

Nota di commento
Conti annuali separati
Direttiva Mef 09/09/2019

a. Dichiarazione di conformità

I conti annuali separati derivano dal bilancio d'esercizio approvato in data 12 maggio 2022 e depositato nei termini di legge; le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle riportate nel bilancio di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

a. Principi generali

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

*In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da “**specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo**”.*

*Non si sono verificati **casi eccezionali** che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.*

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

*La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del **principio della prudenza** e nella prospettiva di **continuità aziendale**. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.*

*Nella redazione del bilancio d'esercizio gli **oneri** e i **proventi** sono stati iscritti secondo il **principio di competenza** indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto di eventuali **rischi e delle perdite** di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.*

b. Struttura e contenuto del prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c..

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

c. Criteri di valutazione adottati per le singole poste

*I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei **principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità**. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.*

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

1. Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali e i beni acquistati o allestiti nell'esercizio sono iscritti al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori. I valori iscritti nell'attivo patrimoniale non contengono capitalizzazione di oneri finanziari.

*Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei beni ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili agli stessi: il valore è stato definito sommando il **costo della manodopera diretta**, il **costo degli autoveicoli**, il **costo dei materiali** e la parte delle eventuali spese di produzione direttamente imputabili al cespite.*

*La **capitalizzazione** delle spese del **personale aziendale** e di utilizzo dei **mezzi e dei materiali di magazzino** sono state effettuate tenendo in considerazione il costo medio orario dei dipendenti (per la manodopera), il costo medio orario degli autoveicoli e delle macchine operatrici e il costo medio ponderato, rilevato al momento della capitalizzazione, per i materiali di magazzino.*

Altre spese relative alle immobilizzazioni sono portate a incremento del loro valore contabile se, e in quanto aumentino l'utilità futura attribuibile al cespite esistente.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, sulla base di aliquote costanti riferite alla durata della vita utile stimata dei beni.

*Con riferimento alla politica di ammortamento seguita, si specifica che il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione supera il periodo dell'esercizio di competenza ed è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in relazione alla **residua possibilità di utilizzazione futura**. Gli ammortamenti sono pertanto calcolati sulla base della stima della residua possibilità di utilizzazione.*

*Per i beni acquisiti ed entrati in funzione nel 2021 i coefficienti d'ammortamento ordinari sono stati normalmente calcolati per i **mesi di effettivo utilizzo** e quando ritenuto possibile al **50%**.*

Per quanto riguarda le opere devolvibili relative alla Centrale di Serso, considerato che la scadenza della concessione, quale antico diritto risalente alla fine del 1800, è soggetta a continue proroghe la cui ricorrenza futura non è esattamente conoscibile, per calcolare le quote di ammortamento tecnico si è definita una vita utile pari a 100 anni.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti, sono eventualmente **svalutate** fino a concorrenza del loro valore economico.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di **natura incrementativa** del valore dei cespiti o tali da prolungare la vita economica utile degli stessi, sono ammortizzate con l'aliquota propria del cespite cui si riferiscono.

La contabilizzazione dei **contributi pubblici** ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio **non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.**

Con riguardo al contenuto dell'articolo art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile e come previsto dal principio contabile OIC 9, nel presente esercizio non sono state valutate **potenziali perdite durevoli** di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi **non sono stati assoggettati ad ammortamento.**

In particolare la società ha **distintamente contabilizzato** la parte di **terreno** sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le **immobilizzazioni materiali in corso di costruzione**, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

2. Immobilizzazioni immateriali, spese di ricerca e sviluppo, pubblicità.

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al **costo di acquisto e/o di produzione** e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

ANNI DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
CESPITI	COMUNI	EN. ELETTRICA	ACQUA	GAS NATURALE	EX VALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI	ESERCIZI	ESERCIZI	ESERCIZI	ESERCIZI
AVVIAMENTO	0	0	0	0	18
SPESE RELATIVE A PIÙ ESERCIZI	5	5	5	5	5
SPESE COSTITUZIONE	5	5	5	5	5
SERVITÙ ATTIVE	20	20	20	20	0
SERVITÙ PERENNI	0	0	0	0	0
SOFTWARE DI BASE	3 - 5	3 - 5	3 - 5	3 - 5	3 - 5

3. Impianti in costruzione

I lavori in corso ed i cespiti in formazione sono valutati sulla base dei costi effettivamente sostenuti, qualora la loro costruzione sia affidata a terzi; sulla base dei costi specifici sostenuti, se realizzati invece mediante l'utilizzo di personale interno.

4. Partecipazioni

I titoli in portafoglio, essendo acquisiti al fine di realizzare una situazione di legame durevole con le società partecipate ed al contempo con l'obiettivo di sviluppare l'attività della società, costituiscono vere e proprie partecipazioni.

Le **partecipazioni in società sono iscritte al costo**, eventualmente rettificato al fine di considerare perdite durevoli di valore.

5. Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte al costo di acquisto in apposita riserva negativa del patrimonio netto.

6. Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

La **configurazione di costo di acquisto** adottata è quella corrispondente alla **media ponderata**.

Al fine di riflettere a bilancio il minor valore corrente rispetto al costo di acquisto rilevato per alcuni articoli di magazzino è stata effettuata una apposita **svalutazione del valore delle rimanenze finali**.

7. Crediti

In virtù delle disposizioni di cui all'articolo 2426, n. 8 del Codice civile, i crediti vanno rilevati a in bilancio secondo il criterio del **costo ammortizzato**, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile

realizzo.

Va altresì rilevato che il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione può non essere applicato:

a. ai crediti con **scadenza inferiore ai 12 mesi** o

b. nel caso di crediti con **scadenza superiore ai 12 mesi** quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Pertanto, **in deroga** al principio del costo ammortizzato, i crediti possono essere esposti al loro valore di realizzo. Quest'ultimo, stimato in base alle attuali capacità dei debitori di far fronte alle obbligazioni, è ottenuto tenendo conto degli accantonamenti effettuati ad apposito fondo svalutazione.

8. Debiti

L'articolo 2426, n. 8 del Codice civile prevede la rilevazione in bilancio secondo il criterio del **costo ammortizzato**, tenendo conto del fattore temporale.

Il principio generale può essere non applicato ai debiti **se gli effetti sono irrilevanti** rispetto al valore determinato. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Pertanto, **in deroga** al principio del costo ammortizzato i debiti sono stati esposti al loro valore nominale.

9. Fondo T.F.R.

Nel fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato sono accantonate le spettanze dei dipendenti calcolate e adeguate a norma dell'art. 2120 c.c., con riferimento alla data del 31 dicembre 2021 e per la parte non confluita ad altri fondi.

10. Fondi rischi

I fondi per rischi e oneri sono stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

11. Costi e ricavi

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei costi e dei rischi anche se conosciuti successivamente.

11a. Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per la distribuzione e somministrazione di acqua e da teleriscaldamento sono riconosciuti alla fine del periodo, bimestrale o mensile di riferimento in funzione dei consumi degli utenti.

I ricavi relativi alle prestazioni di allacciamento dell'esercizio sono imputati interamente al conto economico come per il precedente esercizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Tra i proventi finanziari da partecipazioni, sono iscritti i dividendi incassati nel corso dell'esercizio.

11b. Riconoscimento dei costi.

I costi sono rilevati sulla base della competenza temporale. Sono stati predisposti congrui accantonamenti per tenere conto dei rischi in essere a carico della società.

12. Ratei e risconti

Il principio della competenza temporale è realizzato per mezzo dell'imputazione di ratei e risconti attivi e passivi, che comprendano anche i ratei passivi relativi alla valutazione di spese generali a fine anno, qualora gli stessi non siano direttamente iscrivibili tra i debiti, ed i conguagli di consumi attivi d'utenza a fine anno, qualora gli stessi non siano direttamente iscrivibili tra i crediti. La valutazione di questi ultimi viene effettuata stimando per ciascuna utenza il rateo di fine anno, con criterio del riparto del consumo "pro-die".

Per quanto riguarda i risconti passivi rappresentati da contributi di allacciamento, riguardano i soli ricavi conseguiti nei precedenti esercizi, in quanto i ricavi dall'esercizio 2006, sono stati imputati interamente al conto economico, e non ripartiti in base ai coefficienti di ammortamento dei relativi cespiti.

13. Rischi, impegni, garanzie

Gli impegni e le garanzie sono indicati in uno specifico paragrafo della presente e sono evidenziati al loro valore contrattuale.

14. Imposte

Le imposte sul reddito sono rilevate applicando le aliquote IRES e IRAP in vigore, ai rispettivi imponibili fiscali determinati in osservanza alle norme tributarie vigenti. Sono rilevate imposte anticipate per tenere conto dell'esistenza di fondi tassati e costi a deducibilità differita.

b. Descrizione delle attività, dei comparti, dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise.

AmAmbiente Spa opera nella distribuzione dell'energia elettrica, ciclo idrico/fognatura nonché nella attività di produzione di energia elettrica mediante centrali idroelettriche e una centrale di cogenerazione alimentata a gas naturale.

Nello specifico le attività di riferimento sono:

- a) produzione dell'energia elettrica;*
- b) acquedotto e fognatura;*
- c) trigenerazione;*
- d) Illuminazione pubblica e conto terzi.*

L'attività relativa alla distribuzione del gas è stata ceduta a decorrere dal 1° gennaio 2021. In tal senso, nei prospetti previsti dalla Direttiva Mef sono riportati esclusivamente i ricavi straordinari a fronte di tale cessione.

I servizi comuni utilizzati sono i seguenti:

- a) approvvigionamento e acquisti;*
- b) trasporti e autoparco;*
- c) logistica e magazzini;*

- d) servizi immobiliari e facility management;
- e) servizi informatici;
- g) servizi di ingegneria e di costruzione;
- h) servizi di telecomunicazione;
- i) servizi amministrativi e finanziari;
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrale;
- k) servizi del personale e delle risorse umane.

Le funzioni operative condivise di riferimento sono:

- c) funzione operativa condivisa commerciale;
- d) funzione operativa condivisa di misura tra attività di settori diversi o tra attività diverse del settore idrico;
- h) funzione operativa condivisa di cartografia elettronica;
- k) funzione operativa condivisa di telecontrollo e ricerca perdite.

c. Procedure e sistemi di contabilità analitica e gestionale per il rispetto della separazione contabile fra attività e comparti.

L'azienda adotta un sistema di registrazione delle operazioni di contabilità generale con **separazione fra le attività, servizi comuni e funzioni operative condivise**. Adotta, altresì, un sistema di separazione in contabilità analitica per comparti delle attività, utilizzando in ordine di dettaglio, i Profit Center, i Centri di Costo e le Commesse.

Le poste non attribuibili direttamente alle attività tramite la contabilità analitica, sono state imputate ai servizi comuni ed alle funzioni operative condivise. Le poste attribuite ai servizi comuni ed alle funzioni operative condivise sono state ribaltate alle attività ed ai comparti in base ai criteri di attribuzione (cost driver).

Qualora le poste attribuite alle attività tramite contabilità generale o analitiche non siano attribuibili in maniera analitica ai comparti si sono seguiti criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità..

d. Natura dei servizi comuni e funzioni operative condivise, driver utilizzati per il ribaltamento sulle attività

Nella redazione dei conti annuali separati sono stati rilevati i seguenti servizi comuni:

- a) **Approvvigionamenti e acquisti**, per i costi relativi alla struttura dell'ufficio acquisti e altre spese sostenute per i rapporti d'acquisto con i fornitori. Il driver utilizzato per il ribaltamento è quello del numero di ordini registrato per ciascuna attività.
- b) **Trasporti e autoparco**, per costi di gestione, manutenzione e ammortamento del parco automezzi dell'azienda. Il driver utilizzato per il ribaltamento è quello delle ore di utilizzo per singolo servizio registrate da ciascuna attività.

- c) **Logistica e magazzini**, per i costi di gestione del magazzino materiali, ricambi e attrezzatura varia e minuta. Il driver utilizzato per il ribaltamento è quello del numero degli scarichi di magazzino rilevati da ciascuna attività.
- d) **Servizi immobiliari e facility management**, per i costi di gestione degli immobili di utilizzo comune di proprietà e in locazione. Il driver utilizzato è quello dei mq. utilizzati da ciascuna attività.
- e) **Servizi informatici**, per i costi di gestione e manutenzione del sistema informatico aziendale e dei costi dell'outsourcing del software gestionale. Il driver utilizzato è quello del numero di postazioni assegnate a ciascuna attività.
- f) **Ricerca e sviluppo**, non sono stati registrati costi per questo tipo di attività
- g) **Servizi di ingegneria e di costruzioni**, per i costi dell'ufficio tecnico di progettazione e direzione lavori. I costi del servizio sono stati ribaltati sulle attività in base al driver delle ore registrate analiticamente sulle commesse o centri di costo di riferimento.
- h) **Servizi di telecomunicazione**, per i costi del servizio telefonico fisso e mobile, compreso l'impianto di trasmissione radio. Il driver utilizzato è quello del numero di postazioni attive assegnate a ciascuna attività.
- i) **Servizi amministrativi e finanziari**, per i costi di gestione degli uffici amministrativi e finanziari e della segreteria. Il driver utilizzato è quello dei costi operativi diretti al netto dei costi di acquisto e trasporto dell'energia elettrica/gas registrati da ciascuna attività.
- j) **Organi legali e societari**, alta direzione e staff centrali, per costi degli organi societari, amministratori e collegio sindacale, e relative consulenze legali e amministrative. Il driver utilizzato è quello dei costi operativi diretti al netto dei costi di acquisto e trasporto dell'energia elettrica/gas registrati da ciascuna attività.
- k) **Servizi del personale e delle risorse umane**, per i costi di gestione e formazione del personale dipendente. Il driver utilizzato è quello del numero di addetti per ciascuna attività.
- Nella redazione dei conti annuali separati sono stati rilevati le seguenti funzioni operative condivise:
- c) **Funzione operativa condivisa commerciale**. Il driver utilizzato è basato sui ricavi dalle vendite e dalle prestazioni (A1);
- d) **Funzione operativa condivisa di telecontrollo e ricerca perdite**. Il driver utilizzato è quello del numero di punti di telecontrollo.
- e) **Funzione operativa condivisa di misura**, tra attività di settori diversi, per i costi di lettura dei misuratori. Il driver utilizzato è quello del numero di letture effettuate nell'anno, per ciascuna attività.
- f) **Funzione operativa condivisa di acquisto energia elettrica**, non sono stati registrati costi.
- g) **Funzione operativa condivisa di acquisto gas**, non sono stati registrati costi.
- i) **Funzione operativa condivisa di cartografia elettronica**, per i costi di gestione ed implementazione della cartografia digitale per le reti acquedotto e fognatura. Il driver utilizzato è quello della lunghezza delle reti.

In termini generali, i driver utilizzati sono stati scelti in funzione della maggior completezza di informazioni riguardanti i dati registrati nel gestionale Sap e per la maggior rappresentatività in funzione delle varie specificità aziendali.

e. Natura e quantità delle eventuali transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise.

Per quanto riguarda le transazioni tra servizi comuni, la valorizzazione è stata effettuata utilizzando i driver di riferimento, di cui all'allegato 2 della delibera 137/16, già evidenziati in dettaglio nella sezione "Driver utilizzati" di cui alla lettera e) della presente relazione. Non sono presenti transazioni interne tra servizi comuni e singole funzioni operative condivise.

f. Descrizione driver utilizzati e delle basi gestionali

Tutti i driver sono stati estrapolati dal sistema gestionale SAP. In particolare:

- a) Numero di ordini e contratti registrati per ciascuna attività, con estrazione del numero ordini di acquisto previsti dalla procedura interna per tutti gli acquisti di beni e servizi, eccetto i servizi per le utenze, spese viaggio, mensa e altre di importi irrilevanti.*
- b) Ore di utilizzo automezzi per singolo servizio, in base alle ore di lavoro registrate sui centri di costo e commesse per gli automezzi a disposizione dell'area tecnica o dell'area amministrativa.*
- c) Numero di movimentazioni di magazzino, con estrazione dal giornale di magazzino del numero di movimentazioni di prelievo di materiali di magazzino.*
- d) Metri quadrati utilizzati, con estrazione dalla planimetria degli edifici gli spazi utilizzati da ogni attività.*
- e) Numero di postazioni assegnate, sulla base delle postazioni di personal computer assegnate ad ogni utente, assegnato a sua volta a ciascuna attività.*
- f) Nessun driver.*
- g) Numero di ore rilevate analiticamente nelle commesse e centri di costo di riferimento.*
- h) Numero di postazioni assegnate, sulla base delle postazioni di telefoni fissi e mobili assegnati ad ogni utente, assegnato a sua volta a ciascuna attività.*
- i) Costi operativi diretti, al netto dei costi di trasporto per energia elettrica e gas.*
- j) Costi operativi diretti, al netto dei costi di trasporto per energia elettrica e gas.*
- k) Numero di addetti per attività, sulla base del numero di persone assegnate all'inizio dell'esercizio ad ogni attività.*

Tabella di riferimento per i driver

Servizio Comune	NOME DEL DRIVER UTILIZZATO (da allegato 2)	Unità di misura del driver per la singola attività:	Produzione dell'energia elettrica	Distribuzione del gas naturale	Misura del gas naturale	Trigenerazione	Attività idriche acquedotto fognatura	Ip e conto comuni	VALORE COMPLESSIVO DEL DRIVER
servizi di ingegneria e di costruzione	Rilevazioni analitiche sulle commesse di riferimento	h	56	-	-	49,00	1.665,00	247,50	2.017,00
servizi informatici	Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività	n	2,00			-	10,00	2,00	14,00
servizi immobiliari e facility management	Mq utilizzati da ciascuna attività	mq	19,75			4,27	153,57	50,95	228,54
logistica e magazzini	Numero di movimentazioni di magazzino (carichi e/o prelievi) rilevati da ciascuna attività	n	21,00			37,00	5.147,00	1.186,00	6.391,00
trasporti e autoparco	Ore di utilizzo per singolo servizio registrate da ciascuna attività	h	3.061,47			3.282,60	22.758,92	11.174,69	40.277,68
approvvigionamenti e acquisti	Numero ordini e/o contratti e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività	n	93,00			185,00	1.461,00	480,00	2.219,00
servizi di telecomunicazione	Numero di postazioni attive assegnate a ciascuna attività	n	55,50			49,00	1.665,00	31,50	1.801,00
servizi amministrativi e finanziari	Costi operativi diretti al netto dei costi di acquisto e trasporto di energia elettrica/gas registrati da ciascuna attività	Euro	681.966,49			2.170.376,27	3.330.010,65	834.021,42	7.016.374,83
organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi diretti al netto dei costi di acquisto e trasporto dell'energia elettrica/gas registrati da ciascuna attività	Euro	681.966,49			2.170.376,27	3.330.010,65	834.021,42	7.016.374,83
servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività	n	1,00			1,00	24,00	6,00	32,00

Per le funzioni operative condivise:

c) Ricavi delle vendite e delle prestazioni;

d) Numero punti di telecontrollo;

e) Numero di letture effettuate nel corso dell'anno, come registrato dall'ufficio misure;

i) Lunghezza delle reti acquedotto e fognatura.

Tabella di riferimento per i driver

Funzione operativa	DRIVER UTILIZZATO (da allegato 1)	Unità di misura del driver per la singola attività:	Produzione dell'energia elettrica	Trigenerazione	Attività idriche acquedotto fognatura	Ip e conto terzi	VALORE COMPLESSIVO DEL DRIVER
funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività	1.367.580	3.074.432	3.434.432	880.772	8.757.216
Funzione operativa condivisa di telecontrollo e ricerca perdite	Numero punti di telecontrollo	Numero di interventi registrati da ciascuna attività			842	98	940
funzione operativa condivisa di misura tra attività di settori diversi	Numero di letture effettuate per ciascuna attività	Numero di letture effettuate per ciascuna attività			38.236		38.236
funzione operativa condivisa di cartografia elettronica	Km di rete	Km di rete			864	-	864

g. Transazioni interne tra attività.

Sono presenti transazioni interne fra attività opportunamente ricomprese nei prospetti di raccolta dati. La valorizzazione di tali prestazioni è stata effettuata utilizzando il criterio del costo.

Transazioni interne per i costi degli automezzi:

Nella tabella sotto riportata si evidenziano i costi dell'autoparco che sono già stati attribuiti direttamente in funzione dell'assorbimento diretto delle varie attività.

i. Variazioni significative rispetto all'anno precedente

In termini generali, le differenze più significative sono legate in particolare al incremento dei ricavi per le attività afferenti la vendita di energia elettrica e termica; tale variazione è legata al notevole incremento del prezzo dell'energia elettrica; l'impatto complessivo a bilancio è quantificabile in Euro 1.700/000.

Da rilevare, tra l'altro, la realizzazione di una plusvalenza afferente la cessione del ramo gas per un importo pari ad Euro 3.300/000 formalizzata a fine 2020 con efficacia dal 1° gennaio 2021.

j. Attività svolte marginalmente

AmAmbiente Spa non svolge ulteriori specifiche attività marginali se non quelle direttamente legate alle principali attività di competenza.

k. Operazioni straordinarie

Nel corso dell'esercizio si rileva l'approvazione del progetto di fusione per incorporazione della società partecipata pubblica Amnu Spa con efficacia civilistica e fiscale al 1° gennaio 2022.

Pergine Valsugana, 6 giugno 2022

La Presidente

Manuela Seraglio Forti

Conto economico senza ribalamenti (articolo 8, comma 1 lettera a) Direttiva Mef 09/09/2019)

CONTO ECONOMICO		2021	Distribuzione gas	Acquedotto e fognatura	Produzione	Trigenerazione	IP e conto comuni	Servizi comuni (f-k)	Amministrazione	Servizi legali e organi sociali	Servizi del personale	Servizi comuni (a-h)	Approvvigionamenti	Autoparco	Logistica e magazzini	Servizi Immobiliari	Servizi informatici	Servizi ingegneria	Servizi telecomunicazione	Funzioni condivise	Commerciale	Telecontrollo	Misura	Cartografia	Valori non attribuibili	Arr.ti	Quadratura
A. VALORE DELLA PRODUZIONE																											
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		8.812.893	-	3.434.431	1.367.580	3.074.432	880.772	55.677	55.677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	8.812.893
a) Ricavi da articolazione tariffaria		-	-	3.099.074	-	1.526.239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi da regimi di perequazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business		-	-	335.358	1.367.580	1.531.273	880.772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		570.153	-	507.862	3.554	50.463	-	-	-	-	-	8.154	-	-	-	-	-	-	-	121	-	121	-	-	-	(1)	570.153
Costo del lavoro		-	-	347.558	3.554	50.251	-	-	-	-	-	7.963	-	-	-	-	-	-	-	121	-	121	-	-	-	-	-
Costo per materiali		-	-	160.303	-	212	-	-	-	-	-	188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		3.985.645	3.318.421	158.919	76.551	189.215	421	213.280	212.482	798	-	28.525	-	209	-	-	6.930	21.333	-	53	313	-	-	313	-	-	3.985.645
Lavori conto terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi e indennizzi		-	-	-	-	-	-	370	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-	-	-	-	-	-	-
Contributi da soqgetti pubblici		-	-	135.904	75.998	30.334	-	-	-	-	-	-	-	209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plusvalenze		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze		-	761.504	11.559	553	155.781	-	211.876	211.876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi		-	2.556.917	11.458	-	3.100	421	1.834	236	798	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313	-	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		13.368.691	3.318.421	4.101.212	1.447.685	3.314.110	881.193	268.957	268.159	798	-	36.679	-	209	-	15.084	21.333	-	53	434	-	121	313	-	-	-	13.368.691
B. COSTI DELLA PRODUZIONE																											
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO		1.949.938	-	271.939	5.018	1.446.309	128.998	14.120	6.803	9	7.308	83.554	-	30.469	47.623	5.137	325	-	-	-	-	-	-	-	-	0	1.949.938
7) PER SERVIZI		2.429.906	-	915.310	252.748	118.797	355.010	462.074	52.289	291.741	118.044	287.413	2.945	39.261	15.298	148.546	60.605	407	20.351	38.554	-	15.554	23.000	-	-	-	2.429.906
Servizi acquistati da terzi		-	-	465.958	227.764	25.452	303.103	282.893	15.543	154.688	112.662	196.375	25	25.790	9.135	86.503	59.171	407	15.343	36.790	-	15.343	23.000	-	-	-	-
Spese legali		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assicurazioni		-	-	5.835	13.754	6.394	-	55.964	22.500	28.128	5.336	18.408	-	13.404	465	3.032	1.434	-	-	73	1.553	-	1.510	-	-	-	-
Telefonia		-	-	-	-	-	-	334	334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.935	-	-	-	-	-	-	-
UtENZE		-	-	419.691	10.233	86.948	28.307	517	517	-	-	57.232	-	-	5.694	51.538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensi organi sociali		-	-	-	-	-	-	93.320	-	93.320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altro		-	-	23.827	997	4	23.601	29.046	13.395	15.605	46	10.463	2.920	67	3.940	7.473.110	-	0.000	-	-	211	-	1.299	-	-	-	-
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		526.361	-	313.460	6.013	800	-	292	-	-	292	205.796	-	-	1.260	117.115	85.941	-	1.480	-	-	-	-	-	-	-	526.361
Canoni di concessione		-	-	313.460	6.013	800	-	292	-	-	292	205.796	-	-	1.260	117.115	85.941	-	1.480	-	-	-	-	-	-	-	-
9) PER IL PERSONALE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) SALARI E STIPENDI		1.884.155	-	826.862	80.681	103.936	245.305	435.239	248.328	98.231	88.679	179.286	40.955	-	72.760	14.202	21.375	23.156	6.838	12.847	3.789	9.059	-	-	0	(1)	1.884.155
b) ONERI SOCIALI		650.806	-	285.606	27.868	35.901	84.731	150.336	85.775	33.930	30.631	61.927	13.556	-	24.084	4.701	7.075	7.666	2.263	4.438	1.254	2.998	-	-	1	(1)	650.806
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		140.031	-	61.453	5.996	7.725	18.231	32.347	18.456	7.301	6.591	13.325	3.044	-	5.408	1.055	1.589	1.721	508	955	282	673	-	-	(1)	140.031	
e) ALTRI COSTI		36.038	-	15.815	1.543	1.988	4.692	8.325	4.750	1.879	1.696	3.429	1.373	-	2.440	476	717	776	229	246	127	304	-	-	0	(1)	36.038
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE		2.711.030	-	1.189.736	116.088	149.550	352.959	626.247	357.309	141.341	127.597	257.967	58.928	-	104.691	20.434	30.756	33.320	9.839	18.486	5.451	13.034	-	-	1	(3)	2.711.030
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		78.808	-	2.972	-	-	-	-	-	-	-	75.836	-	-	-	26.340	49.496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78.808
b) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.265.845	-	536.391	175.085	377.722	2.840	-	-	-	-	115.432	-	38.705	7.769	40.802	6.649	-	21.507	58.374	-	58.374	-	-	-	1	1.265.845
c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		1.344.653	-	539.363	175.085	377.722	2.840	-	-	-	-	191.268	-	38.705	7.769	67.142	56.145	-	21.507	58.374	-	58.374	-	-	-	1	1.344.653
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		5.414	-	8.201	-	-	6.991	30.672	-	-	-	(10.066)	(10.066)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.414
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		433.914	-	108.403	127.014	77.200	1.206	106.422	82.745	16.763	6.914	11.903	110	1.498	700	6.025	-	632	2.937	1.766	-	1.766	-	-	-	-	433.914
Oneri tributari locali		-	-	9.137	9.097	10.852	598	13.484	13.005	467	12	6.611	110	1.316	700	4.485	-	-	-	326	30	482	-	-	-	-	
Perdite su crediti		-	-	539	-	-	-	3.396	3.396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive		-	-	-	630	-	-	56.901	56.901	-	-	182	-	182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Minusvalenze di cespiti patrimoniali		-	-	6.335	5.258	-	-	-	-	-	-	2.937	-	-	-	-	-	-	2.937	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri oneri		-	-	92.392	112.029	66.348	608	32.641	9.443	16.296	6.902	2.172	-	0	-	1.540	-	632	-	1.440	30	1.285	-	-	-	-	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		9.401.216	-	3.330.010	681.966	2.170.378	834.022	1.239.827	499.147	449.853	260.155	1.027.835	51.916	109.933	177.342	364.399	233.772	34.359	56.114	117.180	5.451	88.729	23.000	1	-	- 1	9.401.216
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.967.475	3.318.421	771.202	765.719	1.143.732	47.171																				

CONTO ECONOMICO		2021	Distribuzione gas	Acquedotto e fognatura	Produzione	Trigenerazione	IP e conto comuni	Servizi comuni (i-k)	Servizi comuni (a-h)	Funzioni condivise	Valori non attribuibili	Arr.ti	Quadratura
A. VALORE DELLA PRODUZIONE													
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		8.812.893	-	3.434.431	1.367.580	3.074.432	880.772	55.677	-	-	-	1	8.812.893
a) Ricavi da articolazione tariffaria		-	-	3.099.074	-	1.526.239	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi da regimi di perequazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business		-	-	335.358	1.367.580	1.531.273	880.772	-	-	-	-	-	-
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		570.153	-	507.862	3.554	50.463	-	-	8.154	121	-	(1)	570.153
Costo del lavoro		-	-	347.558	3.554	50.251	-	-	7.963	121	-	-	-
Costo per materiali		-	-	160.303	-	212	-	-	188	-	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		3.985.645	3.318.421	158.919	76.551	189.215	421	213.280	28.525	313	-	-	3.985.645
Lavori conto terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborsi e indennizzi		-	-	-	-	-	-	370	28.395	-	-	-	-
Contributi da soggetti pubblici		-	-	135.904	75.998	30.333	-	-	-	-	-	-	-
Plusvalenze		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soppravvenienze		-	761.504	11.559	553	155.781	-	211.876	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi		-	2.556.917	11.458	-	3.100	421	1.034	130	313	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		13.368.691	3.318.421	4.101.212	1.447.685	3.314.110	881.193	268.957	36.679	434	-	-	13.368.691
B. COSTI DELLA PRODUZIONE													
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO		1.949.938	-	271.939	5.018	1.446.309	128.998	14.120	83.554	-	-	-	1.949.938
7) PER SERVIZI		2.429.906	-	915.310	252.748	118.797	355.010	462.074	287.413	38.554	-	-	2.429.906
Servizi acquistati da terzi		-	-	465.958	227.764	25.452	303.103	282.893	196.375	36.790	-	-	-
Spese legali		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assicurazioni		-	-	5.835	13.754	6.394	-	55.964	18.408	1.553	-	-	-
Telefonia		-	-	-	-	-	-	334	4.935	-	-	-	-
Utenze		-	-	419.691	10.233	86.948	28.307	517	57.232	-	-	-	-
Compensi organi sociali		-	-	-	-	-	-	93.320	-	-	-	-	-
Altro		-	-	23.827	997	4	23.601	29.046	10.463	211	-	-	-
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		526.361	-	313.460	6.013	800	-	292	205.796	-	-	-	526.361
Canoni di concessione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) PER IL PERSONALE													
a) SALARI E STIPENDI		1.884.155	-	826.862	80.681	103.936	245.305	435.239	179.286	12.847	-	(1)	1.884.155
b) ONERI SOCIALI		650.806	-	285.606	27.868	35.901	84.731	150.336	61.927	4.438	-	(1)	650.806
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		140.031	-	61.453	5.996	7.725	18.231	32.347	13.325	955	-	(1)	140.031
e) ALTRI COSTI		36.038	-	15.815	1.543	1.988	4.692	8.325	3.429	246	-	-	36.038
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE		2.711.030	-	1.189.736	116.088	149.550	352.959	626.247	257.967	18.486	-	(3)	2.711.030
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:													
a) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		78.808	-	2.972	-	-	-	-	75.836	-	-	-	78.808
b) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.265.845	-	536.391	175.085	377.722	2.840	-	115.432	58.374	-	1	1.265.845
c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		1.344.653	-	539.363	175.085	377.722	2.840	-	191.268	58.374	-	1	1.344.653
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		5.414	-	(8.201)	-	-	(6.991)	30.672	(10.066)	-	-	-	5.414
11) ACCANTONAMENTO PER RISCHI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		433.914	-	108.403	127.014	77.200	1.206	106.422	11.903	1.766	-	-	433.914
Oneri tributari locali		-	-	9.137	9.097	10.852	598	13.484	6.611	326	-	-	-
Perdite su crediti		-	-	539	-	-	-	3.396	-	-	-	-	-
Soppravvenienze passive		-	-	-	630	-	-	56.901	182	-	-	-	-
Minusvalenze di cespiti patrimoniali		-	-	6.335	5.258	-	-	-	2.937	-	-	-	-
Altri oneri		-	-	92.392	112.029	66.348	608	32.641	2.172	1.440	-	-	-
Acquisti da servizi comuni e funzioni operative condivise		-	-	1.298.218	137.468	313.513	329.571	(970.870)	(991.156)	(116.746)	-	2	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		9.401.216	-	3.330.010	681.966	2.170.378	834.022	1.239.827	1.027.835	117.180	-	2	9.401.216
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.967.475	3.318.421	(527.016)	628.251	830.219	(282.400)	-	-	-	-	2	3.967.475
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI													
PROVENTI													
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:													
- IN ALTRE IMPRESE		2.752.909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.752.909	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:													
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI:													
- ALTRI		21.370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.370	-
TOTALE PROVENTI		2.774.279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.774.279	-
ONERI													
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI:													
- ALTRI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ONERI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C)		6.741.754	3.318.421	(527.016)	628.251	830.219	(282.400)	-	-	-	-	2.774.279	2
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO													
IMPOSTE CORRENTI		(509.289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(509.289)	-
IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE		(107.929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(107.929)	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		(617.218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(617.218)	-
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		6.124.536	3.318.421	(527.016)	628.251	830.219	(282.400)	-	-	-	-	2.157.061	2
FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE													
Commerciale		88.607,59	-	79.369,80	-	-	-	9.237,79	-	-	-	-	-
Telecontrollo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Misura		22.686,92	-	22.686,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cartografia		5.451,39	-	2.137,94	851,32	1.913,85	-	548,28	-	-	-	-	-
SERVIZI COMUNI (i-k)													
Servizi amministrativi e finanziari (i)		390.686,04	-	185.421,72	37.973,30	120.850,99	-	46.440,03	-	-	-	-	-
Organi legali e societari (j)		511.276,04	-	242.654,44	43.646,52	158.153,13	-	66.821,95	-	-	-	-	-
Servizi del personale e risorse umane (k)		250.809,16	-	188.106,85	7.837,79	7.837,79	-	47.026,73	-	-	-	-	-
SERVIZI COMUNI (a-h)													
Approvvigionamenti (a)		51.825,22	-	29.138,63	1.854,83	3.689,69	-	17.142,07	-	-	-	-	-
Autoparco (b)		191.016,76	-	107.934,14	14.519,01	15.567,70	-	52.995,91	-	-	-	-	-
Logistica e magazzini (c)		262.236,04	-	211.192,14	861,66	1.518,20	-	48.664,04	-	-	-	-	-
Servizi immobiliari (d)		51.410,35	-	34.545,64	4.442,86	959,85	-	11.462,00	-	-	-	-	-
Servizi informatici (e)		132.656,36	-	94.754,54	18.950,91	-	-	18.950,91	-	-	-	-	-
Servizi ingegneria e costruzione (g)		81.542,65	-	74.564,21	2.512,84	2.218,53	-	2.247,07	-	-	-	-	-
Servizi telecomunicazione (h)		38.566,58	-	25.711,05	4.017,35	803,47	-	8.034,71	-	-	-	-	-
TOTALE		2.078.771	-	1.298.218	137.468	313.513	329.571	-	-	-	-	-	-

CONTI ECONOMICI	2021	Distribuzione gas		Acquedotto e fognatura		Produzione		Trigenerazione		IP e conto comuni		Servizi comuni (i-k)	Servizi comuni (a-h)	Funzioni condivise	Valori non attribuibili	Arr.ti	Quadratura
		Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato						
A. VALORE DELLA PRODUZIONE																	
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	8.812.893	-	-	3.434.431	-	-	1.367.580	3.074.432	-	880.772	-	55.677	-	-	-	(1)	8.812.891
a) Ricavi da articolazione tariffaria		-	-	3.099.074	-	-	1.526.239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi da regimi di perequazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business		-	-	335.358	-	-	1.367.580	1.531.273	-	880.772	-	-	-	-	-	-	-
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	570.153	-	-	507.862	-	-	3.554	50.463	-	-	-	-	8.154	121	-	1	570.155
Costo del lavoro		-	-	347.558	-	-	3.554	50.251	-	-	-	-	7.963	121	-	-	-
Costo per materiali		-	-	160.303	-	-	-	212	-	-	-	-	188	-	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.985.645	3.318.421	-	158.919	-	-	76.551	189.215	-	421	-	213.280	28.525	313	-	-	3.985.645
Lavori conto terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370	-	-	-	-	-
Rimborsi e indennizzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributi da soggetti pubblici		-	-	135.904	-	-	75.998	30.333	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plusvalenze		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soppravvenienze		761.504	-	11.559	-	-	553	155.781	-	-	-	211.876	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi		2.556.917	-	11.458	-	-	-	3.100	-	421	-	798	28.525	313	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.368.691	3.318.421	-	4.101.212	-	-	1.447.685	3.314.110	-	881.193	-	268.957	36.679	434	-	-	13.368.691
B. COSTI DELLA PRODUZIONE																	
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	1.949.938	-	-	271.939	-	-	5.018	1.446.309	-	128.998	-	14.120	83.554	-	-	-	1.949.938
7) PER SERVIZI	2.429.906	-	-	915.310	-	-	252.748	118.797	-	355.010	-	462.074	287.413	38.554	-	-	2.429.906
Servizi acquistati da terzi		-	-	465.958	-	-	227.764	25.452	-	303.103	-	282.893	196.375	36.790	-	-	-
Spese legali		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assicurazioni		-	-	5.835	-	-	13.754	6.394	-	-	-	39.917	4.539	1.553	-	-	-
Telefonia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UtENZE		-	-	419.691	-	-	10.233	86.948	-	28.307	-	517	57.232	-	-	-	-
Compensi organi sociali		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93.320	-	-	-	-	-
Altro		-	-	23.827	-	-	997	4	-	23.601	-	45.427	29.268	211	-	-	-
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	526.361	-	-	313.460	-	-	6.013	800	-	-	-	292	205.796	-	-	-	526.361
Canoni di concessione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) PER IL PERSONALE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) SALARI E STIPENDI	1.884.155	-	-	826.862	-	-	80.681	103.936	-	245.305	-	435.239	179.286	12.847	-	(1)	1.884.155
b) ONERI SOCIALI	650.806	-	-	285.606	-	-	27.868	35.901	-	84.731	-	150.336	61.927	4.438	-	(1)	650.806
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	140.031	-	-	61.453	-	-	5.996	7.725	-	18.231	-	32.347	13.325	955	-	(1)	140.031
e) ALTRI COSTI	36.038	-	-	15.815	-	-	1.543	1.988	-	4.692	-	8.325	3.429	246	-	(3)	36.038
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	2.711.030	-	-	1.189.736	-	-	116.088	149.550	-	352.959	-	626.247	257.967	18.486	-	(3)	2.711.030
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:																	
a) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	78.808	-	-	2.972	-	-	-	-	-	-	-	-	75.836	-	-	-	78.808
b) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.265.845	-	-	536.391	-	-	175.085	377.722	-	2.840	-	-	115.432	58.374	-	1	1.265.844
c) ALTRE SVVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) SVVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVVALUTAZIONI	1.344.653	-	-	539.363	-	-	175.085	377.722	-	2.840	-	-	191.268	58.374	-	1	1.344.653
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	5.414	-	-	8.201	-	-	-	-	-	6.991	-	30.672	(10.066)	-	-	-	5.414
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	433.914	-	-	108.403	-	-	127.014	77.200	-	1.206	-	106.422	11.903	1.766	-	-	433.914
Oneri tributari locali		-	-	9.137	-	-	9.097	10.852	-	598	-	12.120	6.357	326	-	-	-
Perdite su crediti		-	-	539	-	-	-	-	-	-	-	3.396	-	-	-	-	-
Soppravvenienze passive		-	-	-	-	-	630	-	-	-	-	56.901	182	-	-	-	-
Minusvalenze di cespiti patrimoniali		-	-	6.335	-	-	5.258	-	-	-	-	3.396	-	-	-	-	-
Altri oneri		-	-	92.392	-	-	112.029	66.348	-	608	-	30.609	5.364	1.440	-	-	-
Acquisti da servizi comuni e funzioni operative condivise		-	-	1.298.218	-	-	137.468	313.513	-	329.571	-	(970.870)	(991.156)	(116.746)	-	2	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	9.401.216	-	-	3.330.010	-	-	681.966	2.170.378	-	834.022	-	1.239.827	1.027.835	117.180	-	2	9.401.216
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.967.475	3.318.421	-	(527.016)	-	-	628.251	830.219	-	(282.400)	-	-	-	-	-	5	3.967.475
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI																	
PROVENTI																	
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:																	
- IN ALTRE IMPRESE	2.752.909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.752.909
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:																	
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI:																	
- ALTRI	21.370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.370
TOTALE PROVENTI	2.774.279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.774.279
ONERI																	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI:																	
- ALTRI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ONERI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	2.774.279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.774.279
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C)	6.741.754	3.318.421	-	(527.016)	-	-	628.251	830.219	-	(282.400)	-	-	-	-	-	5	6.741.754
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO																	
IMPOSTE CORRENTI	(509.289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(509.289)
IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	(107.929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(107.929)
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(617.218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(617.218)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.124.536	3.318.421	-	(527.016)	-	-	628.251	830.219	-	(282.400)	-	-	-	-	-	5	6.124.536

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE		Distribuzione gas		Acquedotto e fognatura		Produzione		Trigenerazione		IP e conto terzi	
Commerciale	88.607,59			79.369,80		-	-			9.237,79	
Telecontrollo						-	-				
Misura	22.686,92			22.686,92		-	-				
Cartografia	5.451,39			2.137,94							
SERVIZI COMUNI (i-k)						851,32	1.913,85			548,28	
Servizi amministrativi e finanziari (i)	390.686,04			185.421,72		37.973,30	120.850,99				

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'		2021	Distribuzione gas	Acquedotto e fognatura	Produzione	Trigenerazione	IP e conto comuni	Servizi comuni (i-k)	Amministrazione	Servizi legali e organi sociali	Servizi del personale	Servizi comuni (a-h)	Approvvigionamenti	Autoparco	Logistica e magazzini	Servizi Immobiliari	Servizi Informatici	Servizi ingegneria	Servizi telecomunicazioni	Funzioni condivise	Commerciale	Telecontrollo	Misura	Cartografia	Valori non attribuibili	Arr.ti	Quadratura	
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B. IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA																												
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI																												
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	113.779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.779	-	-	-	-	113.779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.779
5)	AVVIAMENTO	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	11.434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.434	-	-	-	11.434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.434
7)	ALTRE	104.706	-	54.652	9.701	-	-	-	-	-	-	40.352	-	-	-	40.352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	104.706
	TOTALE	229.919	-	54.652	9.701	-	-	-	-	-	-	165.565	-	-	-	51.787	113.779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	229.919
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																												
1)	TERRENI E FABBRICATI	2.563.847	-	133.156	398.947	1.611.622	-	-	-	-	-	420.122	-	-	-	420.122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.563.847
2)	IMPIANTI E MACCHINARIO	22.512.207	-	15.206.341	2.480.460	4.483.237	-	-	-	-	-	134.525	-	-	-	134.525	-	-	-	207.643	-	207.643	-	-	-	-	1	22.512.205
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	566.130	-	488.808	570	1.492	9.692	-	-	-	-	65.568	-	-	65.568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	566.132
4)	ALTRI BENI	227.237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227.237	-	79.710	-	24.082	47.397	-	76.048	-	-	-	-	-	-	-	-	227.237
	di cui beni devolvibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	612.924	-	602.206	8.361	2.356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	612.924
	TOTALE	26.482.345	-	16.430.511	2.888.338	6.098.707	9.692	-	-	-	-	847.452	-	79.710	65.568	578.729	47.397	-	76.048	207.643	-	207.643	-	-	-	-	2	26.482.345
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																												
1)	PARTECIPAZIONI IN																											
	D-BIS) ALTRE IMPRESE	40.574.278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.574.278
2)	CREDITI:																											
	D-BIS) VERSO ALTRI	14.765	-	4.630	1.036	229	-	4.111	-	-	-	4.759	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.765
	TOTALE	40.589.043	-	4.630	1.036	229	-	4.111	-	-	-	4.759	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.589.043
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B		67.301.307	-	16.489.793	2.899.075	6.098.936	9.692	4.111	-	-	-	1.017.776	-	-	-	-	-	-	-	207.643	-	-	-	-	-	-	3	67.301.307
C. ATTIVO CIRCOLANTE																												
I RIMANENZE																												
1)	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	215.351	-	149.265	-	-	33.702	6.185	-	-	-	26.200	-	9.554	14.933	1.611	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	215.351
	TOTALE RIMANENZE	215.351	-	149.265	-	-	33.702	6.185	-	-	-	26.200	-	9.554	14.933	1.611	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	215.351
II CREDITI																												
1)	VERSO CLIENTI	2.863.799	-	987.056	313.746	1.452.818	103.295	5.570	5.553	17	-	1.313	-	7	-	540	764	-	2	-	-	-	-	-	-	-	1	2.863.799
2)	VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-	-	466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	VERSO CONTROLLANTI	837.438	-	55.789	15.518	128.372	639.712	1.954	1.948	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	837.438
5-bis)	CREDITI TRIBUTARI	364.033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364.033
5-ter)	IMPOSTE ANTICIPATE	497.443	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	497.443
5-quater)	VERSO ALTRI	76.087	-	22.876	12.334	5.738	(19.857)	61.008	61.008	-	-	(4.459)	(4.459)	-	-	-	-	-	-	(1.554)	-	-	-	-	-	-	1	76.087
	TOTALE CREDITI	4.638.800	-	1.065.721	341.598	1.586.928	723.150	64.624	65.079	17	-	3.146	-	4.459	8	540	764	-	2	(1.554)	-	-	-	-	-	-	3	4.638.800
IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE																												
1)	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	3.795.171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.795.171
3)	DENARO E VALORI IN CASSA	1.251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.251
	TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	3.796.422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	3.796.422
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		8.650.573	-	1.214.986	341.598	1.586.928	756.852	70.809	65.079	17	0	23.054	-4.459	9.563	14.933	2.151	866	0	2	(1.554)	0	0	0	0	0	0	2	8.650.573
D. RATEI E RISCOINTI		233.940	-	-	37.102	46	-	186.377	186.377	-	-	10.386	-	-	10.386	-	-	-	-	29	-	26	-	-	-	-	-	233.940
	di cui finanziari	-	-	-	-	-	-	7.027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'		76.185.820	-	17.704.779	3.277.775	7.685.910	766.544	261.297	251.456	17	0	1.051.216	(4.459)	9.563	25.319	2.151	866	0	2	206.118	0	26	0	0	0	45.232.176	5	76.185.820

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'		2021	Distribuzione gas		Acquedotto e fognatura		Produzione		Trigenerazione		IP e conto comuni		Servizi comuni (i-k)	Servizi comuni (a-h)	Funzioni condivise	Arr.ti	Quadratura
			Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato					
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA																	
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI																	
4)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	113.779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.779	-	-	113.779
5)	AVVIAMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	11.434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.434	-	-	11.434
7)	ALTRE	104.706	0	54.652	-	9.701	-	-	-	-	-	-	-	40.352	-	1	104.706
TOTALE		229.919	0	54.652		9.701								165.565		1	229.919
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																	
1)	TERRENI E FABBRICATI	2.563.847	0	133.156	-	398.947	1.611.622	-	-	-	-	-	-	420.122	-	-	2.563.847
2)	IMPIANTI E MACCHINARIO	22.512.207	0	15.206.341	-	2.480.460	4.483.237	-	-	-	-	-	-	134.525	207.643	(1)	22.512.205
3)	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	566.130	0	488.808	-	570	1.492	9.692	-	-	-	-	-	65.568	-	2	566.132
4)	ALTRI BENI	227.237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227.237	-	-	227.237
	di cui beni devolvibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	612.924	0	602.206	-	8.361	2.356	-	-	-	-	-	-	-	-	1	612.924
TOTALE		26.482.345	0	16.430.511		2.888.338	6.098.707	9.692						847.452	207.643	2	26.482.345
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																	
1)	PARTECIPAZIONI IN	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	D-BIS) ALTRE IMPRESE	40.574.278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.574.278	-	-	-	40.574.278
2)	CREDITI:	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	D-BIS) VERSO ALTRI	14.765	0	4.630	-	1.036	229	-	-	-	-	-	4.111	4.759	-	-	14.765
TOTALE		40.589.043	0	4.630		1.036	229						40.578.389	4.759			40.589.043
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B		67.301.307	-	16.489.793		2.899.075	6.098.936	9.692					40.578.389	1.017.776	207.643	3	67.301.307
C. ATTIVO CIRCOLANTE																	
I RIMANENZE																	
1)	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	215.351	0	149.265	-	-	-	33.702	-	-	-	6.185	26.200	-	(1)	-	215.351
TOTALE RIMANENZE		215.351	0	149.265				33.702				6.185	26.200		(1)		215.352
II CREDITI																	
1)	VERSO CLIENTI	2.863.799	0	987.056	-	313.746	1.452.818	103.295	-	-	-	5.570	1.313	-	1	-	2.863.799
2)	VERSO IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	VERSO CONTROLLANTI	837.438	-	55.789	-	15.518	128.372	639.712	-	-	-	1.954	-	-	1	-	837.438
5-bis)	CREDITI TRIBUTARI	364.033	-	-	-	13.369	166.815	-	-	-	-	174.344	-	9.505	-	-	364.033
5-ter)	IMPOSTE ANTICIPATE	497.443	-	-	-	-	0	-	-	-	-	497.443	-	-	-	-	497.443
5-quater)	VERSO ALTRI	76.087	0	22.876	-	12.334	5.738	(19.857)	-	-	-	61.008	(4.459)	(1.554)	1	-	76.087
TOTALE CREDITI		4.638.800	0	1.065.721		354.967	1.753.743	723.150				736.411	- 3.146	7.951	3		4.638.800
IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE																	
1)	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	3.795.171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.795.171	-	-	-	-	3.795.171
3)	DENARO E VALORI IN CASSA	1.251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.251	-	-	-	-	1.251
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE		3.796.422	0	0		0	0					3.796.422	0	0	0		3.796.422
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		8.650.573	0	1.214.986		354.967	1.753.743	756.852				4.539.018	23.054	7.951	2		8.650.574
D. RATEI E RISCONTI		233.940	-	-		37.102	46	-				186.377	10.386	29	-		233.940
di cui finanziari		-	-	-		-	-	-				-	-	-	-		-
TOTALE ATTIVITA'		76.185.820	0	17.704.779		3.291.144	7.852.725	766.544				45.303.784	1.051.216	215.623	5		76.185.820

tato patrimoniale senza ribalamenti (articolo 8, comma 1 lettera d) Direttiva Mef 09/09/2019)

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'	2021	Distribuzione gas	Acquedotto e fognatura	Produzione	Trigenerazione	IP e conto comuni	Servizi comuni (i-k)	Amministrazione	Servizi legali e organi sociali	Servizi del personale	Servizi comuni (a-h)	Approvvigionamenti	Autoparco	Logistica e magazzini	Servizi Immobiliari	Servizi informatici	Servizi ingegneria	Servizi telecomunicazione	Funzioni condivise	Commerciale	Telecontrollo	Misura	Cartografia	Arr.ti	Valori non attribuibili	Totale	
A. PATRIMONIO NETTO																											
I CAPITALE	22.439.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.439.400	22.439.400
II RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV RISERVA LEGALE	1.610.923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.610.923	1.610.923
V RISERVE STATUTARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- RISERVA STRAORDINARIA	20.864.655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.864.655	20.864.655
- RISERVA PER AVANZO DI FUSIONE	9.685.379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.685.379	9.685.379
- RISERVA DA CONFERIMENTO	2.249.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.249.140	2.249.140
- RISERVA PLUSVALENZA CESSIONE AZIONI PROPRIE	24.637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.637	24.637
VII RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.124.536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.124.536	6.124.536
X RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	(75.008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75.008)	(75.008)
TOTALE A	62.923.662	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.923.662	62.923.662
B. FONDI PER RISCHI E ONERI																											
1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) ALTRI FONDI RISCHI E ONERI	1.360.000	-	-	-	1.360.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.360.000
TOTALE B	1.360.000	-	-	-	1.360.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.360.000	
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	475.479	-	207.904	24.667	16.079	42.916	182.823	104.311	41.262	37.250	590	135	-	239	47	70	76	22	501	148	353	-	0	-	-	475.479	
D. DEBITI																											
3) DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	2.116.142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.116.142	2.116.142
4) DEBITI VERSO BANCHE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) ACCONTI	604.900	-	-	-	100.000	-	504.900	504.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	604.900	
7) DEBITI VERSO FORNITORI	2.424.824	-	907.778	50.960	961.689	219.207	130.249	52.437	47.259	27.330	142.857	7.216	15.279	24.648	50.647	32.491	4.775	7.799	12.084	562	9.150	2.372	0	-	-	2.424.824	
11) DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	383.631	-	98.928	-	-	284.703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383.631	
<i>di cui finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12) DEBITI TRIBUTARI	162.578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.578	162.578
13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	191.499	-	84.794	13.253	4.352	16.897	38.351	21.881	8.656	7.814	16.830	3.844	-	6.830	1.333	2.007	2.174	642	17.024	-	17.024	-	-	(1)	-	191.499	
14) ALTRI DEBITI	390.682	-	69.001	8.491	2.557	13.368	259.570	104.501	94.181	54.466	26.423	1.335	2.826	4.559	9.368	6.010	883	1.443	11.272	524	8.535	2.212	0	-	390.682		
<i>di cui verso finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>di cui verso altre imprese del gruppo</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE D	6.274.256	-	1.160.501	72.704	1.068.598	534.175	933.070	700.189	150.096	89.610	186.109	12.395	18.105	36.037	61.348	40.508	7.833	9.884	40.380	1.087	34.709	4.584	0	(1)	2.278.720	6.274.256	
E. RATEI E RISCONTI	5.152.423	-	4.786.296	-	365.840	-	-	-	-	-	287	-	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.152.423	
<i>di cui finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	76.185.820	-	6.154.701	97.371	2.810.517	577.091	1.115.892	804.500	191.358	126.860	186.986	12.529	18.392	36.277	61.395	40.578	7.909	9.906	40.881	1.234	35.062	4.584	0	(1)	65.202.382	76.185.820	

Stato patrimoniale senza ribalamenti articolato in comparti (articolo 8, comma 1 lettera e) Direttiva Mef 09/09/2019)

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'		2021	Distribuzione gas		Acquedotto e fognatura		Produzione		Trigenerazione		IP e conto comuni		Servizi comuni (i-k)	Servizi comuni (a-h)	Funzioni condivise	Arr.ti	Valori non attribuibili	Totale	
			Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato	Protetta	Mercato							
A. PATRIMONIO NETTO																			
I	CAPITALE	22.439.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.439.400	22.439.400
II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	RISERVA LEGALE	1.610.923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.610.923	1.610.923
V	RISERVE STATUTARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- RISERVA STRAORDINARIA	20.864.655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.864.655	20.864.655
	- RISERVA PER AVANZO DI FUSIONE	9.685.379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.685.379	9.685.379
	- RISERVA DA CONFERIMENTO	2.249.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.249.140	2.249.140
	- RISERVA PLUSVALENZA CESSIONE AZIONI PROPRIE	24.637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.637	24.637
VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	UTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.124.536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.124.536	6.124.536
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	(75.008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75.008)	(75.008)
TOTALE A		62.923.662	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.923.662	62.923.662
B. FONDI PER RISCHI E ONERI																			
1)	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	ALTRI FONDI RISCHI E ONERI	1.360.000	-	-	-	-	-	-	1.360.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.360.000
TOTALE B		1.360.000	-	-	-	-	-	-	1.360.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.360.000
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		475.479	-	-	207.904	-	-	24.667	16.079	-	42.916	-	182.823	590	501	-	-	-	475.479
D. DEBITI																			
3)	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	2.116.142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.116.142	2.116.142
4)	DEBITI VERSO BANCHE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	ACCONTI	604.900	-	-	-	-	-	-	100.000	-	-	-	504.900	-	-	-	-	-	604.900
7)	DEBITI VERSO FORNITORI	2.424.824	-	-	907.778	-	-	50.960	961.689	-	219.207	-	130.249	142.857	12.084	-	-	-	2.424.824
11)	DEBITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	383.631	-	-	98.928	-	-	-	-	-	284.703	-	-	-	-	-	-	-	383.631
	di cui finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12)	DEBITI TRIBUTARI	162.578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.578	162.578
13)	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	191.499	-	-	84.794	-	-	13.253	4.352	-	16.897	-	38.351	16.830	17.024	(1)	-	-	191.499
14)	ALTRI DEBITI	390.682	-	-	69.001	-	-	8.491	2.557	-	13.368	-	259.570	26.423	11.272	-	-	-	390.682
	di cui verso finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui verso altre imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE D		6.274.256	-	-	1.160.501	-	-	72.704	1.068.598	-	534.175	-	933.070	186.109	40.380	(1)	-	2.278.720	6.274.256
E. RATEI E RISCONTI		5.152.423	-	-	4.786.296	-	-	-	365.840	-	-	-	-	287	-	-	-	-	5.152.423
	di cui verso finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		76.185.820	-	-	6.154.701	-	-	97.371	2.810.517	-	577.091	-	1.115.892	186.986	40.881	-	-	65.202.382	76.185.820

Prospetto riepilogativo movimentazione immobilizzazioni materiali e immateriali per servizi comuni e funzioni operative condivise (articolo 8, comma 1 lettera f) Direttiva Mef 09/09/2019)

Descrizione cespiti	Val.cont.in.esercizio	Acquisizioni	Trasferimenti	Ammortamenti	Eliminazioni	Eliminaz. Ammortamenti	Valore contabile attuale
Terreni e fabbricati							
SEDE OPERATIVA PERGINE (d)	106.237	0	0	0	0	0	106.237
SEDE OPERATIVA PERGINE (d)	327.307	5.884	0	(19.307)	0	0	313.884
Impianti e macchinari							
SEDE AMM.VA PERGINE (d)	170	0	0	(30)	0	0	139
SEDE OPERATIVA LEVICO (d)	0	0	0	0	0	0	0
SEDE OPERATIVA PERGINE (d)	148.450	1.455	189	(15.709)	0	0	134.386
Attrezzature industriali e commerciali							
LOGISTICA E MAGAZZINO (c)	58.730	14.573	0	(7.735)	0	0	65.568
Altri beni							
LOGISTICA E MAGAZZINO (c)	34	0	0	(34)	0	0	0
SEDE AMM.VA PERGINE (d)	2.003	0	0	(280)	0	0	1.723
SEDE OPERATIVA PERGINE (d)	12.807	0	0	(3.937)	0	0	8.870
SEDE AMM.VA PERGINE (d)	10.004	0	0	(870)	0	0	9.134
SERVIZI DI TELECOMUNICAZIONE MOBILE (h)	98.997	35.872	0	(21.507)	(13.918)	10.980	110.425
SERVIZI INFORMATICI (e)	19.256	413	0	(6.649)	(11.264)	11.264	13.020
AUTOPARCO E TRASPORTI (b)	118.414	0	0	(38.705)	0	0	79.710
SEDE AMM.VA PERGINE (d)	5.025	0	0	(670)	0	0	4.355
Immobilizzazioni in corso e acconti							
SERVIZI IMMOBILIARI (d)	189	0	(189)	0	0	0	0
Totale complessivo	907.624	58.196	0	(115.432)	(25.181)	22.244	847.451

Servizi Comuni Immobilizzazioni immateriali

Concessioni, licenze, marchi							
SERVIZI INFORMATICI (e)	70.912	92.363	0	(49.496)	0	0	113.779
Immobilizzazioni in corso e acconti							
SEDE AMM.VA PERGINE (d)	0	11.434	0	0	0	0	11.434
Altre immateriali							
SEDE AMM.VA PERGINE (d)	66.692	0	0	(26.340)	0	0	40.352
Totale complessivo	137.604	103.798	0	(75.836)	0	0	165.565

Totale servizi comuni 1.013.017

Funzioni operative condivise

Descrizione cespiti	Val.cont.in.esercizio	Acquisizioni	Trasferimenti	Ammortamenti	Eliminazioni	Eliminaz. Ammortamenti	Valore contabile attuale
Impianti e macchinari							
FUNZIONE TLC/MANUT.SERVIZI TECNICI (b)	258.214	0	0	82	7.721	(58.374)	207.643
Immobilizzazioni in corso e acconti							
FUNZIONE TLC/MANUT.SERVIZI TECNICI (b)	0	82	0	0	82	0	82
Totale complessivo	258.214	82	0	82	7.803	(58.374)	207.726

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI SENZA RIBALTAMENTI

Descrizione cespite	Val.cont.in.esercizio	Acquisizioni	Trasferimenti	Ammortamenti	Eliminazioni	Eliminaz. Ammortamenti	Valore contabile attuale
Trigenerazione							
terreni e fabbricati	1.663.383	-	-	(51.762)	-	-	1.611.622
impianti e macchinari	3.364.752	1.588.141	2.481	(325.689)	(1.319.833)	1.173.385	4.483.238
immobilizzazioni in corso e acconti	2.481	2.356	(2.481)	0	-	-	2.356
attrezzature industriali e commerciali	1.763	0	0	(271)	-	-	1.492
Totale complessivo	5.032.379	1.590.497	0	(377.722)	(1.319.833)	1.173.385	6.098.707
Produzione							
terreni e fabbricati	417.533	-	-	(18.585)	-	-	398.948
impianti e macchinari	2.640.630	1.766	-	(156.337)	(22.449)	16.851	2.480.461
immobilizzazioni in corso e acconti	5.541	2.821	-	-	-	-	8.361
attrezzature industriali e commerciali	733	-	-	(165)	-	-	568
Totale complessivo	3.064.437	4.587	0	(175.087)	(22.449)	16.851	2.888.338
Distribuzione gas							
terreni e fabbricati	40.787	-	-	-	(40.787)	-	0
impianti e macchinari	4.501.136	-	-	-	(4.501.136)	-	0
immobilizzazioni in corso e acconti	52	-	-	-	(52)	-	0
attrezzature industriali e commerciali	262.706	-	-	-	(262.706)	-	0
Totale complessivo	4.804.681	0	0	0	(4.804.681)	0	0
Acquedotto e fognatura							
terreni e fabbricati	134.736	-	-	(1.580)	-	-	133.156
impianti e macchinari	14.013.768	1.573.896	101.082	(482.404)	-	-	15.206.342
immobilizzazioni in corso e acconti	203.214	500.073	(101.082)	-	-	-	602.206
attrezzature industriali e commerciali	430.131	112.534	14.851	(52.407)	(28.630)	12.328	488.808
Totale complessivo	14.781.849	2.186.504	14.851	(536.391)	(28.630)	12.328	16.430.511
Servizi comuni							
terreni e fabbricati	433.545	5.884	-	(19.307)	-	-	420.122
impianti e macchinari	148.620	1.455	189	(15.739)	-	-	134.525
immobilizzazioni in corso e acconti	189	-	(189)	-	-	-	0
attrezzature industriali e commerciali	71.264	14.573	-	(10.575)	-	-	75.262
altri beni	266.540	36.285	-	(72.651)	(25.181)	22.244	227.236
Totale complessivo	920.158	58.197	0	(118.273)	(25.181)	22.244	857.145
Funzioni operative condivise							
impianti e macchinari	258.214	7.721	82	(58.374)	-	-	207.643
immobilizzazioni in corso e acconti	82	-	(82)	-	-	-	0
Totale complessivo	258.296	7.721	0	(58.374)	0	0	
Totale generale	28.861.800	3.847.506	14.851	(1.265.846)	(6.200.774)	1.224.808	26.274.702

Prospetto riepilogativo movimentazione immobilizzazioni immateriali senza ribaltamenti (articolo 8, comma 1 lettera f) Direttiva Mef 09/09/2019)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE SENZA RIBALTAMENTI

Descrizione cespiti	Val.cont.in.esercizio	Acquisizioni	Trasferimenti	Ammortamenti	Eliminazioni	Eliminaz. Ammortamenti	Valore contabile attuale
Servizi comuni							
Concessioni, licenze, marchi	70.912	92.363	-	(49.496)	-	-	113.779
Altre immateriali	66.692	-	-	(26.340)	-	-	40.352
Immobilizzazioni materiali corso	0	11.434	-	-	-	-	11.434
Produzione							
Altre immateriali	9.701	-	-	-	-	-	9.701
Acquedotto e fognatura							
Altre immateriali	57.624	-	-	(2.972)	-	-	54.652
Totale complessivo	204.930	103.797	0	(78.808)	0	0	229.919

Prospetto riepilogativo movimentazione immobilizzazioni immateriali con ribaltamenti (articolo 8, comma 1 lettera g) Direttiva Mef 09/09/2019)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI CON RIBALTAMENTI

Descrizione cespiti	Val.cont.in.esercizio	Acquisizioni	Trasferimenti	Ammortamenti	Eliminazioni	Eliminaz. Ammortamenti	Valore contabile attuale
Produzione							
Altre immateriali	9.701	-	-	-	-	-	9.701
comuni							
Concessioni, licenze, marchi	10.130	13.195	-	(7.071)	-	-	16.254
Immateriali in corso	-	988	-	0	-	-	988
Altre immateriali	5.764	-	-	(2.276)	-	-	3.487
Totale complessivo	25.595	14.183	-	(9.347)	-	-	30.431
Acquedotto e fognatura							
Altre immateriali	57.624	-	-	(2.972)	-	-	54.652
comuni							
Concessioni, licenze, marchi	50.651	65.974	-	(35.354)	-	-	81.271
Immateriali in corso	-	7.684	-	0	-	-	7.684
Altre immateriali	44.815	-	-	(17.699)	-	-	27.115
Totale complessivo	153.090	73.657	-	(56.025)	-	-	170.722
Distribuzione gas							
Altre immateriali	-	-	-	-	-	-	-
comuni							
Concessioni, licenze, marchi	-	-	-	0	-	-	-
Altre immateriali	-	-	-	0	-	-	-
Totale complessivo	0	0	-	0	-	-	0
Trigenerazione comuni							
Concessioni, licenze, marchi	-	-	-	0	-	-	-
Immateriali in corso	-	213	-	0	-	-	213
Altre immateriali	1.245	-	-	(492)	-	-	753
Totale complessivo	1.245	213	-	(492)	-	-	967
Ip e conto Comuni comuni							
Concessioni, licenze, marchi	10.130	13.195	-	(7.071)	-	-	16.254
Immateriali in corso	-	2.549	-	0	-	-	2.549
Altre immateriali	14.869	-	-	(5.873)	-	-	8.997
Totale complessivo	24.999	15.744	-	(12.943)	-	-	27.800
	204.930	103.797	-	(78.808)	-	-	229.919

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CON RIBALAMENTI

Descrizione cespiti	Val.cont.in.esercizio	Acquisizioni	Trasferimenti	Ammortamenti	Eliminazioni	Eliminaz. Ammortamenti	Valore contabile attuale
Trigenerazione							
terreni e fabbricati	1.663.383	0	0	(51.762)	0	0	1.611.622
impianti e macchinari	3.364.752	1.588.141	2.481	(325.689)	(1.319.833)	1.173.385	4.483.238
immobilizzazioni in corso e acconti	2.481	2.356	(2.481)	0	0	0	2.356
attrezzature industriali e commerciali	1.763	0	0	(271)	0	0	1.492
comuni							
terreni e fabbricati comuni	8.094	110	-	(360)	0	0	7.843
impianti e macchinari	2.775	27	4	(294)	-	-	2.512
attrezzature industriali e commerciali	413	84	-	(61)	0	0	436
altri beni	10.006	1.362	-	(2.727)	(945)	835	8.530
immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0	-	0
funzioni condivise							
impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale complessivo	5.053.666	1.592.081	4	(381.164)	(1.320.778)	1.174.220	6.118.028
Produzione							
terreni e fabbricati	417.533	0	0	(18.585)	0	0	398.948
impianti e macchinari	2.640.630	1.766	0	(156.337)	(22.449)	16.851	2.480.461
immobilizzazioni in corso e acconti	5.541	2.821	0	0	0	0	8.361
attrezzature industriali e commerciali	733	0	0	(165)	0	0	568
comuni							
terreni e fabbricati comuni	37.467	508	-	(1.669)	0	0	36.307
impianti e macchinari	12.844	126	16	(1.360)	-	-	11.626
attrezzature industriali e commerciali	234	48	-	(35)	0	0	247
altri beni	26.782	119	-	(7.300)	(2.530)	2.235	22.832
immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0	0	0
funzioni condivise							
impianti e macchinari	0	0	0	0	-	-	0
immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	-	-	-	0
Totale complessivo	3.141.763	5.388	16	(185.450)	(24.979)	19.086	2.959.351
Distribuzione gas							
terreni e fabbricati	40.787	0	0	0	(40.787)	0	0
impianti e macchinari	4.501.136	0	0	0	(4.501.136)	0	0
immobilizzazioni in corso e acconti	52	0	0	0	(52)	0	0
attrezzature industriali e commerciali	262.706	0	0	0	(262.706)	0	0
comuni							
terreni e fabbricati comuni	0	-	-	0	0	0	0
impianti e macchinari	0	0	0	0	-	-	0
attrezzature industriali e commerciali	0	0	-	0	0	0	0
altri beni	0	0	-	0	0	0	0
immobilizzazioni in corso	0	0	(1)	0	0	0	0
funzioni condivise							
impianti e macchinari	0	0	-	0	-	-	0
immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	-	-	-	0
Totale complessivo	4.804.681	0	(1)	0	(4.804.681)	0	0
Acquedotto e fognatura							
terreni e fabbricati	134.736	0	0	(1.580)	0	0	133.156
impianti e macchinari	14.013.768	1.573.896	101.082	(482.404)	0	0	15.206.342
immobilizzazioni in corso e acconti	203.214	500.073	(101.082)	0	0	0	602.206
attrezzature industriali e commerciali	430.131	112.534	14.851	(52.407)	(28.630)	12.328	488.808
comuni							
terreni e fabbricati comuni	291.324	3.954	-	(12.974)	0	0	282.305
impianti e macchinari	99.866	978	127	(10.576)	-	-	90.395
attrezzature industriali e commerciali	57.393	11.736	-	(8.517)	0	0	60.612
altri beni	170.989	23.277	-	(46.607)	(16.154)	14.270	145.776
immobilizzazioni in corso	0	0	0	-	0	-	0
funzioni condivise							
impianti e macchinari	231.294	6.916	73	(52.288)	-	-	185.995
immobilizzazioni in corso e acconti	74	0	73	-	-	-	0
Totale complessivo	15.632.790	2.233.365	14.978	(667.353)	(44.784)	26.598	17.195.594
Ip e conto comuni							
comuni							
terreni e fabbricati comuni	96.659	-	-	(4.305)	0	0	93.667
impianti e macchinari	33.135	324	42	(3.509)	-	-	29.992
attrezzature industriali e commerciali	13.225	2.704	-	(1.963)	0	0	13.967
altri beni	58.763	8.000	-	(16.017)	(5.552)	4.904	50.098
immobilizzazioni in corso	197	0	0	-	(197)	-	0
funzioni condivise							
impianti e macchinari	26.920	805	-	(6.086)	-	-	21.648
immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	-	-	-	0
Totale complessivo	228.900	11.833	42	(31.879)	(5.749)	4.904	209.372
Totale generale	28.861.800	3.842.667	15.040	(1.265.846)	(6.200.971)	1.224.808	26.482.345

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
*sui conti annuali separati ai sensi degli Artt. 6 e 8 della Direttiva n° 3590107
del 9 settembre 2019 ex D. Lgs. 175/2016*

Al Consiglio di Amministrazione di AMAMBIENTE S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dei "Conti Annuali Separati" di AMAMBIENTE S.p.A. (la "Società") per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 predisposti per le finalità della Direttiva n. 3590107 del 9 settembre 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (la "Direttiva") e redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni contenute nella stessa, come illustrate nella nota di commento.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di AMAMBIENTE S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni contenute nella Direttiva come illustrate nella nota di commento.

Inoltre, a nostro giudizio, la Società ha adottato un sistema di contabilità analitica idoneo a rilevare le poste patrimoniali ed economiche in maniera separata e distinta per singole attività e comparti.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulle disposizioni della Direttiva che descrivono i criteri di redazione, come illustrato nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dalla Direttiva. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Conti Annuali Separati

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni della Direttiva, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email trevor.tn@trevor.it

ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email trevor.rm@trevor.it

MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email trevor.mi@trevor.it

MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email trevor.vi@trevor.it

C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI

essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

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

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei Conti Annuali Separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei Conti Annuali Separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- al rispetto dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai Conti Annuali Separati di cui alla Direttiva.

Trento, 6 giugno 2022

TREVOR S.r.l.



Davide Fasoli
Revisore Legale