

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO Società unipersonale
Sede in VIA MAZZINI N. 4 - 63900 FERMO (FM) Capitale sociale euro 2.003.850,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo di euro **568.381**.

Per la sua approvazione, la società si è avvalsa del maggior termine previsto dall'art. 2364 c. 6 del C.C..

Le motivazioni di tale differimento derivano dalla complessità dei settori di attività in cui opera la società, interessati da ricorrenti modifiche normative e dal continuo aggiornamento della normativa di riferimento.

Si rammenta che tutti i valori numerici riportati nella presente relazione sono espressi in euro.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nel corso dell'esercizio 2022 la Società ha continuato a svolgere la propria attività nei seguenti tradizionali settori:

- gestione della rete di distribuzione di gas metano;
- spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani e speciali non pericolosi;
- refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- gestione parcheggi a pagamento;
- pulizia e manutenzione spiaggia;
- manutenzione del verde pubblico;

in cui opera in qualità di affidatario in House Providing del Comune di Fermo.

Ai sensi dell'art. 2428 del c.c. si segnala che l'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- Discarica di località San Biagio a Fermo (FM);
- Ecocentro di Contrada San Martino a Fermo (FM);
- Sede amministrativa e refezione di Via Mario n. 42 a Fermo (FM);
- Punto raccolta di Capodarco di Fermo, in Piazza della Libertà n 1.

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Nell'esercizio 2022 la nostra società ha, complessivamente, mantenuto il livello di ricavi dell'esercizio precedente (€

16.842.858 rispetto ad € 16.626.551 del 2021).

Queste risultanze generali derivano da andamenti difformi che alcuni settori di attività hanno avuto nel 2022 rispetto all'esercizio 2021.

Il **settore metano** ha avuto l'andamento maggiormente difforme ed in negativo rispetto al 2021 ed agli esercizi precedenti, avendo risentito in misura rilevante degli interventi dell'Autorità di Regolazione per l'energia (Arera) volti al contenimento dei prezzi al consumo dei prodotti energetici.

In virtù degli interventi sulle componenti tariffarie adottati dall'Arera e dell'andamento dei consumi che ha subito una comprensibile contrazione, i ricavi da vettoriamento del metano, al netto delle componenti tariffarie negative, si sono ridotti del 20% circa, passando da € 2.791.210 dell'esercizio 2021 ad € 2.235.131 del 2022. Il margine operativo del settore, dopo diversi anni di andamento positivo, ha registrato un risultato negativo di € 496.223.

Come accennato, la principale causa del peggioramento del risultato va attribuita agli interventi sulle tariffe adottati dall'Autorità di regolazione.

Al fine di apprezzare la portata di tali interventi, è utile ricordare che i ricavi del settore della distribuzione gas, normati dal legislatore in quanto settore regolato e definiti annualmente come "*Vincolo ai ricavi totale - VRT*", sono composti dalla somma algebrica di fattori quali la componente vettoriamento, derivante dalla messa a disposizione della rete, da componenti addebitate ai venditori ma da trasferire poi alla Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) per i propri conti di gestione, dalla perequazione di settore.

Già dalla fine dell'esercizio 2021, per contenere la crescita del costo della quota materia prima del gas naturale, il regolatore ARERA, su indicazioni governative, ha provveduto a ridurre, nel tempo sempre più fino ad azzerarle, quasi tutte le componenti dei conti di gestione della CSEA ed ha introdotto un fattore sulla componente UG2 che è risultata addirittura negativa (non è il distributore Fermo Asite che prende dai venditori e restituisce a CSEA, ma è la CSEA che rimborsa il distributore di quanto versa ai venditori), ed ha aumentato sia gli importi unitari che la platea dei beneficiari del Bonus Gas, con la conseguenza di ridurre notevolmente i ricavi da vettoriamento.

A ciò si è aggiunta la riduzione dei tassi di remunerazione, che sono passati dal 6,3% del 2020 al 5,6% del periodo 2022-2025, il calo della quota CO DIS a copertura dei costi operativi, oltre alla contrazione della quota di remunerazione degli investimenti, dipendente quest'ultima dalla spesa sostenuta sulla rete.

In merito agli altri settori di attività in cui opera la società, alcuni hanno registrato, al contrario, nell'esercizio 2022 un sensibile miglioramento di ricavi e di risultato, consentendo in definitiva di ottenere l'utile complessivo finale.

In particolare, il **settore cigru** ha registrato un importante crescita dei ricavi, che sono passati da € 5.295.739 del 2021 ad € 6.476.661 del 2022 con un incremento di € 1.180.922 pari ad oltre il 22%. L'incremento dei ricavi del settore ha determinato un sensibile miglioramento del margine operativo che è cresciuto del 57%, attestandosi a € 2.616.698.

Il **settore biogas** ha conseguito ricavi complessivi di € 1.315.910, di cui € 1.107.483 verso soggetti terzi ed € 208.427 per destinazione all'autoconsumo del settore cigru. I ricavi interni per autoconsumo sono stati determinati sulla base della misurazione dei consumi e stimati su prezzi medi di mercato. Il Risultato del settore biogas rimane positivo e in linea con quello dell'esercizio 2021.

Rimane ancora in negativo il **settore mensa**, che ha avuto una contrazione dei ricavi dell'8% circa rispetto all'esercizio 2021, che aveva, del resto, beneficiato di interventi integrativi del corrispettivo convenzionale legati alle conseguenze della pandemia da covid-19. Il settore ha registrato un incremento dei costi operativi di € 77.680 ed un incremento della spesa del personale di € 63.582, con un risultato negativo di € 423.679, in considerevole peggioramento rispetto all'esercizio 2021.

Il **settore ambiente**, anche per effetto di interventi straordinari, ha avuto un incremento dei costi per lavori di terzi ed ha conseguito un risultato negativo di € 604.656, in notevole controtendenza rispetto al contenimento che si era

realizzato nel periodo 2020/2021.

Per la prima volta negli ultimi anni, il **settore parcheggi** ha conseguito un risultato lordo positivo di € 2.815, in dipendenza della ripresa dei ricavi a seguito della riapertura a regime di tutte le aree di sosta a pagamento collocate nel territorio comunale, a fronte di un importo stabile dei costi operativi e della riduzione dei costi del personale.

Di seguito si fornisce il dettaglio dell'andamento dei singoli settori in termini di ricavi complessivi, costi operativi (compresi ammortamenti), costi del personale e margine operativo lordo:

Settore Cigru

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi	5.488.776	4.919.495	5.295.739	6.476.661
Costi operativi diretti	-2.757.909	- 2.425.238	-2.357.270	-2.536.468
Costo del Personale	-1.253.096	- 1.274.876	-1.270.783	-1.323.495
Margine Operativo	1.477.771	1.219.381	1.667.686	2.616.698

Settore Biogas

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi	1.536.285	1.262.626	1.623.057	1.315.910
Costi operativi diretti	-1.364.782	- 1.085.683	-1.079.325	-768.445
Costo del Personale	-	-	-	-
Margine Operativo	171.503	176.943	543.732	547.465

Settore Ambiente

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi	4.637.093	5.073.088	5.426.405	5.507.792
Costi operativi diretti	-1.858.192	- 1.767.632	-2.219.412	-2.545.288
Costo del Personale	-3.339.258	- 3.509.080	-3.446.153	-3.567.160
Margine Operativo	-560.357	- 203.624	-239.160	-604.656

Settore Gas Metano

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi	3.185.609	2.858.463	2.791.210	2.235.131
Costi operativi diretti	-2.714.764	- 2.426.077	-2.317.807	-2.337.092
Costo del Personale	-312.803	- 344.170	-370.624	-394.262
Margine Operativo	158.042	88.216	102.779	-496.223

Settore Mensa

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi	984.716	944.543	1.247.852	1.143.674
Costi operativi diretti	-674.924	- 509.177	-656.729	-734.409
Costo del Personale	-650.866	- 563.563	-769.362	-832.944
Margine Operativo	- 341.074	- 128.197	-178.239	-423.679

Settore Parcheggi

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi	239.031	147.826	163.927	200.913
Costi operativi diretti	-180.561	- 122.557	-153.359	-152.398
Costo del Personale	-130.192	- 113.954	-75.577	-45.700
Margine Operativo	-71.722	- 88.685	-65.009	2.815

In merito ai fatti degni di nota verificatisi nell'anno 2022, si rende noto che le istanze presentate dalla società nell'ambito dei programmi del PNRR hanno avuto il seguente esito:

- l'istanza MTE11A_00001700 per l'ottenimento di contributi destinati al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani, non è stata finanziata;
- istanza MTE11A_00003552 per l'ottenimento di contributi destinati al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani, non è stata finanziata;
- istanza MTE11B_00000669 per l'ottenimento di contributi destinati all'ammodernamento e alla realizzazione di nuovi impianti di trattamento dei rifiuti urbani provenienti dalla raccolta differenziata), è stata finanziata, essendo risultato il progetto al 14° posto a livello nazionale su oltre 400 domande.

Andamento economico generale

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi quattro esercizi con riferimento al valore della produzione, al margine operativo lordo e al risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Valore della produzione	16.679.190	15.210.846	16.626.551	16.842.858
Margine operativo lordo	1.897.564	1.277.141	2.206.502	2.221.186
Risultato prima delle imposte	248.161	- 70.295	684.722	686.323

Come si evince dalla tabella, i ricavi dell'esercizio 2022 si sono mantenuti a livelli dell'esercizio precedente, allorquando erano già tornati alla consistenza precedente all'emergenza Covid.

Anche il margine operativo lordo e il risultato ante imposte mantengono il livello dell'esercizio 2021.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Diff. 2022/2021
Ricavi netti	16.679.190	15.210.846	16.626.551	16.842.858	216.307
Costi esterni	8.440.562	7.678.424	7.992.955	7.981.126	-11.829
Valore Aggiunto	8.238.628	7.532.422	8.633.596	8.861.732	228.136
Costo del lavoro	6.341.064	6.255.281	6.427.094	6.640.546	213.452
Margine Operativo Lordo	1.897.564	1.277.141	2.206.502	2.221.186	14.684
Ammortamenti svalutazioni altri accant.	1.579.631	1.252.272	1.393.082	1.451.831	58.749
Risultato Operativo	317.933	24.869	813.420	769.355	-44.065
Proventi e oneri finanziari	-69.772	-95.164	-128.698	-83.032	45.666
Risultato Ordinario	248.161	-70.295	684.722	686.323	1.601
Rivalutazioni e svalutazioni Immobilizzazioni	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	248.161	-70.295	684.722	686.323	1.601
Imposte sul reddito	23.926	37.599	118.149	117.942	-207
Risultato netto	224.235	-107.894	566.573	568.381	1.808

A migliore rappresentazione dell'andamento economico della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con quelli degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
ROE netto	3,83%	-1,87%	9,99%	9,11%
ROE lordo	5,43%	0,43%	13,04%	11,18%
ROI	1,12%	0,09%	3,26%	2,97%
ROS	1,91%	0,16%	5,04%	4,69%

Dove:

- il ROE (Return on equity – redditività del capitale proprio) esprime il tasso di rendimento del capitale proprio (quest'ultimo assunto al netto e al lordo del risultato di esercizio);
- il ROI (Return on investments – redditività degli investimenti) indica il rendimento del capitale investito, inteso come totale dell'attivo;
- il ROS (Return on sales – redditività delle vendite) rappresenta la capacità remunerativa del flusso di ricavi prodotti dalla gestione caratteristica.

Si evidenzia che gli indici reddituali assumono valori in leggera contrazione rispetto all'anno 2021, in ragione del fatto che, seppur i risultati economici dell'esercizio 2022 hanno consistenza analoga a quelli dell'esercizio precedente, i ricavi e il capitale di riferimento sono leggermente superiori.

Tutti gli indici rimangono largamente superiori ai valori del biennio 2019/2020.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Diff. 2022/2021
Immobilizzazioni immateriali nette	731.947	878.399	780.417	655.408	-125.009
Immobilizzazioni materiali nette	15.397.247	17.196.167	17.379.614	17.125.753	-253.861
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.175.178	1.175.860	1.176.676	1.177.381	705
Capitale immobilizzato	17.304.372	19.250.426	19.336.707	18.958.542	-378.165
Rimanenze di magazzino	77.291	82.219	63.227	55.589	-7.638
Crediti verso Clienti	2.628.111	2.884.314	2.177.381	2.702.173	524.792
Altri crediti	2.019.079	2.416.868	2.685.668	3.647.763	962.095
Ratei e risconti attivi	748.335	668.252	695.045	571.665	-123.380
Attività d'esercizio a breve termine	5.472.816	6.051.653	5.621.321	6.977.190	1.355.869
Debiti verso fornitori	4.917.250	5.159.225	4.956.457	4.605.616	-350.841
Debiti verso controllanti	542.062	587.177	777.313	854.577	77.264
Acconti	11.322	11.322	11.322	11.322	0
Debiti tributari e previdenziali	732.275	795.005	612.662	698.259	85.597
Altri debiti	2.286.897	1.454.062	821.700	1.888.292	1.066.592
Ratei e risconti passivi	934.170	1.231.402	1.244.489	1.281.907	37.418
Passività d'esercizio a breve termine	9.423.976	9.238.193	8.423.943	9.339.973	916.030
					0
Capitale d'esercizio netto	-3.951.160	-3.186.540	-2.802.622	-2.362.783	439.839
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	206.329	181.181	172.944	181.043	8.099
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)					0
Altre passività a medio e lungo termine	7.130.699	7.117.053	7.082.258	7.125.674	43.416
Passività a medio lungo termine	7.337.028	7.298.234	7.255.202	7.306.717	51.515
Capitale investito	6.016.184	8.765.652	9.278.883	9.289.042	10.159
Patrimonio netto	-5.780.498	-5.672.605	-6.239.180	-6.807.560	-568.380
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-5.667.057	-5.521.270	-5.801.807	-4.689.307	1.112.500
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.431.371	2.428.223	2.762.104	2.207.825	-554.279
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	-6.016.184	-8.765.652	-9.278.883	-9.289.042	-10.159

Dallo stato patrimoniale riclassificato è possibile rilevare la adeguata solidità patrimoniale della società, quale capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

La posizione finanziaria complessiva evidenzia un miglioramento del capitale di esercizio netto, con il capitale proprio che si incrementa in virtù del risultato di esercizio.

In merito alla solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con quelli degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Margine primario di struttura	-11.523.874	-13.577.821	-13.097.527	-12.150.982
Quoziente primario di struttura	0,33	0,29	0,32	0,36
Capitale Circolante Netto	1.516.852	-721.997	-40.518	-154.778
Margine di Tesoreria	1.439.561	- 804.216	-103.745	-210.367

Come si evince dalla tabella, il margine primario di struttura ed il relativo quoziente, che indica in che misura le immobilizzazioni sono finanziate con risorse di capitale, continuano a migliorare rispetto agli esercizi trascorsi in funzione del conseguimento di risultati economici positivi a fronte di investimenti sostitutivi inferiori agli ammortamenti di periodo.

Il capitale circolante netto ed il margine di tesoreria si allontanano leggermente da valore zero, ma mantengono comunque una consistenza accettabile.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022 è la seguente:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Diff. 2022/2021
Depositi bancari	5.732.791	3.476.123	3.902.246	3.319.770	-582.476
Denaro e altri valori in cassa	3.060	2.449	3.740	3.075	-665
Disponibilità liquide	5.735.851	3.478.572	3.905.986	3.322.845	-583.141
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi					
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	-	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	-	-	-	-	-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	304.480	1.050.349	1.143.882	1.115.020	-28.862
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	-	-	-	-
Anticipazioni per pagamenti esteri	-	-	-	-	-
Quota a breve di finanziamenti	-	-	-	-	-
Crediti finanziari	-	-	-	-	-
Debiti finanziari a breve termine	304.480	1.050.349	1.143.882	1.115.020	- 28.862
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.431.371	2.428.223	2.762.104	2.207.825	-554.279
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	-	-	-	-	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	-	-	-	-	-
Anticipazioni per pagamenti esteri	-	-	-	-	-
Quota a lungo di finanziamenti	5.667.057	5.521.270	5.801.807	4.689.307	-1.112.500
Crediti finanziari	-	-	-	-	-
Posizione finanziaria netta medio e lungo termine	-5.667.057	-5.521.270	-5.801.807	-4.689.307	1.112.500
Posizione finanziaria netta	-235.686	-3.093.047	-3.039.703	-2.481.482	558.221

La posizione finanziaria netta si è ridotta in funzione del pagamento delle rate dei finanziamenti acquisiti per la realizzazione dei piani di investimento programmati.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Liquidità	1,11	0,92	0,99	0,98
Indebitamento	3,41	4,07	3,69	3,30
Tasso di copertura immobilizzi con fonti durevoli	1,09	0,96	1,00	0,99

L'indice di liquidità, che indica la capacità dell'azienda di soddisfare i debiti a breve scadenza. Il valore può considerarsi soddisfacente essendo prossimo al valore ottimale che, per tale indice, è maggiore o uguale a 1. L'indice di indebitamento, che indica il rapporto tra capitale proprio e totale delle passività, è leggermente migliorato, ma non si attesta ancora a livelli ottimali. Il tasso di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli mantiene il valore degli esercizi precedenti.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società ha mantenuto la registrazione Emas nel settore CIGRU e nella la raccolta e trasporto rifiuti.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola, ed è in generale diminuito anche l'indice di frequenza degli infortuni non gravi. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. Al 31 dicembre 2022 l'organico medio consta di n. **159** unità.

In applicazione del CCNL FISE-Assoambiente, rivolto a tutti i dipendenti, è stato istituito il Premio di Risultato legato al conseguimento di obiettivi economici, di produttività, qualità e sicurezza.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Altre immobilizzazioni immateriali	186.604
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	548.463
Attrezzature industriali e commerciali	236.240
Altri beni	71.940
Immobilizzazioni in corso	24.920
Totale Immobilizzazioni materiali	1.068.167

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2022 la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo ai sensi delle normative vigenti.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'ente controllante Comune di Fermo e con la Solgas S.r.l. e CIIP S.p.A., società partecipate dal Comune medesimo, esposti in bilancio e nota integrativa.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2426 comma 2 n. 4) si dà atto che la società non detiene né direttamente né indirettamente quote di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si dà atto che la società non utilizza strumenti finanziari né speculativi né di copertura.

Per quanto riguarda il rischio di credito, si evidenzia come la società presenta un rischio legato all'incasso dei crediti verso clienti in parte mitigato dalla tipologia dei clienti serviti. Le attività finanziarie sono rilevate in bilancio al netto della svalutazione calcolata sulla base del rischio di inadempienza della controparte, determinata considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità del cliente.

Nel dettaglio di ogni specifico rischio, si consideri quanto segue

Rischio di liquidità delle attività finanziarie

La società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che possano essere prontamente vendibili per soddisfare esigenze immediate di liquidità.

Esistono strumenti di indebitamento e idonee linee di credito non utilizzate tramite le quali la società può far fronte ad esigenze immediate di liquidità.

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intendono fronteggiare i rischi di liquidità si segnala che:

- la società mantiene presso il sistema creditizio un buon livello di affidabilità;
- la società ha a disposizione adeguate di linee di credito a revoca, sia in credito di c/c che autoliquidanti;
- la società ha attinto a fonti di finanziamento a medio/lungo termine.

Rischio connesso alle condizioni di mercato

L'andamento del settore metano registrato nell'esercizio 2022 ha palesato l'esistenza di uno specifico rischio di mercato derivante dai provvedimenti delle autorità di regolazione. La completa copertura di tale rischio è necessariamente affidata alle autorità governative e regolatrici del mercato, potendo la nostra società porre attenzione alla ottimizzazione delle risorse impiegate nella attività.

Gli altri settori in cui opera la società non presentano al momento rischi particolari.

Rischio di tasso di cambio

La società non è esposta a rischio di cambio non effettuando acquisti in valuta estera.

Rischio di prezzo

La società è ordinariamente esposta al rischio di oscillazione dei prezzi delle materie prime e componenti: la politica adottata è quella di coprire tale rischio, ove possibile, tramite impegni con i fornitori a medio lungo termine.

Rischio di credito

I crediti in essere a fine esercizio sono in massima parte nei confronti di clienti e sono frazionati.

L'andamento delle riscossioni degli ultimi esercizi non manifesta l'esposizione ad un rischio di particolare consistenza.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio di tasso di interesse è originato dai finanziamenti a medio lungo termine sottoscritti a tasso variabile. La consistenza di tali esposizioni determina che la società non è esposta in misura rilevante al rischio di crescita dei tassi di interesse.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 20/04/2023, la Società ha ricevuto fattura di addebito da parte del fornitore "Asja Ambiente Italia S.p.A." dell'importo di € 1.130.801,06 per indennità di recesso anticipato del contratto di gestione e manutenzione dell'impianto di valorizzazione energetica del biogas proveniente dalla discarica di San Biagio di Fermo del 19/07/2012.

La quantificazione dell'indennità richiesta è riferita ad un arco temporale di cinque anni e cinque mesi a far data dal 01/08/2022, data di effetto del recesso, quantificazione che si ritiene confliggente con la normativa in materia di contratti pubblici di appalto.

La richiesta, fondata su presunti calcoli di indennizzo per minimi contrattuali garantiti, è stata subito contestata ed è stato affidato incarico ad un legale per la tutela degli interessi della nostra società.

La richiesta è pervenuta prima della definitiva approvazione del bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione per cui è stato possibile tenerne conto nel bilancio medesimo nel quale è stato effettuato un accantonamento prudenziale di € 73.119,27, sulla base della quantificazione del possibile onere da riconoscere al gestore, quantificato con riferimento al D. Lgs. 50/2016.

È utile rappresentare, in questa sede, che il recesso dal contratto di manutenzione sottoscritto in data 19/07/2012 ha consentito il riaffidamento del servizio in base a gara, con notevole riduzione del costo del servizio medesimo.

Evoluzione prevedibile della gestione

I primi mesi dell'anno hanno avuto un andamento in linea con l'esercizio precedente e lasciano prevedere la conferma dei medesimi risultati economici.

Tali risultati potrebbero mutare in senso positivo qualora la politica di contenimento della crisi energetica posta in atto dalle autorità regolatrici si orientasse, come auspicabile, verso il riequilibrio delle componenti tariffarie a favore delle società venditrici che hanno subito nel passato esercizio una penalizzazione rilevante dei risultati economici.

Difficile, infine, prevedere gli effetti del conflitto Russia-Ucraina che, allo stato, non si ritiene debbano avere impatto significativo sulla gestione aziendale della Società nel corso dell'anno.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	568.381
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	568.381

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Fermo lì 16 maggio 2023

Il Consiglio di amministrazione

Dott. Ing. Alberto Paradisi (Presidente)

Dott.ssa. Luisa Serroni (Consigliere)

Per. Ind. Massimo Monti (Consigliere)
