91.412</b>	<b>97.250</b>
Depositi bancari e postali	90.196	95.269
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	1.216	1.981
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO</b>		
... di cui non liberamente utilizzabili		
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</u>	<b>121.391</b>	<b>91.412</b>
Depositi bancari e postali	121.143	90.196
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	248	1.216
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>		
... di cui non liberamente utilizzabili		
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>29.979</b>	<b>- 5.838</b>

## IL VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito il dettaglio dei conti iscritti nel valore della produzione per le annualità 2021 e 2020 con relative variazioni.

Conto Economico	31/12/2021	31/12/2020	Var.2021-2020
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>505.991,21</b>	<b>450.740,20</b>	<b>55.251,01</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>502.043,10</b>	<b>444.144,79</b>	<b>57.898,31</b>
QUOTA DISTRIBUZIONE - GAS	152.058,09	124.449,44	27.608,65
QUOTA FISSA - GAS	121.744,94	120.294,43	1.450,51
ACCERTAMENTO DOCUMENTALE ART. 8 DEL. 40/04	389,00	754,00	- 365,00
NUOVI ALLACCI	1.050,00	350,00	700,00
SPOSTAMENTO TUBAZIONE	1.057,25	574,00	483,25
RICAVI SPORTELLO MULTISERVIZI	5.000,00	5.000,00	-
RICAVI DIVERSI DA FATTURA	3.179,82	2.929,92	249,90
SERVIZI COMMERCIALI PROMETEO	217.564,00	189.793,00	27.771,00
<b>2) Var.rim. prodotti in lav.ne, sem. finiti</b>			-
<b>3) Var. lavori in corso su ordinazione</b>			-
<b>4) Increm. Immob. per lavori interni</b>			-
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>3.948,11</b>	<b>6.595,41</b>	<b>- 2.647,30</b>
ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,15	39,89	- 39,74
ARROTONDAMENTI FISCALI ATTIVI	-	0,43	- 0,43
SOPRAVVENIENZE ATTIVE E.E.	43,53	62,15	- 18,62
SOPRAVVENIENZE ATTIVE GAS	3.900,00	6.490,50	- 2.590,50
CONTR.C/IMP.INVEST.BENI STRUMENT	4,43	2,44	1,99

## I COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito il dettaglio dei costi della produzione per le annualità 2021 e 2020 con relative variazioni

Conto Economico	31/12/2021	31/12/2020	Var.2021-2020
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>497.940,97</b>	<b>396.071,14</b>	<b>101.869,83</b>
<b>6) Per mat.prima, suss. con. e merci</b>	<b>59.650,77</b>	<b>37.682,24</b>	<b>21.968,53</b>
MATERIALI DI CONSUMO	3.248,99	1.824,15	1.424,84
ACQUISTO MATERIALE ANTI-COVID	237,62	348,85	- 111,23
PEREQUAZIONE GAS	55.634,12	35.002,36	20.631,76
CANCELLERIA	530,04	435,57	94,47
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	71,31	- 71,31
<b>7) Per servizi</b>	<b>116.966,00</b>	<b>105.285,04</b>	<b>11.680,96</b>
TRASPORTI SU ACQUISTI	7,89	-	7,89
COSTO MANUTENTIVO ASTEA P.TE FISSA	33.600,00	33.600,00	-
ENERGIA ELETTRICA	1.569,91	1.467,55	102,36
GAS	5.436,83	4.084,52	1.352,31
ACQUA	128,53	124,20	4,33
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	4.664,29	444,12	4.220,17
ASSICURAZIONI	2.241,55	2.241,55	-
SPESE DI PULIZIA	2.068,00	1.896,00	172,00
COMPENSO AMMINISTRATORI	21.840,00	21.840,00	-
COMPENSO SINDACI	7.280,00	7.280,00	-
COLLABORAZIONI CO.CO.	1.083,00	12.996,00	- 11.913,00
COTRIBUTI INPS COLLABORATORI	173,28	2.079,36	- 1.906,08
COTRIBUTI INAIL COLLABORATORI	37,29	446,40	- 409,11
RIMB. IND. KM COLLAB.	-	3.449,07	- 3.449,07
PUBBLICITA'	23.250,00	2.500,00	20.750,00
TELEFONICHE	3.653,44	3.813,91	- 160,47
SERVIZI POSTALI	-	2,60	- 2,60
PASTI E SOGGIORNI - SPESE DI RAPPRESENTANZA	664,72	46,00	618,72
SERVIZI E ONERI BANCARI	705,08	1.112,12	- 407,04
DIRITTI SEGRETERIA CCIAA	149,00	152,61	- 3,61
ALTRI COSTI PER SERVIZI	498,66	410,28	88,38
CONSULENZE TECNICHE	1.692,00	2.559,08	- 867,08
COSTI LETTURE SERVIZIO GAS	3.442,80		3.442,80
CALL CENTRE GAS	1.500,00	1.500,00	-
COSTI CONSULENZE COMMERCIALI	900,00	399,00	501,00
COSTI PER AUTORITA'	139,73	151,59	- 11,86
COSTI ACCERTAMENTO GAS - ASTEA	240,00	240,00	-
RIMB. IND. KM. DIP. INDEDUC. IRAP	-	449,08	- 449,08

Conto Economico	31/12/2021	31/12/2020	Var.2021-2020
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>497.940,97</b>	<b>396.071,14</b>	<b>101.869,83</b>
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	<b>93.483,40</b>	<b>90.740,41</b>	<b>2.742,99</b>
AFFITTI E LOCAZIONI	6.681,64	5.301,64	1.380,00
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	1.370,49	1.035,55	334,94
CANONE CONCESSIONE COMUNE 40 % MARGINE	85.220,54	84.310,82	909,72
CANONE CONCESSIONE COMUNE 10 % NUOVI LAVOR	210,73	92,40	118,33
<b>9) Per il personale</b>	<b>160.148,23</b>	<b>127.636,09</b>	<b>32.512,14</b>
a) Salari e stipendi	122.888,47	92.581,82	30.306,65
SALARI E STIPENDI	107.067,99	92.581,82	14.486,17
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	14.532,38	-	14.532,38
RIMB. INDENN. KM INDED. IRAP	1.288,10	-	-
a) Oneri sociali	27.997,76	23.728,16	4.269,60
CONTRIBUTI INPS PERS. DIPENDENTE	27.472,01	23.262,65	4.209,36
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTE	525,75	465,51	60,24
c) Trattamento fine rapporto	8.424,83	7.121,08	1.303,75
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) Altri costi	837,17	4.205,03	- 3.367,86
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	577,17	4.053,03	- 3.475,86
VISITE MEDICHE	260,00	152,00	108,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>29.761,87</b>	<b>29.837,54</b>	<b>- 75,67</b>
<b>a) Amm.to immobilizzazioni immateriali</b>	<b>221,24</b>	<b>221,24</b>	<b>-</b>
3) Amm.to dir. brevetto industriale e opere ingegno	221,24	221,24	-
<b>b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>29.540,63</b>	<b>28.416,30</b>	<b>1.124,33</b>
2) Amm.to ordinario impianti e macchinario	27.950,60	27.007,53	943,07
3) Amm.to ordinario attrezzature	167,89	167,89	-
4) Amm.to ordinario altri beni materiali	1.422,14	1.240,88	181,26
AMM.TO MOBILI E ARREDI	219,05	131,49	87,56
AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	1.195,47	1.109,39	86,08
AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRONICHE INDED.	7,62	-	7,62
<b>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>			<b>-</b>
<b>d) Svalutaz. Crediti</b>	<b>-</b>	<b>1.200,00</b>	<b>- 1.200,00</b>
<b>11) Var. rimanenze mat.prime, suss. merci</b>			<b>-</b>
<b>12) Accantonamento per rischi</b>			<b>-</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>			<b>-</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>37.930,70</b>	<b>4.889,82</b>	<b>33.040,88</b>
IMPOSTA DI BOLLO	84,00	85,20	- 1,20
IMU	240,00	228,00	12,00
IMPOSTA REGISTRO	283,00	200,00	83,00
TASSA RIFIUTI	193,00	203,00	- 10,00
IMPOSTE E TASSE VARIE	3.996,56	3.177,52	819,04
DIRITTI CAMERALI	129,70	129,70	-
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	266,01	158,94	107,07
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	195,94	-	195,94
OMAGGI A CLIENTI	334,74	492,95	- 158,21
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-	6,62	- 6,62
SOPRAVVENIENZE PASSIVE DEDUCIBILI	6,00	48,00	- 42,00
COSTI NON DEDUCIBILI	106,28	50,94	55,34
SOPRAVVENIENZE PASSIVE E.E.	-	108,68	- 108,68
SOPRAVVENIENZE PASSIVE GAS	32.095,47	0,27	32.095,20
<b>(a-b) DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.050,24</b>	<b>54.669,06</b>	<b>- 46.618,82</b>

## GESTIONE FINANZIARIA

Complessivamente la gestione finanziaria della società, considerando i dividendi percepiti dalla PROMETEO Spa e da DEA Spa, è risultata nell'anno positiva per euro 61.387.

Conto Economico	31/12/2021	31/12/2020	Var. 2021-2020
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>58.749,13</b>	<b>57.345,00</b>	<b>1.404,13</b>
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>58.869,44</b>	<b>57.459,58</b>	<b>1.409,86</b>
a) Da imprese controllate			-
b) Da imprese collegate			-
c) Altri	58.869,44	57.459,58	1.409,86
DIVIDENDI DA PROMETEO	20.061,44	12.779,06	7.282,38
DIVIDENDI DA DEA	38.808,00	44.680,52	- 5.872,52
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>17,29</b>	<b>18,67</b>	<b>- 1,38</b>
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante			-
d) Proventi diversi dai precedenti	17,29	18,67	- 1,38
1) Da imprese controllate			-
2) Da imprese collegate			-
3) Da controllanti			-
4) Altri	17,29	18,67	- 1,38
INTERESSI ATTIVI SU DEP. BANCARI	17,29	18,67	- 1,38
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>- 137,60</b>	<b>- 133,25</b>	<b>- 4,35</b>
INTERESSI PASSIVI SU TASSE (INDEDUCIBILI)	-	1,36	1,36
INTERESSI PASSIVI FORNITORI	- 137,60	- 131,89	- 5,71

Per quanto ai dividendi di seguito, si da espresso dettaglio del loro andamento negli anni, per Prometeo dal 2011 in avanti e per DEA dal suo primo esercizio e cioè dal 2017. Come indicato in premessa i dividendi Prometeo dell'annualità 2018 sono stati erogati all'ASP srl nel 2021 e non hanno pertanto trovato rappresentazione nei valori per l'annualità 2019.

dividendi	ANNO 2021	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2012
DIVIDENDI PROMETEO	20.061	12.779	0	10.125	8.368	9.827	27.182	49.481	51.142	25.571
DIVIDENDI DEA	38.808	44.681	61.472	35.085	47.460					
TOTALE DIVIDENDI	58.869	57.460	61.472	45.210	55.828	9.827	27.182	49.481	51.142	25.571

## INVESTIMENTI

La società nell'anno ha ridimensionato e di molto la propria politica di investimenti, risultando gli interventi nel settore GAS abbastanza limitati.

A titolo comunque di informazione si evidenzia il totale degli investimenti effettuati negli anni dal 2013 ad oggi.

INVESTIMENTI	ANNO 2021	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2013
SETTORE ELETTRICO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 44.328,30	€ 45.843,85	€ 235.104,00
SETTORE GAS	€ 23.747,00	€ 14.853,77	€ 28.340,00	€ 11.251,00	€ 21.064,00	€ 19.361,00	€ 11.774,00	€ 13.361,99	€ 36.205,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>€ 23.747,00</b>	<b>€ 14.853,77</b>	<b>€ 28.340,00</b>	<b>€ 11.251,00</b>	<b>€ 21.064,00</b>	<b>€ 19.361,00</b>	<b>€ 56.102,30</b>	<b>€ 59.205,84</b>	<b>€ 271.309,00</b>

## SERVIZIO GAS: ELEMENTI DI RILIEVO

Di seguito si riporta l'andamento nel numero delle utenze e dei consumi negli esercizi dal 2017 al 2021.

### Dati statistici

CATEGORIA D'USO	TIPOLOGIA PdR			
	Domestico	Condom.	Altri usi	Serv. pubblico
Riscaldamento	3	-	10	-
Uso cottura cibi e/o produzione di acqua calda sanitaria	434	-	23	-
Riscaldamento + cottura cibi + prod. acqua calda sanitaria	1.238	1	29	-
Uso condizionamento	-	-	-	-
Uso condizionamento + riscaldamento	-	-	-	-
Uso tecnologico	-	-	4	-
Uso tecnologico + riscaldamento	-	-	16	-
<b>Totale utenti</b>	<b>1.675</b>	<b>1</b>	<b>82</b>	<b>-</b>
<b>Totale consumi Smc</b>	<b>1.529.531</b>	<b>4.617</b>	<b>805.286</b>	<b>-</b>

RIEPILOGO ANNUALE	ANNO 2021	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017
Numero utenti	1.758	1.758	1.753	1.744	1.730
Gas distribuito	2.339.434	2.004.997	2.021.509	2.185.071	1.970.638

## Altri dati sulla rete di distribuzione GAS

Di seguito si riporta la consistenza fisica riguardante il servizio distribuzione GAS gestito dall'ASP nel Comune di Polverigi conteggiata al 31 dicembre 2021:

- Lunghezza rete Bassa Pressione per 7.810 m;
- Lunghezza rete Media Pressione per 28.370 m.

## Contatori elettronici gas

L' ASP, in qualità di gestore del servizio di distribuzione e misura del gas, ha avviato la sostituzione dei contatori gas tradizionali con smart meter, in forza dell'adeguamento alle norme stabilite dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) che, oltre a definire le modalità temporali del programma di sostituzione, stabiliscono anche i requisiti minimi e le funzionalità di cui i nuovi contatori elettronici del gas devono disporre.

L'operazione sostitutiva ha inizialmente coinvolto i contatori di maggiore portata (classe G40 e superiore) ed è stata progressivamente estesa successivamente ai contatori di calibro intermedio e, dal 2013, ai contatori gas di minore portata per usi domestici (classe G4-G6). Non sono mancati aggiornamenti al piano di sostituzione, viste le difficoltà attuative, come riportato nell' Allegato A alla delibera 631/2013/R/gas del 27 dicembre 2013, come modificato dalle deliberazioni 651/2014/R/gas, 117/2015/R/gas, 554/2015/R/gas, 821/2016/R/gas e 669/2018/R/gas: in breve il target da raggiungere è del 50% di smart meter gas di classe G4-G6 in servizio entro il 2018, dovendo aver completato per quella data l'installazione degli smart meter gas delle classi superiori. Essendo la casistica varia, riportiamo di seguito la disposizione disciplinante il seguente programma temporale:

- a) con riferimento ai punti di riconsegna con classe del gruppo di misura maggiore di G40, 100% dei punti di riconsegna esistenti alla data del 29 febbraio 2012;
- b) con riferimento ai punti di riconsegna attivi con classe del gruppo di misura uguale a G40:
  - il 95% entro il 31 dicembre 2013;
  - il 100% entro il 31 dicembre 2014;
- c) con riferimento ai punti di riconsegna attivi con classe del gruppo di misura uguale a G25 e G16:
  - il 25% entro il 31 dicembre 2013;
  - il 60% entro il 31 dicembre 2014;
  - il 100% entro il 31 dicembre 2015;
- d) con riferimento ai punti di riconsegna attivi con classe del gruppo di misura uguale a G10:
  - il 5% entro il 31 dicembre 2013;
  - il 15% entro il 31 dicembre 2014;
  - si rinvia al nuovo periodo regolatorio la definizione delle successive scadenze;
- e) con riferimento ai punti di riconsegna con classe del gruppo di misura minore o uguale a G6 esiste una differenziazione in funzione del numero di clienti serviti dalle imprese di distribuzione, non prevedendosi obblighi per le imprese come ASP che attualmente servono meno di 50.000 utenti. Il riferimento per le imprese con clienti finali compreso tra 50.000 e 100.000 al 31 dicembre 2015 prevede comunque:
- f) l'8% in servizio entro il 31 dicembre 2018;
- g) l'85% in servizio entro il 31 dicembre 2023.

Attualmente sono stati sostituiti 24 contatori, di cui 3 di classe G16, 7 di classe G10, 2 di classe G25, 7 di classe G40 e 5 di classe superiore.

Per l'acquisto e la sostituzione dei contatori, si è proceduto in accordo con le altre aziende distributrici locali, nell'effettuare una gara congiunta che ha permesso di individuare un unico fornitore: la ditta Fiorentini Spa.

## QUADRO ECONOMICO NAZIONALE

### Andamento del mercato del gas

Il 2021 è stato un anno significativo per il prezzo del petrolio dopo il più intenso crollo della storia avvenuto nel 2020, a causa della pandemia e il conseguente del blocco delle attività economiche a livello mondiale.

La ripresa delle attività economiche nonché la fine dello stop alla mobilità in virtù del rallentamento dell'epidemia sanitaria, hanno fatto aumentare la domanda di petrolio con dirette ripercussioni sui relativi prezzi, con aspettative di ritorno sui livelli pre-pandemici<sup>1</sup>.

Nella prima metà di gennaio 2021 i prezzi ICE Brent hanno superato i 56 dollari al barile, un livello che non si vedeva da febbraio 2020<sup>2</sup>. Alla chiusura di venerdì 31 dicembre 2021 il Brent ha raggiunto il prezzo di 77,8 dollari al barile. Globalmente la domanda di petrolio è stata sostenuta dal settore dei trasporti, informazione che focalizza l'attenzione sui futuri sviluppi legati all'elettrificazione degli spostamenti e per la volatilità sui prezzi che ne può conseguire<sup>3</sup>.

In questo contesto di crescita, l'andamento epidemiologico e l'impennata dei casi di Covid-19 nel terzo trimestre dell'anno, dovuti alla comparsa della nuova variante Omicron, hanno comportato un rallentamento della ripresa del mercato petrolifero, dovuto all'inasprimento delle misure di contenimento della pandemia<sup>4</sup>.

A novembre 2021 l'OPEC Plus<sup>5</sup> è stata chiamata a decidere su un eventuale aumento della produzione di petrolio, spinta dalle forti pressioni dei maggiori Paesi consumatori, con gli Stati Uniti in testa. Tuttavia, l'OPEC+ ha continuato a mantenere una linea prudente, seguendo la strategia inizialmente avviata che vede una produzione di 400.000 barili al giorno<sup>6</sup>.

Secondo l'Agenzia Internazionale per l'Energia (IEA) nel 2022, il consumo di greggio dovrebbe raggiungere i 99,7 milioni di barili al giorno (200.000 in più rispetto al 2019) nonostante gli sforzi per ridurre il consumo di combustibili fossili per mitigare cambiamento climatico. Grazie a questa stima il consumo globale di greggio dovrebbe raggiungere i livelli pre - pandemici<sup>7</sup>.

Una dinamica al rialzo è stata inoltre osservata relativamente alle quotazioni del gas naturale al Punto di Scambio Virtuale nazionale (PSV) che è salita ai livelli record di 47,0 €/MWh con un aumento di 36 €/MWh rispetto al 2020<sup>8</sup>. Tale andamento è risultato analogo con le quotazioni dei principali hub europei, con il TTF<sup>9</sup> che ha aggiornato nel 2021 il suo massimo assoluto a 46,5 €/MWh, aumentando di 37€/MWh rispetto all'anno precedente. Lo spread PSV-TTF ha invece raggiunto il suo livello più basso di sempre arrivando a 0,5 €/MWh.

L'inizio del 2022 ha visto una inversione di rotta per quanto riguarda i consumi civili ed industriali di gas i quali hanno registrato una contrazione dopo mesi di crescita. Secondo le elaborazioni della Staffetta Quotidiana sui dati di Snam Rete Gas, nel mese di gennaio l'Italia ha consumato 9.732,2 milioni di mc, circa 210 mln in meno che nel gennaio 2021 (-2,2%). Tale fenomeno potrebbe trovare spiegazione nel trend internazionale al rialzo dei costi del settore energia che riflettono gli incrementi dei costi della materia prima, avviati già dalla fine del 2021. In tale contesto, l'evolversi del conflitto tra Russia e Ucraina getta ulteriori preoccupazioni sugli scenari nazionali ed internazionali.

<sup>1</sup> International Energy Agency | World Energy Outlook 2021

<sup>2</sup> International Energy Agency – Oil Market Report 19 January 2021

<sup>3</sup> Resources for the future - Global Energy Outlook 2021: Pathways from Paris

<sup>4</sup> International Energy Agency – Oil Market Report 14 December 2021

<sup>5</sup> L'accordo "Opec Plus" siglato alla fine del 2016 da 24 Paesi con l'obiettivo di stabilizzare i prezzi del petrolio, coinvolge attualmente 21 paesi, 11 membri OPEC (Arabia Saudita, Nigeria, Iraq, Kuwait, Angola, Ecuador, Emirati Arabi Uniti, Algeria, Congo, Gabon e Guinea Equatoriale) e 10 non-OPEC (Azerbaijan, Bahrein, Brunei, Kazakistan, Malesia, Messico, Oman, Russia, Sudan e Sud Sudan).

<sup>6</sup> AGI Agenzia Italia - I motivi per cui l'Opec+ non vuole aumentare la produzione di petrolio, <https://www.agi.it/economia/news/2021-11-05/motivi-opec-non-vuole-aumentare-produzione-petrolio-14439908/>

<sup>7</sup> International Energy Agency – Rapporto sul mercato petrolifero gennaio 2022

<sup>8</sup> Newsletter GME gennaio 2022

<sup>9</sup> Il TTF (Title Transfer Facility) è l'hub di scambio del gas naturale di riferimento a livello europeo.



Panoramica sui mercati italiani di riferimento

<b>GAS NATURALE (Milioni mc)</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Variazione %</b>
Importazioni	71.641	+8,9
Produzione Nazionale	3.127	-18,5
Erogazioni da stoccaggi	11.292	-2,1
<b>Totale immesso</b>	<b>86.060</b>	<b>+6,1</b>
Servizi e usi residenziali	33.373	+8,4
Usi industriali	14.058	+6,7
Usi termoelettrici	25.979	+6,4
Esportazioni, reti di terzi e consumi di sistema*	2.818	+31,8
<b>Totale domanda</b>	<b>76.228</b>	<b>+8,1</b>
Iniezioni negli stoccaggi	9.832	-7,2
<b>Totale prelevato</b>	<b>86.060</b>	<b>+6,1</b>

\* comprende variazione invaso/svaso, perdite, consumi e gas non contabilizzato

Nel 2021 i consumi di gas naturale in Italia sono tornati a crescere rispetto all'anno precedente attestandosi a 76.228 milioni di mc (con un aumento dell'8% rispetto al 2020), livello più alto degli ultimi dieci anni<sup>10</sup>.

La ripresa della domanda ha fatto registrare valori più elevati nei vari settori, facendo registrare in quello industriale 14.058 milioni di mc (+6,7%), e in quello termoelettrico 25.979 milioni di mc (+6,4%); Il valore più elevato si registra con riguardo ai consumi del settore civile: 33.373 milioni di mc (+8,4%). Particolarmente importante risulta essere il valore relativo alle esportazioni di gas con un aumento del 31,8 % rispetto al 2020 e un valore complessivo di 2.818 milioni di mc.

Valori più alti si sono registrati inoltre sul lato dell'offerta. Le importazioni sono infatti salite a 71.641 milioni di mc (+8,9%), dato massimale dal 2011. L'import tramite gasdotto ha fatto registrare un +16% rispetto al 2020 mentre si sono ridotti i flussi tramite rigassificatori con un -22% rispetto all'esercizio precedente. Maggiori prelievi si sono registrati a Mazara (TP) e a Melendugno (LE), dove da novembre 2020 è operativo il nuovo gasdotto TAP. Dall'avvio nel 2020, TAP ha trasportato in Europa oltre 8,1 metri cubi standard, dei quali circa 6,8 hanno raggiunto l'Italia<sup>11</sup>. Si è ridotto invece l'import dal Nord Europa a Passo Gries e dalla Libia a Gela.

All'incremento delle importazioni hanno fatto seguito minori erogazioni dagli stoccaggi che sono scese del 2,1% rispetto all'anno precedente su valori pari a 11.292 milioni di mc. In riduzione anche le iniezioni nei sistemi di stoccaggio pari a 9.832 milioni di mc e una diminuzione del 7,2% rispetto al 2020.

E' continuato infine il suo trend ribassista la produzione nazionale che ha toccato così il minimo storico a 3.127 milioni di mc e un calo del 18,5% rispetto all'anno precedente<sup>12</sup>.

Nel 2021 nel Mercato a Pronti del Gas (MP-GAS) gestito dal GME gli scambi complessivi sono saliti ai massimi storici di 130TWh, in aumento del 15% rispetto al 2020, con un picco mensile del 26% ad aprile<sup>13</sup>. L'incremento dei volumi scambiati è stato unicamente sostenuto dai mercati day-ahead che consolidano così un trend pluriennale di crescita<sup>14</sup>.

In materia di regime tariffario, a dicembre 2019 è stato avviato con la pubblicazione della Delibera ARERA 570/2019/R/GAS il V Periodo regolatorio (2020-2025). In particolare l'ARERA ha confermato la durata del periodo regolatorio in sei anni e la suddivisione in due semi-periodi di tre anni ciascuno. L'Autorità ha fissato inoltre il parametro  $\beta$  asset per i servizi di distribuzione e misura del gas naturale a 0.439 e un valore del tasso di remunerazione del capitale investito (WACC) pari a 6.3% fino al 2021 (sia per l'attività di distribuzione che per la misura).

<sup>10</sup> Newsletter GME gennaio 2022

<sup>11</sup> Trans Atlantic Pipeline, "TAP: trasportati in Europa nel 2021 oltre 8 miliardi di metri cubi, di cui 6,8 in Italia", 13 gennaio 2022 <https://www.tap-ag.it/notizie/nuove-storie/tap-trasportati-in-europa-nel-2021-oltre-8-miliardi-di-metri-cubi-di-cui-68-in-italia>

<sup>12</sup> Newsletter GME gennaio 2022

<sup>13</sup> Newsletter GME gennaio 2022

<sup>14</sup> Il Mercato del giorno prima del gas (MGP-GAS) e il Mercato infra giornaliero si svolgono in due fasi successive tra loro: nella prima fase le negoziazioni si svolgono secondo le modalità di negoziazione continua, nella seconda fase secondo le modalità di asta. Sul MGP-GAS vengono selezionate offerte di acquisto e di vendita di gas relative al giorno-gas di calendario successivo a quello in cui termina la sessione della negoziazione ad asta. Sul MI-GAS vengono selezionate offerte di acquisto e di vendita di gas relative al medesimo giorno-gas in cui si svolge la sessione di negoziazione.

In riferimento al tasso di remunerazione del capitale investito (WACC) dell'attività di distribuzione e misura del gas naturale, i cui criteri di determinazione e aggiornamento per il periodo 2022-2027 sono stati fissati con la deliberazione 614/2021/R/com del 23 Dicembre 2021, per l'anno 2022 il valore è stato fissato al 5,6% sia per il servizio di distribuzione che per la misura del gas (in diminuzione rispetto al periodo precedente quando il valore era pari al 6,3%).

## STATO DEL SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS

### Gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas

Il settore della distribuzione gas è ancora in una fase di stallo per quanto concerne le gare d'ATEM. I bandi usciti sono ancora pochi rispetto a quelli inizialmente previsti dal calendario del Ministero dello Sviluppo Economico. A fine 2021 la situazione risultava:

9 ATEM con bando pubblicato a procedura ristretta ancora attivo: Monza Brianza 1, Varese 2, Verona 2, Lodi 1, Varese 3, Vicenza 3, Vicenza 4, Milano 3, Potenza 2;

4 ATEM con bando pubblicato a procedura aperta ancora attivo: Rimini, Genova 2, Biella, Torino 5;

16 ATEM con bando revocato, annullato, sospeso: Cremona 2 e 3, Alessandria 2, Torino 3, Udine 1, Perugia 2, Massa Carrara, Udine 3, Venezia 1, Lucca, Monza e Brianza 2, Como 1, Bergamo 3, Brescia 1, Trieste, Bergamo 2, Milano 4;

8 ATEM con bando pubblicato a procedura aperta scaduti: Belluno (aggiudicazione Italgas, stipula contratto sospesa causa ricorso al Tar), Milano 1 (aggiudicazione definitiva "UnaReti Gruppo A2A" dopo pronuncia Consiglio di Stato su precedente sentenza di annullamento aggiudicazione), Torino 2 (aggiudicazione Italgas), Aosta (aggiudicazione Italgas, in attesa di aggiudicazione definitiva per ricorso presentato al TAR Valle d'Aosta da Energie Des Alpes), Udine 2 (aggiudicazione AcegasApsAmgas spa - Gruppo Hera), Torino 1 (aggiudicazione Italgas), Napoli 1 (aggiudicazione 2l Rete Gas), La Spezia;

1 ATEM con bando pubblicato a procedura ristretta scaduto: Prato (termine presentazione domanda partecipazione scaduto il 29/01/21, in attesa della fase successiva).

In tema di Gare gas un'accelerazione potrebbe arrivare dal DDL Concorrenza 2021 che ha introdotto regole ulteriori di trasparenza e ritorno degli investimenti nelle procedure di affidamento del servizio di distribuzione del gas per favorire lo svolgimento delle gare. In particolare, sono stati introdotti incentivi in favore dell'ente locale al fine di procedere in maniera tempestiva allo svolgimento delle gare, soprattutto con riguardo alla valutazione economica delle reti e degli impianti di distribuzione.

L'ASP, dal canto suo, ha trasmesso al Comune di Ancona la documentazione informativa obbligatoria ex art. 4 comma 1 del DM 226/11 aggiornata al 31.12.2019 e nello specifico:

- la documentazione informativa di cui all'art. 4 DM 226/2011.
- la documentazione di cui alla Parte IV, cap. 19 delle "Linee Guida su criteri e modalità applicative per la valutazione del valore di rimborso degli impianti di distribuzione del gas naturale del 7 aprile 2014", approvate con il DM 22.05.2014, da sottoporre alla verifica dell'Ente concedente per la determinazione del valore di rimborso a noi spettante in applicazione dei criteri già condivisi e sottoscritti.

## RAPPORTO CON I SOCI

### RAPPORTI CON IL COMUNE DI POLVERIGI

Nel corso dell'esercizio 2021 il rapporto intrattenuto da A.S.P. con l'ente controllante, Comune di Polverigi, ha visto l'azienda riconoscere allo stesso Comune gli importi relativi alla concessione per il servizio GAS.

Concessione questa, rettificata con delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 29/06/2006, che ha visto aumentare dal mese di giugno 2006 la percentuale dal 30 al 40 % sul margine lordo conseguito e mantenendo al 10% la percentuale relativa al ricavo relativo ai nuovi lavori di allaccio.

Questo ha significato per A.S.P. imputare tra i costi di esercizio i seguenti importi:

Descrizione	Importo
<b>SETTORE GAS</b>	
Canone concessione 40 % sul margine lordo	85.221 €
Canone concessione 10 % su nuovi lavori	210 €
<b>TOTALE COMPETENZE COMUNE PER LE CONCESSIONI</b>	<b>85.431 €</b>

Oltre al suddetto importo per le concessioni A.S.P. ha riconosciuto al Comune di Polverigi il seguente ulteriore importo:

- per canone di affitto 5.302 €

### RAPPORTI CON ASTEA

Il rapporto intrattenuto con il socio ASTEA spa si limita oggi, diversamente dal passato, alla gestione del servizio di manutenzione delle reti, attivazione nuovi allacci e la gestione dei servizi tecnologici e amministrativi a supporto del solo servizio per il GAS metano.

Il precedente contratto, rinnovato in data 12 maggio 2010 prevedeva un importo fisso annuo oltre a corrispettivi legati agli in vestimenti fatti (contratto rinnovabile tacitamente di anno in anno). Tale contratto, scaduto in data 31.07.2015 è stato rinnovato per permettere la definizione degli accordi relativi al conferimento del ramo distribuzione elettrico in DEA. Contestualmente sono stati rivisti e aumentati gli importi riconosciuti per il servizio GAS.

Descrizione	Importo
<b>SETTORE GAS</b>	
Contratto appalto fisso	33.600 €
Nuovi investimenti rete e relativi allacci	7.793 €
<b>TOTALE GESTIONE GAS</b>	<b>41.396 €</b>

## Proposte dell'Amministratore Unico all'assemblea dei soci

Signori soci,

il bilancio della Vostra società, riportato di seguito con la nota integrativa, al 31 dicembre 2021 chiude con un **utile di € 63.312**.

Se concordate con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i criteri valutativi adottati, Vi invitiamo ad approvare le seguenti deliberazioni

### **L'assemblea dei soci**

- preso atto della relazione dell'amministratore unico sulla gestione;
- esaminato il bilancio al 31 dicembre 2021, che chiude con un utile di € 63.312;

### **delibera**

a) di approvare:

- la relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione;
- la situazione patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa dell'esercizio che evidenziano un utile di € 63.312, così come presentati dall'Amministratore Unico nel loro complesso e nelle singole appostazioni, con gli stanziamenti ed accantonamenti proposti;

b) di destinare l'utile di esercizio come segue:

Riserva legale (5%)	€ 3.166
Riserva straordinaria	€ 10.146
A Dividendo	€ 50.000

Polverigi, 31/03/2022

L'amministratore Unico

Dott. PIERPAOLI GIANLUCA

# A.S.P. SRL AZ.SERV.POLVERIGI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VIA MARCONI 51 51 60020 POLVERIGI (AN)
Codice Fiscale	02062980426
Numero Rea	AN 158287
P.I.	02062980426
Capitale Sociale Euro	2184191.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (35.22.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI POLVERIGI
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	545
II - Immobilizzazioni materiali	389.931	395.409
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.325.643	2.325.643
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.715.574</b>	<b>2.721.597</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.679	234.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.417	4.200
<b>Totale crediti</b>	<b>238.096</b>	<b>238.808</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>121.391</b>	<b>91.412</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>359.487</b>	<b>330.220</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>463</b>	<b>-</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.075.524</b>	<b>3.051.817</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>2.184.191</b>	<b>2.184.191</b>
IV - Riserva legale	82.863	78.027
VI - Altre riserve	442.462	410.579
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.312	96.719
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.772.828</b>	<b>2.769.516</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>40.379</b>	<b>39.554</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.921	239.187
<b>Totale debiti</b>	<b>261.921</b>	<b>239.187</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>396</b>	<b>3.560</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.075.524</b>	<b>3.051.817</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	502.043	444.145
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2
altri	3.949	6.593
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.949</b>	<b>6.595</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>505.992</b>	<b>450.740</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.651	37.682
7) per servizi	116.966	105.285
8) per godimento di beni di terzi	93.483	90.740
9) per il personale		
a) salari e stipendi	122.888	92.582
b) oneri sociali	27.998	23.728
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.262	11.326
c) trattamento di fine rapporto	8.425	7.121
e) altri costi	837	4.205
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>160.148</b>	<b>127.636</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.762	28.637
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	221	221
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.541	28.416
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.200
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>29.762</b>	<b>29.837</b>
14) oneri diversi di gestione	37.931	4.892
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>497.941</b>	<b>396.072</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.051	54.668
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	58.869	57.460
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>58.869</b>	<b>57.460</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	19
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>17</b>	<b>19</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>17</b>	<b>19</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	138	133
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>138</b>	<b>133</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>58.748</b>	<b>57.346</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.799	112.014
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.487	15.295
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.487</b>	<b>15.295</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.312	96.719

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Signori Soci,**

il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6 e dal Dlgs139/2019 in linea con quelli i nuovi principi contabili nazionali (OIC) e con l'accordo del Revisore Legale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile.

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 63.312.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente la cui comparabilità è stata poi resa ben comprensibile nel prosieguo della presente nota integrativa.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.



- la relazione sulla gestione è stata compilata non avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

#### **Attività svolte**

La Vostra società opera dal luglio dell'anno **2001** nei servizi pubblici a rilevanza industriale e precisamente nel settore della distribuzione e vendita di energia elettrica, gas ed acqua.

Dal 1° gennaio **2003** il Comune di Polverigi ha revocato il servizio di distribuzione e vendita di acqua potabile per conferirlo al Consorzio Gorgovivo. Sempre a far data dal 1 gennaio 2003 il servizio vendita GAS è stato conferito dall'Azienda Servizi Polverigi s.r.l. alla società PROMETEO s.p.a.

In data **17 dicembre 2015** è stato conferito il ramo d'azienda costituito dai clienti del mercato elettrico alla società PROMETEO s.p.a. per cui ASP svolge servizi a supporto dei clienti con attività di sportello; mentre in data **29 dicembre 2015** l'attività di distribuzione elettrica è stata conferita alla Distribuzione Elettrica Adriatica spa (o in breve DEA spa controllata da ASTEA spa) di cui ASP ne è diventata socia acquisendone una partecipazione del 7%.

Dal 2016 la Vostra società esercita dunque:

- l'attività di distribuzione del GAS nel territorio del Comune di Polverigi fino a quando il servizio non verrà affidato a gara;
- l'attività di sportello utenti per la gestione dei clienti elettrici e gas per conto di PROMETEO spa su Polverigi, Montemarciano, Chiaravalle e dal 2022 su Fano;
- la gestione delle partecipazioni societarie in DEA ed in PROMETEO.

#### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società è controllata per l'80 % dal Comune di Polverigi e per il restante 20 % dall'ASTEA spa.

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

La politica di ammortamento è proseguita con gli stessi criteri e percentuali utilizzate negli esercizi passati e calcolati sulla base dei seguenti dispositivi normativi.

Il Decreto Legge 17 Ottobre 2005 n. 11, entrato in vigore il 19 ottobre 2005 all'art. 2, ha previsto disposizioni che modificano la disciplina relativa agli ammortamenti dei beni materiali strumentali per l'esercizio delle attività di distribuzione e trasporto di gas e per la distribuzione di energia elettrica.

Tale disposizione ha previsto che ai fini IRES ed IRAP le quote dei beni strumentali sono deducibili in misura non superiore a quella che si ottiene dividendo il costo degli stessi per il numero di anni di rispettiva vita utile, così come determinati ai fini tariffari dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas e di seguito specificati.

#### **ATTIVITA' DI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE:**

Categoria dei cespiti	Anni
Fabbricati	40 (*)
Metanodotti	40
Centrali di spinta	20
Misuratori	20

Categoria dei cespiti	Anni
Altre immobilizzazioni	10

(\* *Vita residua elevata a 50 anni per fabbricati iscritti nel bilancio in corso al 31/12/2004*

Con riferimento alla normativa sopra riportata anche nell'esercizio corrente si è optato per l'applicazione delle stesse aliquote di ammortamento dell'esercizio passato.

Nell'esercizio si è posta particolare attenzione anche alle modifiche apportate dal documento OIC 9 per quanto a "Svalutazione perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali". Sul punto anche prendendo a riferimento gli indicatori di perdite di valore per i soggetti di minore dimensione può affermarsi l'assenza di fattori che renderebbero opportuno oggi rivedere la vita utile residua dei cespiti a bilancio così come il suo processo di ammortamento e il suo valore residuo.

### **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, di utilità pluriennale, come i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sempre iscritti con il consenso del Revisore Legale, risultano ammortizzati in funzione dell'utilità pluriennale (per 5 o 10 anni). Le spese software risultano ammortizzate in anni cinque.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 non rettificato rispetto a quanto effettuato nell'esercizio precedente e in linea con l'art. 2 del D.L. 17/10/2005 n. 211 sopra richiamato che partendo dai dati tariffari previsti dall'Autorità per l'energia elettrica e per il gas ha individuato le percentuali di ammortamento dei beni strumentali sulla base degli anni di rispettiva vita utile.

### **ATTIVITA' DI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE:**

Categoria dei cespiti	% anno
Fabbricati	2,5 %
Metanodotti	2,5 %
Centrali di spinta	5 %
Misuratori	5 %

Per i restanti beni comuni sono state mantenute inalterate le percentuali di ammortamento, così di seguito specificate:

#### **BENI COMUNI:**

- Macchine ufficio elettroniche: 20 %
- Impianto telefonico ed elettrico: 20 %
- Attrezzatura varia: 10 %

Con data 01/01/2016 si è proceduto con il conferimento del ramo di azienda relativo alla distribuzione elettrica in DEA spa al trasferimento anche di tutti i valori relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali per i valori di seguito riportati.

Tipologia	Valori lordi	Fondo amm.to	Valore netto
Beni immateriali	259.099	118.217	140.882
Beni materiali	4.323.121	1.512.507	2.810.614
TOTALE	4.582.220	1.630.724	2.951.496

Le immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

**Partecipazioni**

La partecipazione in "altre" imprese è relativa alle partecipazioni:

- CONAI iscritta al valore di costo per il valore di € 7;
- PROMETEO spa il cui valore nell'esercizio 2015 è accresciuto a seguito del conferimento del ramo di azienda costituito dai clienti elettrici, al valore di € 154.140, corrispondente ad una percentuale di partecipazione nella società del 0,8%;
- DEA spa a seguito dell'operazione di conferimento del ramo distribuzione elettrica avvenuta con efficacia 01/01/2016, al valore di € 2.171.496, corrispondente ad una percentuale di partecipazione del 7%.

La partecipazione in PROMETEO rappresenta un investimento duraturo e strategico fin dal 2002, anno in cui è stato conferito il ramo di azienda vendita GAS. Con tale atto è stato effettuato il conferimento sulla base dei valori storici di iscrizione a bilancio, in applicazione degli artt. 3 e 4 del d. lgs. 358/97, senza pertanto esplicitare il valore di avviamento, quantificato questo dal perito nominato dal Tribunale in € 51.266.

Nell'esercizio 2015 in data 17 dicembre, in occasione dell'assemblea straordinaria di Prometeo, l'ASP ha conferito il ramo di azienda costituito dal mercato dei clienti elettrici di maggior tutela come valutato dalla Dott.ssa Simona Romagnoli con perizia giurata del 25/11/2015, integrata nel giuramento in data 1/12/2015; ciò ha comportato un aumento di capitale sociale di Prometeo spa riservato ad ASP per un valore nominale di € 8.008,00 e per la differenza con versamento del sovrapprezzo per € 134.492.

Pertanto con tale seconda operazione la percentuale di partecipazione dell'ASP in Prometeo Spa è passata dallo 0,52% al 0,80% del complessivo capitale sociale di Prometeo pari ad € 2.826.285,00. Ad oggi l'ASP detiene n. 22.620 azioni del valore di 1 €.

La partecipazione in DEA spa rappresenta un investimento duraturo e strategico avvenuto in data 2015 e con efficacia 01/01/2016, anno in cui è stato conferito il ramo di azienda relativo alla distribuzione elettrica. La valutazione del conferimento è avvenuto in capo a DEA per gli importi indicati nella perizia giurata del dott. Antonio Gitto imputata parte a capitale per il valore di euro 225.806 per permetterne la partecipazione nel capitale sociale della società al 7% su un complessivo capitale sociale di euro 3.225.806 e per la differenza a riserva da conferimento.

**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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

In particolare alla fine di ogni esercizio viene effettuata una analisi puntuale dei crediti presenti a bilancio e ove ne ricorrono i rischi di un recupero "quasi" impossibile, gli stessi vengono girati al conto clienti inesigibili. Tale conto è coperto al 100% da opportuno fondo svalutazione crediti espressamente indicato per clienti inesigibili.

**Rimanenze magazzino**

Non risultano presenti al 31/12/2021 rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti.

**Titoli**

La società al 31/12/2021 non detiene titoli in portafoglio.

**Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non sono presenti ratei e risconti di durata pluriennale.

**Debiti**

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

**Fondi per rischi e oneri**

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

Nell'esercizio non esistendone più i presupposti per il loro stanziamento la voce risulta azzerata.

**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.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per servizi forniti sono riconosciuti per competenza temporale così come i ricavi di natura finanziaria.

#### **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;

Per l'IRAP, si è applicata l'imposta vigente in ambito regionale del 4,73% e per l'IRES quella del 24%.

#### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non ci sono crediti e debiti originariamente espressi in valuta estera, da convertire.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	42.436	752.527	2.325.643	3.120.606
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.891	357.118		399.009
<b>Valore di bilancio</b>	545	395.409	2.325.643	2.721.597
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	23.747	-	23.747
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	316	-	316
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	221	29.541		29.762
<b>Altre variazioni</b>	(324)	-	-	(324)
<b>Totale variazioni</b>	(545)	(5.478)	-	(6.023)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	41.330	777.380	2.325.643	3.144.353
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.330	387.449		428.779
<b>Valore di bilancio</b>	-	389.931	2.325.643	2.715.574

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	545	(545)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.251	37.185	42.436
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.251	36.640	41.891
<b>Valore di bilancio</b>	-	545	545
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	221	221
<b>Altre variazioni</b>	-	(324)	(324)

<b>Totale variazioni</b>	-	(545)	(545)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.251	36.079	41.330
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.251	36.079	41.330

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
389.931	395.409	(5.478)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	713.916	7.086	31.525	752.527
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	323.505	4.983	28.630	357.118
<b>Valore di bilancio</b>	390.411	2.103	2.895	395.409
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	19.682	-	4.065	23.747
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	316	-	-	316
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	27.951	168	1.422	29.541
<b>Totale variazioni</b>	(7.953)	(168)	2.643	(5.478)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	733.914	7.086	36.380	777.380
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	351.456	5.151	30.842	387.449
<b>Valore di bilancio</b>	382.458	1.935	5.538	389.931

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.325.643	2.325.643	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.325.643	2.325.643
Valore di bilancio	2.325.643	2.325.643
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	2.325.643	2.325.643
Valore di bilancio	2.325.643	2.325.643

La voce è riferita alla seguenti partecipazioni:

- Euro 154.140 alla partecipazione nella società PROMETEO spa
- Euro 2.171.496 alla partecipazione nella società DEA spa
- Euro 7 alla partecipazione nel consorzio CONAI

La partecipazione nella società **PROMETEO spa** nell'esercizio 2015 è accresciuta a seguito del conferimento dei 1.847 clienti del elettrici valorizzati in media ad € 85 ad utente. Tale conferimento ha permesso all'ASP di accrescere la partecipazione in Prometeo Spa passata questa dallo 0,52% al 0,80% del complessivo capitale sociale di € 2.826.285,00 costituito per l'ASP da n. 22.620 azioni del valore di 1 €.

La partecipazione in **DEA spa** è avvenuta nel 2016 essendo stato conferito il ramo di azienda relativo alla distribuzione elettrica con efficacia 01/01/2016. Tale conferimento ha permesso ad ASP di acquisire la partecipazione in DEA spa – società che detiene la proprietà della distribuzione elettrica dei comuni di Osimo e Recanati – ed in cui ASP detiene una partecipazione del 7% del capitale per euro 225.806 su un complessivo capitale sociale di euro 3.225.806.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
238.096	238.808	(712)

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	223.178	(24.633)	198.545	198.545	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.568	15.047	30.615	30.615	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62	8.874	8.936	2.519	6.417
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>238.808</b>	<b>(712)</b>	<b>238.096</b>	<b>231.679</b>	<b>6.417</b>

Nella voce **crediti v/clienti** entro 12 mesi sono iscritti:

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2021	31/12/2010
CREDITI VERSO CLIENTI	93.375	130.427
FATTURE DA EMETTERE	119.796	103.177
(NOTE DI CREDITO DA EMETTERE)	0	0
CLIENTI INESIGIBILI	144.410	144.410
(F.DO SVALUT. CREDITI CLIENTI INESIGIBILI)	-144.410	-144.410
(F.DO SVALUTAZIONE CRREDITI GENERICO)	-14.626	-14.626
<b>TOTALE</b>	<b>198.545</b>	<b>218.978</b>

I crediti inesigibili per euro 144.410 risultano integralmente coperti da opportuno fondo svalutazione crediti per clienti, rappresentando nei fatti la perdita che negli anni la società ha subito per il mancato incasso dei propri crediti; valore questo comprensivo anche di clienti aperti con conto avere e relative a posizioni del servizio elettrico di anni pregressi.

Per quanto alla voce Crediti verso clienti e verso clienti per fatture da emettere, queste partite sono composte da crediti verso clienti sul mercato libero e da relativi venditori, ritenuti nel complesso incassabili e la cui garanzia è per buona parte anche assicurata da copertura fidejussoria e per la differenza da crediti relativi a clienti privati di cui si ha certezza nell'incasso.

Comunque a garanzia generalizzata dei crediti verso clienti ritenuti integralmente solvibili risulta presente un fondo svalutazione crediti generico di euro 14.626 dopo l'accantonamento degli esercizi precedenti per valori decisamente prudenziali.

Tra i crediti previsti in incasso oltre i 12 mesi rientrano i costi anticipati all'ATEM per la realizzazione della Gara Gas in ambito provinciale.

Nella voce **crediti tributari** e **crediti verso altri** risultano iscritti i seguenti importi, parte di essi anche riclassificati come conto:

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2021	31/12/2020
ERARIO C/RITENUTE SU LAVORATORI AUTONOMI	0	350
GS CCSE GAS	10.267	3.193
UG 2 CCSE GAS	20.198	11.698
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	0	178
DEBITI CCSE - CTS	150	150
<b>TOTALE</b>	<b>30.615</b>	<b>15.569</b>

Nella voce **crediti verso altri** sono iscritti::

CREDITI VERSO ALTRI	31/12/2021	31/12/2020
<b>ENTRO 12 MESI</b>		
ERARIO C/IVA	0	0
DEBITI CCSE EE - CTS	0	0
INAIL C/CONTRIBUTI	585	62
DEBITI CCSE GAS	0	0
FORNITORI C/DARE	1.933	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.519</b>	<b>62</b>
<b>OLTRE 12 MESI</b>		
CREDITI DIVERSI GARA GAS	6.418	4.200
<b>TOTALE</b>	<b>6.418</b>	<b>4.200</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.936</b>	<b>4.262</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica



La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	198.545	198.545
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.615	30.615
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.936	8.936
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>238.096</b>	<b>238.096</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
121.391	91.412	29.979

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	90.196	30.947	121.143
Denaro e altri valori in cassa	1.216	(968)	248
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>91.412</b>	<b>29.979</b>	<b>121.391</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
463		463

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3	3
Risconti attivi	460	460
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>463</b>	<b>463</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.772.828	2.769.516	3.312

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.184.191	-		2.184.191
Riserva legale	78.027	4.836		82.863
Altre riserve				
Riserva straordinaria	268.078	31.883		299.961
Varie altre riserve	142.501	-		142.501
<b>Totale altre riserve</b>	410.579	31.883		442.462
Utile (perdita) dell'esercizio	96.719	(96.719)	63.312	63.312
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.769.516	(60.000)	63.312	2.772.828

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	142.500
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	142.501

La riserva legale è aumentata di euro 4.836 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La voce A) VI "Altre riserve" comprende sia la "**riserva da conferimento**" per il valore di euro 142.500 a seguito del conferimento del ramo clienti elettrici in Prometeo.

La **riserva straordinaria** risulta incrementata della destinazione della quota parte dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.184.191	B
Riserva legale	82.863	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	299.961	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	142.501	
<b>Totale altre riserve</b>	442.462	
<b>Totale</b>	2.709.516	

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
<b>Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)</b>	142.500	A,B,C,D
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	142.501	

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
40.379	39.554	825

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	39.554
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(825)
<b>Totale variazioni</b>	825
<b>Valore di fine esercizio</b>	40.379

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.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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, invece, le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 di quei dipendenti che hanno optato di destinare il TFR maturato a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

## Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
261.921	239.187	22.734

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Acconti</b>	12.040	-	12.040	12.040
<b>Debiti verso fornitori</b>	83.260	16.814	100.074	100.074
<b>Debiti verso controllanti</b>	-	27.193	27.193	27.193
<b>Debiti tributari</b>	64.059	(36.057)	28.002	28.002
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	5.199	(3.431)	1.768	1.768
<b>Altri debiti</b>	74.629	18.215	92.844	92.844
<b>Totale debiti</b>	239.187	22.734	261.921	261.921

Di seguito si rappresenta in dettaglio il conto **Debiti verso controllanti, Debiti tributari e Debito verso altri**.

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	31/12/2021	31/12/2020
FATTURE DA RICEVERE	15.193	15.193
SOCI C/UTILI (COMUNE POLVERIGI)	12.000	12.000
DEBITI V/FORNITORI	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>27.193</b>	<b>27.193</b>

DEBITI TRIBUTARI	31/12/2021	31/12/2020
ERARIO C/IVA	324	113
ERARIO C/RIT. LAV. DIPENDENTI	2.705	3.821
ERARIO C/RIT. COLLABORATORI	0	168
REGIONI C/RIT. ADD. IRPEF	0	14
COMUNI C/RIT. ADD. IRPEF	8	0
(IRES C/ACCONTI)	-13.625	-8.079
(IRAP C/ACCONTI)	-3.330	-1.800
(ERARIO C/RITENUTE)	-5	-5
(ERARIO C/CREDITI DI IMPOSTA)	0	-395
(ERARIO C/CRED. IMP. BENI STRUM)	-375	-41
IRAP C/DEBITI	1.031	1.665
IRES C/DEBITI	2.456	13.630
UG2 CCSE GAS	0	0
UG1 CCSE GAS	489	865
RE CCSE GAS	1.339	14.006
RS CCSE GAS	26.926	27.071
ASSICURAZIONE CLIENTI FINALI GAS	1.290	1.290
CREDITI / DEBITI DA PEREQ. GAS	8.387	9.258
DEBITI DIVERSI GAS - UG3 CCSE E DIV.	0	735
DEBITI DIVERSI GAS - FT CCSE GAS	2	388

DEBITI CASSA CONGUAGLIO SERV.EL.	332	
<b>TOTALE</b>	<b>28.002</b>	<b>64.059</b>

  

<b>DEBITI VERSO ALTRI</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONE	18.613	13.500
DIPENDENTI C/FERIE (ex RATEO PASSIVO)	23.950	17.494
SOCI C/UTILI (ASTEA)	0	0
DEBITI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	463	667
DEPOSITO CAUZIONALI E.E.	42.968	42.968
CLIENTI C/AVERE	6.848	0
<b>TOTALE</b>	<b>92.844</b>	<b>74.629</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
396	3.560	(3.164)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	3.521	(3.501)	20
<b>Risconti passivi</b>	38	338	376
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.560	(3.164)	396

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
505.992	450.740	55.252

  

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	502.043	444.145	57.898
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.949	6.595	(2.646)
<b>Totale</b>	<b>505.992</b>	<b>450.740</b>	<b>55.252</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
497.941	396.072	101.869

  

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	59.651	37.682	21.969
Servizi	116.966	105.285	11.681
Godimento di beni di terzi	93.483	90.740	2.743
Salari e stipendi	122.888	92.582	30.306
Oneri sociali	27.998	23.728	4.270
Trattamento di fine rapporto	8.425	7.121	1.304
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	837	4.205	(3.368)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	221	221	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.541	28.416	1.125
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		1.200	(1.200)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	37.931	4.892	33.039
<b>Totale</b>	<b>497.941</b>	<b>396.072</b>	<b>101.869</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.748	57.346	1.402

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	58.869	57.460	1.409
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17	19	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(138)	(133)	(5)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>58.748</b>	<b>57.346</b>	<b>1.402</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.487	15.295	(11.808)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.487	15.295	(11.808)
IRES	2.456	13.630	(11.174)
IRAP	1.031	1.665	(634)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>3.487</b>	<b>15.295</b>	<b>(11.808)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	4	
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	4
<b>Totale Dipendenti</b>	4

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	21.840	7.280

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si precisa che non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

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

Le informazioni con parti correlate di ASP per l'appunto ASTEA e COMUNE DI POLVERIGI sono ben rappresentate nella relazione sulla gestione per quanto ad incidenza economica sul conto dell'esercizio.

Trattasi comunque di operazioni che sono concluse a normali condizioni di mercato, considerando il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere



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

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

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Come tristemente noto, ora che l'emergenza Covid-2019 sembrava in via di risoluzione si è aperta purtroppo ed in maniera decisamente drammatica l'emergenza legata all'invasione dell'Ucraina da parte della Federazione Russia. In questo momento di estrema difficoltà si confida comunque in una solida e costante ripresa del sistema economico anche se i settori energetici sono estremamente vulnerabili.

La Società comunque intraprende azioni commerciali solo ove siano coperta da certi ritorni economici, tali da assicurare e garantire i presupposti di continuità aziendale.

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

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

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Polverigi lì 31/03/2022

**L'amministratore Unico**

Dott. Gianluca Pierpaoli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto GIANLUCA PIERPAOLI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 31/03/2022