

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COMITATO DI INDIRIZZO 3 OTTOBRE 2022 ORE 17:30

Hanno partecipato alla riunione, in presenza o sulla piattaforma gotomeeting al link <https://meet.goto.com/777146621> i Signori:

P	Luca SIGNORELLI	Presidente	Vicesindaco Mornico al Serio
P	Gianfranco MASPER	Componente	Delegato Dalmine
A	Nicla OPRANDI	Componente	Delegato Brumano
A	Manuel PREDA	Componente	Delegato Ponteranica
GTM	Stefano FOGLIENI	Componente	Delegato Onore
A	Valter GROSSI	Componente	Delegato Bergamo
A	Manuel ROTA	Componente	Delegato Almenno S. Bartolomeo
GTM	Renato TOTIS	Componente	Delegato Casazza
GTM	Carlo PREVITALI	Componente	Delegato Presezzo

AG = Assente Giustificato

GTM = Gotomeeting

T= Telefono

La riunione, regolarmente convocata mediante @mail in data 26 settembre 2022 ha il seguente ordine del giorno:

- 1. Approvazione del verbale dell'ultima seduta;**
- 2. Esame ed approvazione della situazione economico - patrimoniale della Società al 30 giugno 2022;**
- 3. Varie ed eventuali**

Constatata l'identità dei presenti, la loro possibilità di intervenire, la regolarità della convocazione e la validità della seduta, il sig. Luca Signorelli, presidente, con il consenso del Comitato nomina la dr.ssa Elisabetta Dalto segretario verbalizzante e quindi passa all'esame dei punti dell'ordine del giorno.

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

Prende parte alla seduta, su invito del Presidente Signorelli, l'Amministratore Delegato Pierangelo Bertocchi.

-----O-----O-----O-----

1. Approvazione del verbale dell'ultima seduta.

Il sig. Signorelli chiede se il verbale della seduta del 1 agosto 2022 sia conforme con quanto discusso.
Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo

DELIBERA

1. Di approvare il verbale della seduta del 1 agosto 2022, ritenendone i contenuti conformi a quanto discusso in seduta.

-----O-----O-----O-----O-----O-----

2. Esame ed approvazione della situazione economico - patrimoniale della Società al 30 giugno 2022.

Su invito del presidente del CISC, prende parte alla seduta il dott. Cristian Botti, direttore amministrativo.

Il dott. Botti avvia la presentazione del report gestionale con l'ausilio di slide: a livello di risultato ante imposte la semestrale è corretta rispetto al budget del primo semestre, con un lieve scostamento positivo; il dettaglio del conto economico mette in luce maggiori ricavi (+3,4 mln) rispetto a quanto preventivato, legati a maggiori volumi venduti all'utenza già a maggio e giugno, a maggiori allacci e alle rettifiche. Scostamento negativo per la voce incrementi immobilizzazioni per lavori interni a causa dei minori investimenti. Aumento di 148mila euro per la voce altri ricavi.

Per quanto riguarda i costi, si sono registrati maggiori costi di 486mila euro in particolare per l'acquisto di ossigeno; maggiori costi per i servizi (in particolare per l'acquisto di energia elettrica). I maggiori costi (3.315) si compensano con i maggiori ricavi (3.312).

Il costo del personale ha registrato un risparmio per minori straordinari del personale; si sono avuti meno accantonamenti rischi e maggiori oneri diversi di gestione. Gli ammortamenti sono inferiori per 517mila euro a quanto previsto per i minori investimenti realizzati; maggior costo dei proventi (oneri) finanziari netti (+277.000 €).

Il dott. Botti dettaglia la voce servizi: c'è stato maggior costo per manutenzioni reti ed impianti legati agli adeguamenti prezzi applicati dalle aziende, maggiori costi per energia elettrica per +2,6 milioni di euro, maggiori costi per trasporto e smaltimento fanghi e rifiuti; si registra un risparmio sulla voce di spedizione fatture e letture.

Di seguito illustra gli investimenti: dei 13 milioni previsti a budget, ne sono stati realizzati 2 in meno; gli investimenti realizzati dall'Area Esercizio sono in linea, mentre un maggiore scostamento si ha nelle opere

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

di Ingegneria per un lieve ritardo; sono stati fatti minori investimenti di struttura nell'acquisto di nuovi software, sviluppi e licenze, nel laboratorio, interventi migliorativi nelle sedi (-1.335mila euro)

I crediti si sono ridotti di 5 milioni di euro, in particolare a causa del calendario letture e fatturazione, e non di miglioramento dei processi. Le fatture da emettere sono inferiori di circa 1,4 Mio rispetto al 31.12.2021.

Il dott. Botti sottolinea che sono aumentate le fatture rateizzate, soprattutto da parte di utenze industriali ed artigianali a causa del contesto socio-economico.

La posizione finanziaria netta al 30 giugno è migliorata rispetto al 31/12/2021, perché è stata rimborsata la linea con Credem e sono state rimborsate alcune rate in scadenza nel semestre. L'aspetto positivo è che si stanno usando poco i fidi; si prevede che questa situazione peggiori a fine 2022 perché verranno chiesti 8milioni di euro alle banche da qui a dicembre.

I principali indicatori economici (ROE, ROI, ROS, EBIT, EBITDA) sono tutti influenzati in negativo dai maggiori costi; gli indicatori patrimoniali invece dimostrano la stabilità dell'azienda, con un leggero miglioramento. L'indice di struttura finanziaria è 0,94, in linea con il 2021; il peso oneri finanziari su ricavi vendite e prestazioni superiori a 10% è sceso allo 1,64%.

Il dott. Botti illustra la previsione al 31/12/2022 con uno scostamento di 5mln di euro rispetto al budget, con un peggioramento complessivo di 20 mln di euro dovuto principalmente all'incremento dei costi dell'energia elettrica e dell'ossigeno; i maggiori costi di energia elettrica saranno necessariamente affrontati con la seconda tranche del finanziamento e con i crediti di imposta; siamo passati da un preventivo a budget di 19 Mio di euro a 40 Mio.

A fine anno si dovrebbe chiudere l'esercizio in perdita senza l'utilizzo di fidi, anche se in equilibrio finanziario. I 3 Mio in più di ricavi, lo spostamento dell'operazione CTAVS per 3 Mio e lo slittamento di investimenti di struttura per 6 Mio, lo sfruttamento dei crediti di imposta per l'energia elettrica in compensazione per 900mila euro per il primo semestre e per i prossimi mesi garantiscono il mantenimento dell'equilibrio finanziario.

Ovviamente, se l'aumento dei costi dovesse continuare anche nel 2022, la situazione diventerebbe per noi insostenibile.

Il Presidente del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo invita l'Amministratore Delegato a prendere la parola, chiedendo quale sia l'approccio al risparmio energetico. Il sig. Bertocchi riferisce che alcuni interventi per il risparmio energetico, già messi in cantiere negli anni passati, riguardano gli impianti di depurazione e stanno portando ad alcuni benefici; interventi di questo tipo, però, richiedono la disponibilità di finanza e, vista la situazione, sarà invece necessario ridurre gli investimenti soprattutto in considerazione dei maggiori costi dell'energia elettrica. Le previsioni preoccupano Uniacque come gli altri gestori; si è in attesa di un provvedimento da parte di Arera, come la disponibilità di un fondo di anticipazioni.

Prende la parola il sig. Masper che chiede se la proiezione presentata tiene conto dell'aumento dell'energia elettrica deliberato da Arera; il dott. Botti risponde che le previsioni sono state fatte sulla

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

base delle valutazioni del nostro Energy Manager. Spiega che la fornitura si basa su un contratto stipulato a livello di Water Alliance.

Il sig. Masper propone il tema dell'aggiornamento tariffario per il biennio 2022-2023 che non prevede alcun aumento di tariffa; sulla base dell'attuale situazione esprime la preoccupazione che la situazione possa peggiorare progressivamente con un riflesso negativo con le banche. Esprime l'opinione secondo cui è necessario un intervento da parte del governo essendo la situazione globale. L'amministratore delegato riferisce che le banche sono al corrente della situazione e sono consapevoli che sarà necessario attingere ai prestiti per pagare l'energia elettrica; la tariffa oggi non subisce un aumento perché nel biennio 2020-2021 non ci sono stati sufficienti investimenti prima a causa del Covid, poi per una scelta del Consiglio di Amministrazione; anche per il 2022-2023 probabilmente sarà necessario ridurre gli investimenti a causa dei maggiori costi con riflesso negativo sul metodo tariffario.

A completamento dell'esposizione dell'Amministratore, il dott. Botti riferisce che siamo in una condizione favorevole del contratto di finanziamento perché per i primi 3 anni di pre-ammortamento non viene monitorato il DSCR; le banche però possono suggerire alla Società di correggere il tiro, usando la tariffa, gli investimenti e i costi. Contrattualmente è previsto l'aggiornamento del PEF nella prossima primavera da sottoporre alle banche, ma la struttura, stante la situazione, lo predisporrà già nel mese di novembre.

Il sig. Masper chiede come funziona il FoNI; l'amministratore spiega il funzionamento del FoNI che non è altro che un'anticipazione tariffaria chiesta agli utenti per accelerare la realizzazione degli investimenti: altro FoNI significherebbe non avere un incremento della tariffa per il biennio successivo.

Chiede la parola il dott. Previtali per commentare che il rischio è che aumenti la tariffa quando i costi dell'energia magari si saranno abbassati; l'amministratore conferma questa ipotesi.

Il Presidente del CISC commenta il meccanismo della tariffa rispetto agli investimenti e il riflesso sulla cittadinanza.

Il sig. Totis interviene per sapere se sia possibile aumentare la tariffa almeno per l'inflazione; l'amministratore illustra il tool di calcolo che si basa sui costi complessivi, ma dalla cui applicazione non sono emersi i presupposti per aumentare la tariffa.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, dopo discussione, unanime

DELIBERA

1. Di prendere atto della situazione economico - patrimoniale della Società al 30 giugno 2022

-----o-----o-----o-----o-----o-----o-----

3. Varie ed eventuali.

Il Presidente del CISC riferisce di aver chiesto al Consiglio di Amministrazione un incontro con il CISC; la data definita è quella del prossimo 10 ottobre alle 17.30. Verrà inviata convocazione.

-----o-----o-----o-----o-----o-----o-----

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

La seduta viene chiusa alle ore 18:35.

IL PRESIDENTE

Luca Signorelli



IL VERBALIZZANTE

Elisabetta Dalto





Sede in BERGAMO, Via delle Canovine, 21
Capitale sociale euro 36.000.000,00
interamente versato

Cod.Fiscale Nr.Reg. Imp. 03299640163
Iscritta al Registro delle Imprese di BERGAMO
Nr. R.E.A. 366188

Bilancio d'esercizio 30/06/2022

STATO PATRIMONIALE

Importi in unità di euro

ATTIVO	30/06/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	295.040	308.565
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<u>I Immobilizzazioni immateriali</u>		
1 Costi di impianto e ampliamento	324.513	378.465
3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere d'ingegno	1.336.484	1.198.392
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.202	41.970
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	8.875.629	8.640.694
7 Altre immobilizzazioni immateriali	137.076.550	132.382.192
Totale I	<u>147.644.378</u>	<u>142.641.713</u>
<u>II Immobilizzazioni materiali</u>		
1 terreni e fabbricati	8.494.302	8.445.527
2 Impianti e macchinario	14.370.679	13.735.903
3 Attrezzature industriali e comm.	995.081	982.224
4 altri beni	677.556	737.178
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	269.725	140.648
Totale II	<u>24.807.343</u>	<u>24.041.480</u>
<u>III Immobilizzazioni finanziarie</u>		
1 partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
d-bis) altre imprese	149.932	99.437
Totale 1	149.932	99.437
2 Crediti		
d-bis) verso altri		
b) oltre esercizio successivo	2.200.302	2.192.771
Totale 2	2.200.302	2.192.771
Totale III	<u>2.350.234</u>	<u>2.292.208</u>
<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>174.801.955</u>	<u>168.975.401</u>

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

1 materie prime, sussidiarie e di consumo	1.761.994	1.652.342
Totale I	1.761.994	1.652.342

II Crediti

1 verso clienti		
a) entro esercizio successivo	37.587.315	40.985.602
Totale 1	37.587.315	40.985.602
2 verso imprese controllate		
a) entro esercizio successivo	0	0
Totale 2	0	0
5-bis Crediti tributari		
a) entro esercizio successivo	1.937.792	26.918
b) oltre esercizio successivo	27.645	27.645
Totale 5-bis	1.965.437	54.563
5-ter Imposte anticipate		
b) oltre esercizio successivo	3.805.468	3.805.468
Totale 5-ter	3.805.468	3.805.468
5-quater Verso altri		
a) entro esercizio successivo	3.239.543	2.733.848
Totale 5-quater	3.239.543	2.733.848
Totale II	46.597.763	47.579.481

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

5 Strumenti finanziari derivati attivi	5.441.434	5.441.434
Totale III		0

IV Disponibilità liquide

1 Depositi bancari e postali	3.926.670	6.597.081
3 Denaro e valori in cassa	10.567	10.227
Totale IV	3.937.237	6.607.308

TOT.ATTIVO CIRCOLANTE	57.738.428	55.839.131
------------------------------	-------------------	-------------------

	30/06/2022	31/12/2021
D) RATEI E RISCONTI	983.606	729.618
1 Ratei e risconti attivi		
<u>TOTALE RATEI E RISCONTI</u>	<u>983.606</u>	<u>729.618</u>
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	<u>233.819.029</u>	<u>225.852.715</u>

A) PATRIMONIO NETTO

I Capitale	36.000.000	36.000.000
IV Riserva legale	3.931.803	2.977.060
VI Altre riserve		
1 Riserva facoltativa	68.635.535	50.495.410
2 Riserva da fusione	855.541	855.541
3 Riserva da riallineamento DL.104/20	3.488.111	3.488.111
VII Riserva copertura flussi finanziari attesi	4.072.830	(79.484)
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.567.115	19.094.868
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(181.405)	(181.495)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	118.369.530	112.650.011

B) FONDI RISCHI E ONERI

2 Per imposte: anche differite	2.130.677	800.712
3 Strumenti finanziari derivati passivi	62.660	79.484
4 Altri	2.131.015	1.986.799
TOT. FONDO RISCHI E ONERI	4.324.352	2.866.995

C) TRATTAMENTO FINE

RAPPORTO LAVORO

SUBORDINATO

	4.270.351	4.185.753
--	------------------	------------------

D) DEBITI

4 Debiti verso banche		
a) entro l'esercizio successivo	2.687.063	10.329.779
b) oltre l'esercizio successivo	44.167.910	45.043.693
Totale 4	46.854.973	55.373.472
6 Acconti		
a) entro l'esercizio successivo	1.480.162	1.051.926
Totale 6	1.480.162	1.051.926
7 Debiti v/fornitori		
a) entro l'esercizio successivo	38.546.684	31.551.600
Totale 7	38.546.684	31.551.600
9 Debiti v/controllate		
a) entro l'esercizio successivo	0	0
Totale 9	0	0

	30/06/2022	31/12/2021
12 Debiti tributari		
a) entro l'esercizio successivo	1.700.656	440.479
Totale 12	1.700.656	440.479
13 Debiti v/istituti di previdenza e di Sicurezza sociale		
a) entro l'esercizio successivo	1.930.100	1.708.311
Totale 13	1.930.100	1.708.311
14 Altri debiti		
a) entro l'esercizio successivo	16.298.977	15.968.622
Totale 14	16.298.977	15.968.622
TOTALE DEBITI	106.811.552	106.094.410
E) RATEI E RISCONTI		
1 Ratei e risconti passivi	43.244	55.546
TOT. RATEI E RISCONTI	43.244	55.546
TOTALE PASSIVITA'	233.819.029	225.852.715

CONTO ECONOMICO

30/06/2022 31/12/2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1 Ricavi vendite e prestazioni	60.050.627	123.966.771
4 Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	1.745.906	3.364.709
5 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	844.973	1.961.085
Totale 5	844.973	1.961.085

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

62.641.506 129.292.565

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(3.820.709)	(6.195.037)
7 Servizi	(30.337.325)	(44.288.060)
8 Godimento beni di terzi	(5.709.153)	(12.588.207)
9 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	(8.566.057)	(16.746.027)
b) oneri sociali	(2.526.861)	(4.955.873)
c) trattamento di fine rapporto	(670.099)	(1.142.584)
e) altri costi	(18.990)	(38.880)
Totale 9	(11.782.007)	(22.883.364)
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immob. immateriali	(5.841.728)	(10.625.543)
b) ammortamenti delle immob. Materiali	(1.295.069)	(2.480.510)
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circ. e dispon. liquide	(0)	(0)
Totale 10	(7.136.797)	(13.106.053)
11 Var. rimanenze di materie suss., di consumo e merci	109.652	(60.127)

	30/06/2022	31/12/2021
12 Accantonamenti per rischi	(195.724)	(1.152.933)
14 Oneri diversi di gestione	(680.751)	(1.063.462)
TOT . COSTI DELLA PRODUZIONE	(59.552.814)	(101.337.243)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	3.088.692	27.955.322

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15 Proventi da partecipazioni		
Altri	53.915	72.054
Totale 15	53.915	72.054
16 Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	72.938	146.031
Totale 16 d)	72.938	146.031
Totale 16	72.938	146.031
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altre imprese	(983.056)	(3.398.094)
Totale 17	(983.056)	(3.398.094)
TOT. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(856.203)	(3.180.009)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

19 Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	(9.391)
Totale 19	0	(9.391)

TOT.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

	0	(9.391)
--	---	---------

	30/06/2022	31/12/2021
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.232.489	24.765.922
20 Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	(669.747)	(6.440.523)
b) imposte relative ad esercizi precedenti	4.373	18.296
c) imposte differite e anticipate		751.173
Totale 20	(665.374)	(5.671.054)
21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.567.115	19.094.868

RENDICONTO FINANZIARIO

30/06/2022

31/12/2021

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	1.567.115	19.094.868
Imposte sul reddito	665.374	5.671.054
Interessi passivi/(attivi)	910.217	3.252.414
(Dividendi)	(53.915)	(72.054)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.104	90.679
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.089.895	28.036.961

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	865.823	2.294.931
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.136.797	13.106.053
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	9.391
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	329.902	214.291
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.422.417	43.661.627

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(109.652)	60.127
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.403.641	9.264.794
Decremento/(Incremento) dei crediti verso controllate	0	30.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.995.084	(6.786.486)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso controllate	0	(700.133)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(253.988)	82.432
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.302)	(19.530)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.528.032	(1.782.089)
Di cui Incremento/(decremento) dei debiti per depositi cauzionali	(77.681)	(150.915)
Di cui Altre variazioni del capitale circolante netto	1.605.713	(1.631.174)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	22.973.232	43.810.742

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(972.882)	(3.376.012)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.674.938)	(8.001.113)
Dividendi incassati	53.915	72.054
(Utilizzo dei fondi)	(612.989)	(1.541.783)
Altri incassi/(pagamenti)	(90)	15.740
4) Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	18.766.248	30.979.628

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.766.248	30.979.628
---	-------------------	-------------------

	30/06/2022	31/12/2021
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
(Investimenti)	(2.062.078)	(1.105.347)
Disinvestimenti	41	1.205
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
(Investimenti)	(10.525.258)	(21.362.859)
Disinvestimenti	0	11.427
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti immobilizzati	(7.531)	(22.685)
<u>Attività finanziarie non immobilizzate</u>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.594.826)	(22.478.259)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<u>Mezzi di terzi</u>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.601.592)	(8.227.855)
Accensione finanziamenti	0	43.335.714
(Rimborso finanziamenti)	(4.239.991)	(37.807.600)
<u>Mezzi propri</u>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	90	63.727
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.841.493)	(2.636.014)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.670.071)	5.865.355
Apporto liquidità da fusione Aqualis	0	10.655
Totale disponibilità liquide al 1° gennaio	6.607.308	741.953
Totale disponibilità liquide di fine periodo	3.937.237	6.607.308

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

Bergamo, 29 agosto 2022

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
LUCA SERUGHETTI



Situazione al 30 giugno 2022

Report Gestionale

C.d.A. del 19 settembre 2022

Conto Economico

Conto Economico - Riclassificato							
	CONS. 31/12/2021	CONS. 30/06/2021	BUDGET 30/06/2022	CONS. 30/06/2022	SCOST. CONS. 2022/2021	SCOST. CONS/BDG 2022	Variazione % CONS/BDG
	valori in migliaia di euro						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.967	57.417	56.633	60.051	2.634	3.418	6,03%
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	3.365	1.617	2.000	1.746	129	(254)	(12,70%)
Altri ricavi	1.961	716	697	845	129	148	21,23%
Valore della produzione operativa	129.293	59.749	59.330	62.642	2.892	3.312	5,58%
Materiali di consumo	(6.195)	(3.169)	(3.335)	(3.821)	(652)	(486)	14,56%
Servizi	(44.288)	(22.318)	(27.442)	(30.337)	(8.019)	(2.897)	10,56%
Godimento beni di terzi	(12.588)	(6.373)	(5.668)	(5.709)	664	(42)	0,73%
Var. riman. di materie di consumo	(60)	127	-	110	(17)	110	-
Totale costi intermedi	(63.131)	(31.733)	(36.444)	(39.758)	(8.024)	(3.315)	9,09%
Valore aggiunto	66.161	28.016	22.886	22.884	(5.132)	(3)	(0,01%)
Personale	(22.883)	(12.120)	(11.898)	(11.782)	338	115	(0,97%)
Accantonamenti per rischi	(1.153)	(428)	(410)	(196)	232	214	(52,26%)
Svalutazione crediti	-	-	(50)	-	-	50	-
Oneri diversi di gestione	(1.063)	(383)	(482)	(681)	(298)	(199)	41,23%
Margine operativo Lordo (EBITDA)	41.061	15.085	10.046	10.225	(4.860)	178	1,77%
Ammortamenti e svalutaz. immobilizzazioni	(13.106)	(6.252)	(7.654)	(7.137)	(885)	517	(6,76%)
Risultato operativo (EBIT)	27.955	8.834	2.392	3.089	(5.745)	695	29,06%
Proventi (oneri) finanziari netti	(3.180)	(668)	(579)	(856)	(188)	(277)	47,88%
Svalutazioni Partecipazioni	(9)	-	-	-	-	-	-
Risultato della gestione ordinaria	24.766	8.165	1.813	2.232	(5.933)	418	23,05%
Proventi (oneri) straordinari netti	-	-	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	24.766	8.165	1.813	2.232	(5.933)	418	23,05%

Conto Economico dettaglio Ricavi

Ricavi Vendite e Prestazioni	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST.CONS 2022/2021	SCOST.CONS/BDG 2022
Servizio Acquedotto	63.147	29.353	28.802	29.715	363	913
Servizio Fognatura	16.027	7.440	7.583	7.857	417	274
Servizio Depurazione	42.623	19.972	19.878	20.633	661	755
Allacci	1.491	662	368	692	30	324
Bottini	4	2	2	3	1	1
Rettifica Ricavi anni precedenti	675	(12)	-	1.151	1.162	1.151
Totale (valori in migliaia €)	123.967	57.417	56.633	60.051	2.634	3.418

Increment. Imm. per Lavori Interni	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST.CONS 2022/2021	SCOST.CONS/BDG 2022
Materiali	1.823	861	1.100	937	77	(163)
Prestazioni	1.542	756	900	808	52	(92)
Totale (valori in migliaia €)	3.365	1.617	2.000	1.746	129	(254)

Altri ricavi	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST.CONS 2022/2021	SCOST.CONS/BDG 2022
Proventi diversi	136	44	40	28	(17)	(12)
Proventi contrattuali	434	197	163	199	2	36
Sopravvenienze attive anni precedenti	44	32	-	3	(29)	3
Altri ricavi	1.396	442	494	626	183	132
Rettifica Ricavi anni precedenti	(49)	-	-	(11)	(11)	(11)
Totale (valori in migliaia €)	1.961	716	697	845	129	148

Allegato al verbale del CISC del 3 ottobre 2022

Conto Economico dettaglio costi 1

Confronto tra voci di costo di Budget e Bilancio al 30 giugno 2022:

Materiale di consumo	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST.CONS 2022/2021	SCOST.CONS/BDG 2022
Acquisto materiale ad impiego diretto	780	450	496	428	(22)	(68)
Carburanti e lubrificanti	355	175	204	210	36	6
Materiale prelevato da magazzino	2.622	1.297	1.350	1.636	339	286
Acquisto Reagenti	2.437	1.245	1.285	1.546	301	261
Rettifica Costi anni precedenti	1	2	-	-	(2)	0
Totale (valori in migliaia €)	6.195	3.169	3.335	3.821	652	486
Godimento Beni di terzi	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST.CONS 2022/2021	SCOST.CONS/BDG 2022
Canoni a comuni e patrimoniali	10.324	5.261	4.567	4.578	(682)	11
Canoni di concessione e servizi	599	303	297	302	(0)	5
Affitti passivi	1.267	626	620	663	37	43
Noleggio automezzi e autovetture	231	112	118	119	7	1
Noleggio beni di terzi	169	66	53	83	17	30
Contributi per Consorzio di Bonifica	26	11	13	13	2	1
Rettifica Costi anni precedenti	(28)	(5)	-	(49)	(45)	(49)
Totale (valori in migliaia €)	12.588	6.373	5.668	5.709	(664)	42
Oneri diversi di gestione	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST.CONS 2022/2021	SCOST.CONS/BDG 2022
Contributi Associativi	143	31	63	93	61	30
Altri diritti di segreteria e registrazione	72	25	37	23	(2)	(14)
Danni non coperti da assicurazione	59	16	5	14	(2)	9
Spese per valori bollati	262	121	116	127	6	11
Altri oneri e spese	456	190	261	401	211	140
Sopra e Insussit Passive	-	-	-	-	-	-
Rettifica Costi anni precedenti	72	-	-	24	24	24
Totale (valori in migliaia €)	1.063	383	482	681	298	199

Conto Economico dettaglio costi 2

Confronto tra voci di costo di Budget e Bilancio al 30 giugno 2022:

Servizi	CONSUNTIVO 31/12/2021	CONSUNTIVO 30/6/2021	BUDGET 30/6/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS/BDG 2022
Acquisto Acqua Potabile	98	49	89	59	10	(30)
Manut. ordinaria reti e impianti (imprese)	14.375	7.061	7.073	7.262	201	189
Consulenze Tecniche	762	362	385	363	1	(22)
Consulenze Amministrative	444	179	138	187	8	49
Consulenze Legali	250	121	115	148	27	33
Energia Elettrica	12.580	6.290	10.917	13.529	7.239	2.612
Gas metano (sedi e impianti)	104	34	48	72	37	24
Trasporto e smaltimento Fanghi e Rifiuti	8.549	4.776	4.331	4.871	95	540
Canoni di manutenzione	866	322	494	489	166	(5)
Manutenzione automezzi e autovetture	177	85	80	65	(20)	(15)
Noleggio automezzi e autovetture	293	129	133	142	13	9
Spese telefoniche	291	141	174	160	19	(14)
Formazione personale	66	45	60	30	(16)	(30)
Prestazioni per servizi vari	352	176	268	145	(31)	(123)
Spese Bancarie	483	256	250	238	(18)	(12)
Spese per fatturazione, spedizione e letture	1.349	734	883	663	(71)	(220)
Spese per pulizia uffici	167	84	85	78	(6)	(7)
Spese Sorveglianza Fabbricati	181	89	144	91	2	(53)
Assicurazioni	640	329	347	302	(27)	(45)
Compensi CdA e Collegio Sindacale	185	87	85	86	(2)	1
Società di Revisione	111	45	70	45	0	(25)
Costo funzionamento ATO	895	448	450	446	(2)	(4)
Comunicazione	157	18	206	151	133	(55)
Spese vitto personale	470	208	353	331	123	(22)
Altre voci residuali	485	228	264	244	17	(20)
Prattifica Costi anni precedenti	(42)	21	-	142	120	142
Totale (valori in migliaia €)	44.288	22.318	27.442	30.337	8.019	2.896

Allegato al verbale del CMC del 3 ottobre 2022

Conto Economico - commenti

Principali scostamenti tra consuntivo al 30 giugno 2022, budget e consuntivo al 30 giugno 2021:

- **Ricavi vendite e prestazioni:** I ricavi da tariffa relativi al consuntivo del 1° semestre 2022 sono superiori rispetto al budget di € 1.942 migliaia per maggiori volumi venduti. Lo scostamento complessivo rispetto al budget risulta pari a € 3.418 migliaia anche per maggiori allacci pari a € 324 migliaia e a rettifiche anni precedenti di € 1.151 migliaia, e lo scostamento complessivo rispetto al consuntivo del periodo analogo 2021 pari ad € 2.634 migliaia è dovuto alle medesime situazioni sopra evidenziate.
- **Incrementi per Immobilizzazioni per lavori interni:** Il consuntivo del semestre è minore di quanto previsto a budget di € 254 migliaia e maggiore di € 129 migliaia rispetto al 1° semestre 2021. Tali variazioni sono legate all'andamento degli investimenti realizzati nel periodo.
- **Altri Ricavi:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 148 migliaia e maggiori di € 129 migliaia rispetto al 1° semestre 2021. Tali scostamenti sono dovuti a maggiori ricavi vendita di energia elettrica per circa € 15 migliaia e premi percepiti da ARERA in ambito qualità per € 98 migliaia.
- **Costi per materiali di consumo:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 486 migliaia e maggiori di € 652 migliaia rispetto al 1° semestre 2021, per maggior costo acquisto ossigeno e maggior costi dei materiali.
- **Costi per servizi:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 2.896 migliaia. Di seguito i principali scostamenti:
 - ✓ maggiori costi per lavori di manutenzione ordinaria imprese pari ad € 189 migliaia.
 - ✓ maggiori costi di energia elettrica pari ad € 2.612 migliaia (vedi scheda dettaglio).
 - ✓ maggiori costi trasporto e smaltimento fanghi pari ad € 540 migliaia (vedi scheda dettaglio).
 - ✓ minori spese per comunicazione pari ad € 55 migliaia.
 - ✓ minori costi per prestazioni di servizi pari ad € 123 migliaia.
 - ✓ minori costi per fatturazione, spedizione e letture pari ad € 220 migliaia.

Conto Economico - commenti

Principali scostamenti tra consuntivo al 30 giugno 2022, budget e consuntivo al 30 giugno 2021:

- **Costi per godimento beni di terzi:** sono in linea con quanto previsto a budget.
- **Personale:** il costo è minore rispetto a quanto previsto a budget di € 115 migliaia per effetto di minori ore straordinarie.
- **Oneri Diversi di Gestione:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 199 migliaia per maggiori altri oneri e spese, per spese legate ad un decreto ingiuntivo verso HServizi (valore aggiunto ai crediti verso HServizi).
- **Ammortamenti:** sono minori rispetto a quanto previsto a budget di € 517 migliaia.
- **Oneri Finanziari:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 277 migliaia, per maggiori interessi passivi su finanziamenti diretti.

Costi per Energia Elettrica

Energia elettrica	CONS. 06/2021	CONS. 2021	BUDGET 2022	BUDGET 1° SEM. 2022	CONS. 06/2022	SCOST. CONS. 1° sem. 2022/2021	Variaz. rispetto a 1° sem. 2021	SCOST. CONS. 1° sem. 2022/BDG	Variaz. rispetto a bdg 1° sem 2022
kWh/1000 consumati	39.901	79.960	80.072	39.905	42.119	2.218	5,6%	2.214	5,5%
Costo acquisto (€/1000)*	6.290	12.580	19.868	10.917	13.529	7.239	115,1%	2.612	23,9%
Costo unitario (€/kWh)	0,158	0,157	0,248	0,274	0,321	0,164	103,8%	0,048	17,4%

* sono inclusi i costi per nuove connessioni e servizi vari

- Il consumo energetico complessivo del primo semestre 2022 è risultato superiore del 5,6% rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente.
- Il servizio acquedotto ha fatto registrare un deciso incremento dei consumi (+16,6%) a causa del periodo fortemente siccitoso (-54% rispetto al 2021, -61% rispetto alla piovosità media degli ultimi 10 anni) che ha comportato la riduzione delle portate dalle fonti di approvvigionamento meno energivore (sorgenti) e ha imposto l'utilizzo delle fonti maggiormente energivore (pozzi).
- Il servizio fognatura ha presentato un consumo decisamente inferiore rispetto al 2021 (-28,6%) sempre per effetto della minore piovosità.
- Gli impianti che richiedono un maggior consumo di energia elettrica sono quelli destinati al trattamento delle acque reflue urbane. Il consumo nel primo semestre 2022 è stato di 19.128 MWh pari al 45% del totale. Il consumo del comparto depurazione ha risentito anch'esso del periodo siccitoso, che ha comportato un maggiore consumo del comparto biologico degli impianti. A partire da aprile 2022 sono iniziati i lavori di efficientamento su 6 impianti di depurazione, siti nei Comuni di Boltiere, Casnigo, Cologno, Costa Volpino, Covo e Lurano, grazie ai quali si è realizzata una progressiva riduzione dei consumi, nonostante il permanere di una situazione di grave siccità. Il consumo del primo semestre 2022 è risultato sostanzialmente pari a quello del 2021 (-0,14%), ma con una decisa diminuzione nei mesi di maggio e soprattutto giugno (-7,5% rispetto allo stesso mese 2021). Ci si attende una continua riduzione anche nella seconda parte dell'anno.
- Il costo medio dell'energia ha subito un drammatico e inarrestabile aumento, difficilmente immaginabile a fine 2021. Le cause sono da ricercarsi nelle tensioni geopolitiche (guerra in Ucraina), mancata autorizzazione Nord Stream 2, clima torrido su tutta Europa (maggiori consumi), siccità (mancanza di apporto energetico da centrali idroelettriche, blocco delle centrali nucleari francesi per mancanza acqua raffreddamento), continue minacce di azzeramento delle forniture gas da parte delle Russia, effetti speculativi. L'aumento esponenziale del costo della componente energia è solo in piccola parte calmierato da interventi governativi (riduzione oneri di sistema, credito di imposta). **Ad oggi la proiezione a fine 2022 è pari a circa 40 milioni di euro.**

Costi per Trasporto e Smaltimento Fanghi

Trasp. e smalt. fanghi	CONS. 06/2021	CONS. 2021	BUDGET 2022	BUDGET 1°SEM. 2022	CONS. 06/2022	SCOSTI CONS. 1°sem. 2022/2021	Variaz. rispetto a 1°sem. 2021	SCOSTI CONS. 1°sem. 2022/BDG	Variaz. rispetto a bdg 1°sem 2022
Fanghi prodotti (ton)	20.540	37.018	36.941	20.563	23.766	3.226	15,71%	3.203	15,58%
Costo Complessivo (€/1000) *	4.450	7.915	7.200	4.000	4.563	113	2,55%	563	14,08%

* sono esclusi i costi per trasporto e smaltimento rifiuti

- La produzione di fango palabile del primo semestre 2022 è decisamente superiore rispetto allo stesso periodo 2021 (23.766 ton vs 20.540 ton, +15,7%), nonostante il regolare funzionamento di tutti i sistemi di digestione, sia aerobica tradizionale, sia aerobica con O2 puro e sia anaerobica, e nonostante l'attivazione, a partire dal mese di aprile, di una serie di controllori di processo sulla linea acque che, tra i benefici, portano una riduzione dei fanghi. La causa di tale aumento va ricercata nel periodo estremamente siccitoso, che aumenta le concentrazioni di inquinanti in ingresso e la conseguente crescita di fango, e molto probabilmente in una situazione di aumentati scarichi anomali da parte delle attività industriali. Nella seconda parte dell'anno verranno attivati i sistemi di digestione aerobica ad ossigeno puro di Lurano (attivo da agosto 2022) e Cologno (data attivazione prevista novembre 2022) che andranno a ridurre la produzione di fanghi.
- Il costo complessivo per il servizio di trasporto/smaltimento fanghi è aumentato in misura minore rispetto alla produzione, per effetto del minor costo unitario di trasporto e smaltimento aggiudicato con la nuova gara.

Investimenti

Piano Investimenti		valori in migliaia di euro						INC. %
AREA ESERCIZIO	Consumitivo 31/12/2021	Budget 31/12/2022	Budget 30/6/2022	Consumitivo 30/6/2022	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG		
Nuovi allacci e rifacimenti	2.876	2.426	1.213	1.578	365	130%		
Contatori	2.677	3.362	1.681	1.371	(310)	82%		
Impianti di potabilizzazione	190	175	115	15	(100)	13%		
Opere acquedotto fisse	137	255	138	58	(80)	42%		
Rete di Adduzione e Distribuzione								
Acquedotto	2.910	2.414	1.189	1.257	68	106%		
Serbatoi	722	420	265	288	23	109%		
Stazioni di sollevamento e pompaggio	672	182	168	295	127	176%		
Fabbricati SII e Telecontrollo	747	633	342	280	(62)	82%		
Rete Fognatura	1.828	845	520	606	86	116%		
Impianti di Depurazione	1.361	1.765	567	507	(60)	89%		
Strumentazioni ed apparecchiature	97	140	50	39	(11)	79%		
Altre Attività Idriche	14	-	-	16	16	-		
Acquisto Terreni	15	-	-	-	-	-		
Distrettualizzazione	332	660	350	40	(310)	11%		
Totale Area Esercizio	14.578	13.276	6.598	6.350	(248)	96%		
AREA INGEGNERIA	Consumitivo 31/12/2021	Budget 31/12/2022	Budget 30/6/2022	Consumitivo 30/6/2022	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG		
Rete di Adduzione e Distribuzione	813	2.035	530	504	(26)	95%		
Acquedotto	6.721	8.126	3.497	3.386	(111)	97%		
Rete Fognatura	495	4.664	1.173	546	(627)	47%		
Impianti di Depurazione								
Totale Area Ingegneria	8.029	14.825	5.200	4.437	(764)	85%		
ALTRI INVESTIMENTI	Consumitivo 31/12/2021	Budget 31/12/2022	Budget 30/6/2022	Consumitivo 30/6/2022	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG		
Software, Hardware, SAP, Inter. Miglior sulle sedi, Laboratorio, Autoparco	1.366	5.057	2.168	833	(1.335)	38%		
Totale Investimenti	23.972	33.158	13.966	11.620	(2.346)	83%		
Erogazione contributi da Enti e utenze	(1.259)	(2.080)	(430)	-	430	-		
Totale Investimenti al netto contributi	22.713	31.078	13.536	11.620	(1.916)	86%		

Dettaglio Altri Investimenti				Scostamento CONS/BDG
valori in migliaia di euro				
	Budget 30/6/2022	Consumitivo 30/6/2022	Scostamento CONS/BDG	
Acquisto hardware	80	83	3	(310)
Acqu. nuovi softw., sviluppi e licenze	401	91	(310)	(192)
Implementazioni gestionale SAP	385	193	(192)	(98)
Rilievi reti acq. e fogn.e modellazione	225	127	(98)	(1)
Due diligence progetto aggregativo	10	9	(1)	(94)
Laboratorio	149	55	(94)	(360)
Workforce Management	360	-	(360)	(174)
Interventi migliorativi sulle sedi	410	236	(174)	(31)
Strumentazioni, attrezz.e, adeg.strutt.	53	22	(31)	(95)
Altri investimenti	95	-	(95)	17
Autoparco	-	17	17	
Totale Altri Investimenti	2.168	833	(1.335)	

Investimenti - commenti

Area Esercizio

Nel corso del primo semestre 2022 si sono rese necessarie alcune modifiche rispetto a quanto pianificato. Tra le variazioni più significative ricordiamo:

- Allacciamenti/Contatori: nel corso del primo semestre 2022 si è assistito ad un incremento, rispetto alla media, delle domande di allacciamento e contemporaneamente gli investimenti relativi ai contatori hanno subito una riduzione dovuta ad un minor numero di sostituzioni massive causate dalla indisponibilità di misuratori a seguito delle attuali condizioni di mercato.
- Impianti di Potabilizzazione: i minori investimenti sono dovuti ad una serie di interventi che sono stati posticipati nel secondo semestre per problematiche tecniche e/o legate all'emergenza idrica.
- Stazioni di sollevamento: si presentano investimenti superiori a quelli previsti a budget dovuti principalmente ad interventi in emergenza non pianificabili a seguito di guasti degli impianti di sollevamento.
- Distrettualizzazione: lo scostamento verrà recuperato durante il secondo semestre 2022 a seguito dell'accelerazione delle attività.

Investimenti - commenti

Area Ingegneria

L'importo totale degli investimenti eseguiti nel primo semestre – relativi agli interventi di piano previsti nei piani quinquennali definiti dall'Ufficio d'Ambito – è risultato pari a € 4.437 migliaia.

Tale importo è pari al 85% del Budget approvato dal CdA che indicava:

5.200.000 € per il primo semestre
9.626.000 € per il secondo semestre
14.826.000 € totale

ma è leggermente superiore (105%) a quanto successivamente riportato nel piano tariffario ARERA, che tiene conto di un aggiornamento a marzo 2022; tale aggiornamento, senza modificare il totale, ha così suddiviso l'importo annuo nei due semestri:

4.232.000 € per il primo semestre
10.594.000 € per il secondo semestre
14.826.000 € totale

Si continuano a verificare difficoltà di approvvigionamento di alcuni materiali e aumenti di prezzi, che rallentano l'avvio e l'avanzamento di alcuni cantieri.

Altri Investimenti

I minori investimenti rispetto alle previsioni di Budget sono dovuti sostanzialmente al rinvio di molte attività.

Di seguito i principali scostamenti:

- Interventi migliorativi sulle sedi;
- Rilievi reti acquedotto e fognatura e modellazione;
- Workforce Management.

Crediti verso clienti - 1

Totale Crediti € 38.718.220

(al 31.12.2021 € 43.401.137)

al lordo del fondo svalutazione crediti
ed al netto dei crediti v/ex Hidrogest

**Fatture da emettere
€ 19.329.777**

(al 31.12.2021 € 20.738.739)

Crediti Vs. Clienti € 19.388.443

(al 31.12.2021 € 22.662.398)

A scadere € 10.747.509

(al 31.12.2021
€15.046.195)

Scaduto € 8.640.934

(al 31.12.2021
€7.616.203)

Crediti verso clienti - 2

Gestione dei crediti scaduti al 30.06.2022

Scaduto € 8.640.934 (al 31.12.2021 € 7.616.203)

Bollette
rateizzate
€1.985.582
(€1.356.325) di
cui € 451.534
Condom. Verdellino

Pratiche
abbuoni per
perdite e ver.
metriche
€93.448
(€30.905)

Al legale
€501.738
(€97.513)

Da sollecitare
€2.352.466
(€2.027.833) di
cui €1.065.233 non
sollecitabili

Bollette
sollecitate
€3.670.892
(€4.092.309) di
cui €352.321 per
crediti verso
Comuni/Enti/
Soc.patrimoniali

Fallimenti e
concordati
€36.808
(€11.318)

Posizione Finanziaria Netta

Posizione Finanziaria Netta	al 31/12/2019	al 31/12/2020	al 31/12/2021	al 30/06/2022
A. Cassa	15.677	21.767	10.227	10.567
B. Altre disponibilità liquide	1.719.146	805.681	6.597.081	3.926.670
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	-	-
D. Liquidità (A+B+C)	1.734.823	827.448	6.607.308	3.937.237
E. Crediti finanziari correnti	-	-	-	-
F. Debiti bancari correnti	(11.408.157)	(13.050.908)	(4.698.545)	(39.640)
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	(5.128.001)	(9.286.970)	(5.631.234)	(2.647.423)
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-	-	-
I. Indebitamento finanziario corrente (F+G+H)	(16.536.158)	(22.337.878)	(10.329.779)	(2.687.063)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I-E-D)	(14.801.335)	(21.510.430)	(3.722.471)	1.250.174
K. Indebitamento finanziario non corrente	(37.696.939)	(35.655.299)	(45.043.693)	(44.167.910)
L. Posizione Finanziaria Netta (J+K)	(52.498.274)	(57.165.729)	(48.766.164)	(42.917.736)

Indicatori di risultato

Principali indicatori economici

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/06/2022
ROE (Return on Equity) [R.N./C.P.] - rendimento capitale proprio investito	15,00%	13,08%	8,38%	17,04%	16,95%	1,32%
ROI - (Return on Investment) [R.O. / C.I.] - redditività degli investimenti netti	9,83%	8,24%	5,22%	10,24%	12,09%	1,32%
ROS - (Return on Sales) [R.O./R.IC.NETTI] – redditività operativa dei ricavi	16,10%	15,23%	10,61%	19,12%	22,55%	5,14%
EBIT - (earnings before interest and tax)	14.332.810	13.636.282	10.378.202	22.388.578	27.955.322	3.088.692
EBITDA-(earnings before interest, tax, depreciation and amortization)	20.634.366	21.196.652	22.462.034	35.984.294	41.061.375	10.225.489

Principali indicatori patrimoniali

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/06/2022
Livello di patrimonializzazione	42,08	42,33	38,98	42,74	50,12	50,62
Indice di copertura delle immobilizzazioni (margine di struttura netto)	67,33	60,72	51,98	58,39	66,67	67,72
Patrimonio netto in euro	61.386.323	70.038.420	77.460.258	93.433.350	112.650.011	118.369.530

Descrizione indice

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/06/2022
Indice di struttura finanziaria inferiore a 0,7	1,07	0,94	0,78	0,82	0,95	0,94
Peso oneri finanziari su ricavi vendite e prestazioni (A1) superiore a 10%	1,58%	1,41%	1,56%	1,39%	2,74%	1,64%



uniacque.bg.it