UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA DI VARESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) PIAZZA LIBERTA', 1
Codice Fiscale	95073580128
Numero Rea	VA 335433
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	CODICE: 841110 – ATTIVITA' ORGANI LEGISLATIVI ED ESECUTIVI; AMMINISTRAZIONE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9	-
Totale crediti tributari	9	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.407.948	6.061.138
Totale crediti verso altri	2.407.948	6.061.138
Totale crediti	2.407.957	6.061.138
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	41.797.457	39.285.975
3) danaro e valori in cassa	454	460
Totale disponibilità liquide	41.797.911	39.286.435
Totale attivo circolante (C)	44.205.868	45.347.573
D) Ratei e risconti	-	1.452
Totale attivo	44.205.868	45.349.025
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) [1]	1
Totale altre riserve	(2)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	91.952	552.205
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.807	89.746
Totale patrimonio netto	259.757	691.952
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	226.456	205.000
Totale fondi per rischi ed oneri	226.456	205.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.213	15.032
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.567	29.166
Totale debiti verso fornitori	40.567	29.166
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.248	17.237
Totale debiti tributari	5.248	17.237
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.600	9.879
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.600	9.879
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.646.027	44.380.486
Totale altri debiti	43.646.027	44.380.486
Totale debiti	43.695.442	44.436.768
E) Ratei e risconti	-	273
Totale passivo	44.205.868	45.349.025

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	628.550	617.615
Totale valore della produzione	628.550	617.615
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79	-
7) per servizi	215.263	143.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.116	128.242
b) oneri sociali	41.124	43.147
c) trattamento di fine rapporto	9.256	9.277
e) altri costi	100.169	67.807
Totale costi per il personale	274.665	248.473
12) accantonamenti per rischi	-	572.995
13) altri accantonamenti	9.045	-
14) oneri diversi di gestione	951	765
Totale costi della produzione	500.003	966.142
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.547	(348.527)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	100	449.183
Totale proventi diversi dai precedenti	100	449.183
Totale altri proventi finanziari	100	449.183
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	100	449.183
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	128.647	100.656
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.840	10.910
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.840	10.910
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.807	89.746

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	117.807	89.746
Imposte sul reddito	10.840	10.910
Interessi passivi/(attivi)	(100)	(449.183)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	128.547	(348.527)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.617	132.236
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.617	132.236
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	179.164	(216.291)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	11.401	(27.864)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.452	5.927
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(273)	273
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.904.064	6.201.274
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.916.644	6.179.610
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.095.808	5.963.319
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	100	449.183
(Imposte sul reddito pagate)	(14.450)	(7.220)
(Utilizzo dei fondi)	(19.980)	(625.497)
Totale altre rettifiche	(34.330)	(183.534)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.061.478	5.779.785
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(250.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(550.002)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(550.002)	(250.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.511.476	5.529.784
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	39.285.975	33.756.435
Danaro e valori in cassa	460	216
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	39.286.435	33.756.651
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	41.797.457	39.285.975
Danaro e valori in cassa	454	460
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	41.797.911	39.286.435

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il presente bilancio è sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione per effetto della costituzione dell'Azienda Speciale avvenuta il 29/3/2011 che ha poi acquisito personalità giuridica il 3/10/2011 con l'avvenuta iscrizione presso la Camera di Commercio di Varese.
Il risultato dell'esercizio evidenzia un utile pari a Euro 117.807.

Attività svolte

L'Azienda Speciale, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della programmazione e controllo dei servizi idrici come previsto dalla Legge Regionale 26/2003 così come modificata dalla legge 21/2010.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti nei principi contabili adottati per la redazione del presente bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

I valori indicati nel presente bilancio sono perfettamente comparabili con quelli indicati in relazione al precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

L'Azienda non dispone di immobilizzazioni in quanto, in base alla convenzione approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione P.V. n.5 stipulata con la Provincia di Varese datata 28/7/2011, l'Ufficio d'Ambito Territoriale 11 utilizza prevalentemente beni, servizi e strumenti messi a disposizione dalla Provincia a titolo gratuito.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
Si segnala che non esistono crediti da iscrivere a bilancio applicando il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

Non esistono debiti relativamente ai quali applicare il criterio del costo ammortizzato.
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.407.957	6.061.138	(3.653.181)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	9	9	9
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.061.138	(3.653.190)	2.407.948	2.407.948
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.061.138	(3.653.181)	2.407.957	2.407.957

Tra i crediti è stato iscritto il presunto ricavo ancora da incassare derivante dell'applicazione della tariffa 2018 per euro 408.292, oltre al residuo importo da incassare per ricavo presunto 2015 per euro 185.583.Tali somme in parte sono dovute dal nuovo Gestore del servizio idrico integrato, Alfa srl operativo dal 1 ottobre 2015, ed in parte dai precedenti gestori (Comuni o Enti). L'importo dei contributi per tariffa è decurtato di un fondo svalutazione pari ad euro 590.000 per tener conto di possibili difficoltà nell'incasso a causa della frammentazione del credito tra i vecchi gestori e per le modalità di applicazione la nuova tariffa da parte degli stessi.

Nell'esercizio 2018 sono state regolate le posizioni di credito e debito verso la provincia di Varese.

Nella voce crediti sono iscritte le somme dichiarate da Comuni ed Enti come dovute all'Ufficio d'ambito per l'applicazione delle integrazioni tariffarie ex CIPE 2004/2012, per euro 2.403.922 che si sono decrementate rispetto al saldo riferito all'esercizio precedente pari ad euro 5.794.060 a seguito degli incassi rilevati nel corso dell'esercizio, i cui fondi saranno destinati ad opere. Tale voce è quindi iscritta tra i debiti come somme che verranno erogate quale contributo al gestore che realizzerà le opere.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9	9
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.407.948	2.407.948
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.407.957	2.407.957

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti pari ad Euro 590.000 che, nel corso dell'esercizio, non ha subito alcuna movimentazione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
41.797.911	39.286.435	2.511.476

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	39.285.975	2.511.482	41.797.457
Denaro e altri valori in cassa	460	(6)	454
Totale disponibilità liquide	39.286.435	2.511.476	41.797.911

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

Nel servizio di tesoreria dell'Ufficio d'Ambito sono affluiti euro 41.797.357 essenzialmente derivati da:
- contributi regionali e quote ex CIPE destinate a finanziare opere dei gestori del servizio idrico come da piani di investimento autorizzati.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.452	(1.452)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	1.452	(1.452)
Totale ratei e risconti attivi	1.452	(1.452)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
259.757	691.952	(432.195)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-		50.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(3)		(2)
Totale altre riserve	1	(3)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	552.205	(460.253)		91.952
Utile (perdita) dell'esercizio	89.746	28.061	117.807	117.807
Totale patrimonio netto	691.952	(432.195)	117.807	259.757

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

La Provincia di Varese, con delibera del Consiglio Provinciale P.V. 17 datata 17/04/2012, ha erogato il fondo di dotazione pari ad euro 50.000,00.

I risultati delle gestioni precedenti per l'importo di euro 550.000, iscritti al 31/12/2017 nella voce utile degli esercizi precedenti, sono stati riallocati alla posta "finanziamenti c/interessi da riallocare per investimenti".
Il risultato della gestione 2018 è stato pari ad euro 117.807.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Utili portati a nuovo	91.952	A,B,C
Totale	141.950	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	549.994	2.213	602.207
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		2.213	(2.213)	
Risultato dell'esercizio precedente			89.746	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	552.206	89.746	691.952
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni			28.061	(432.195)
Risultato dell'esercizio corrente			117.807	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	91.952	117.807	259.757

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
226.456	205.000	21.456

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	205.000	205.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	41.361	41.361
Utilizzo nell'esercizio	19.905	19.905
Totale variazioni	21.456	21.456
Valore di fine esercizio	226.456	226.456

Nell'esercizio sono stati previsti i seguenti accantonamenti:

- accantonamento stanziato per far fronte a futuri impieghi di risorse in ambito di recupero ambientale, pari ad euro 9.045, ai sensi del D.Lgs.152/2006 e s.m.i. quali introiti delle sanzioni amministrative pecuniarie ex lege 689/81 e s.m.i.;

- accantonamento al fondo rischi conguagli area personale di euro 32.316, che ha portato il fondo rischi relativo ad euro 32.411, al netto dell'utilizzo dell'anno di euro 19.905;
- il fondo rischi spese legali, pari ad euro 185.000, stanziato per il sostentamento delle spese inerenti le cause in corso davanti al Tar, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

L'Ufficio d'Ambito si è costituito in alcune cause al TAR a fronte dei ricorsi presentati da alcuni gestori attuali transitori contro le scelte ad oggi effettuate dal Consiglio di Amministrazione, dalla Conferenza dei Sindaci, come di seguito riepilogato.
I ricorsi in essere non prevedono richieste risarcitorie.

Saronno Servizi S.p.A.: ricorso contro Alfa S.r.l., Provincia di Varese, Ufficio d'Ambito, Regione Lombardia, AMSC, Comune di Gallarate, AGESP e nei confronti di Aspem S.p.A. per l'annullamento della delibera P.V. 25 del 31 maggio 2017, prot. 2539 del 1 giugno 2017 del C.d.A. dell'Ufficio d'Ambito con la quale è stata disposta la presa d'atto e l'approvazione dell'accordo con Aspem S.p.A. e gli altri enti territoriali coinvolti, ai fini del superamento del contenzioso in essere e per la gestione dei servizi idrici nella Provincia di Varese.
Saronno Servizi S.p.A.: Ricorso contro Alfa S.r.l., Provincia di Varese, Ufficio d'Ambito, Regione Lombardia, AMSC, Comune di Gallarate, AGESP, Conferenza dei Comuni della Provincia di Varese e nei confronti di Aspem S.p.A.
Ricorso per motivi aggiunti nel sopra citato procedimento R.G. n. 1598/2017 con il quale ha richiesto l'annullamento della delibera presidenziale n. 84 del 21 giugno 2017, prot. n. 36048/9.8.4, del Presidente della Provincia di Varese, avente ad oggetto; "approvazione accordo tra la Provincia di Varese, la Regione Lombardia, il Comune di Gallarate, AMSC S.p.A., Agesp S.p.A. e Aspem S.p.A, ai fini del superamento del contenzioso in essere e della gestione dei servizi idrici della Provincia di Varese"
Agesp S.p.A.: Ricorso contro Provincia di Varese, Ufficio d'Ambito, e nei confronti di Alfa S.r.l. per l'annullamento della delibera del Consiglio Provinciale di Varese n. 42 del 25/09/2017 recante "Schema regolatorio tariffario del S.I.I. (MTI-2) per il periodo anni 2016/2019, ai sensi della delibera AEEGSI 664/2015/R/IDR e ridefinizione degli schemi del MTT ai sensi della deliberazione AEEGSI 585/2012 e degli schemi del MTI ai sensi della delibera 643/2013/R/IDR ai sensi del MT ex CIPE 88/2013, per il gestore unico del servizio idrico integrato Alfa S.r.l. e per il gestore salvaguardato Aspem Spa
Comune di Vergiate: ricorso notificato contro Ufficio d'ambito in data 28/06/2018 dal Comune di Vergiate Spa dinanzi al Tribunale di Varese n. R.G. n.220/2018 nei confronti dell'"Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese" per la seguente tematica: il Comune di Vergiate, chiede siano accolte e seguenti conclusioni: accertare e dichiarare che il Comune di Vergiate, relativamente al periodo 2002 - 2012, non risulta obbligato al versamento, a favore di A.T.O. Varese, delle quote di accantonamento (ex legge n. 388/2000) riscosse da A.M.S.C. nel medesimo arco temporale, quale gestore del servizio idrico integrato, Il giudice ordinario, in accoglimento dell' istanza dell'Ufficio d'Ambito, ha differito l'udienza al febbraio 2019,per consentire la chiamata in causa di AMSC.
CODACONS (RICORSO TAR LAZIO, SEDE DI ROMA - R.G. N. 585/2013). LATENTE DAL 2013 Il giudizio ha ad oggetto la domanda di annullamento del "Provvedimento CIPE n. 26 dell'agosto 1975, del Provvedimento CIPE del 4 ottobre 1974 n. 45; del Provvedimento CIPE del 4 ottobre 1974 n. 46 nella parte in cui per i periodi che vanno dal 2004 al 2012 non prevedono l'adeguamento della tariffa alla qualità dell'acqua e del servizio reso", della "delibera CIPE n. 131 del 19 dicembre 2002", nonché di numerosissimi Piani d'Ambito predisposti dal 2004 al 2012, tra i quali quello approvato dall'Ufficio d'Ambito n. 11 della Provincia di Varese, ivi compresi "tutti gli atti e/o provvedimenti anche di estremi ignoti afferenti i procedimenti che hanno portato all'adozione da parte di tutti gli enti competenti, di provvedimenti tariffari (di determinazione e/o aggiornamento) in materia di servizi idrici negli anni che vanno dal 2004 al 2012 ivi inclusi i provvedimenti conclusivi dei relativi procedimenti anche di estremi ignoti, nonché di tutti gli atti e /o documenti agli stessi connessi e consequenziali, tutti nella parte in cui nella determinazione della tariffa applicabile non tengono in debito conto la qualità dell'acqua e del servizio erogato"

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
24.213	15.032	9.181

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.032
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.256

Utilizzo nell'esercizio	75
Totale variazioni	9.181
Valore di fine esercizio	24.213

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
43.695.442	44.436.768	(741.326)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	29.166	11.401	40.567	40.567
Debiti tributari	17.237	(11.989)	5.248	5.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.879	(6.279)	3.600	3.600
Altri debiti	44.380.486	(734.459)	43.646.027	43.646.027
Totale debiti	44.436.768	(741.326)	43.695.442	43.695.442

Nella voce debiti, valutati al valore nominale, sono inclusi prevalentemente i finanziamenti ricevuti da Regione Lombardia da riconoscere in base a stati di avanzamento lavori ai gestori del servizio idrico, contributi ex Cipe trasferiti da Comuni ed Enti anch'essi destinati a finanziare gli investimenti sul territorio.
Sono inoltre presenti:
- Debiti verso fornitori per euro 1.069 e verso fornitori per fatture da ricevere per euro 39.498;
- Debiti tributari per euro 5.248, principalmente a titolo di ritenute operate in qualità di sostituti d'imposta;
- Debiti previdenziali per contributi pari ad Euro 3.600;
- Tra gli Altri debiti, pari ad euro 43.646.027, sono inclusi oltre ai contributi ex CIPE destinati ad investimenti per euro 33.493.413, Finanziamenti APQ ed interventi su rete per euro 8.558.135 e finanziamenti in conto interessi da riallocare per investimenti per euro 1.519.183.

L'azienda nel 2018 ha avuto personale alle proprie dipendenze:

N.1 Direttore (in assegnazione/distacco)
N.4 tecnici
N.2 amministrativi

Si segnala che nel corso dell'esercizio in esame sono stati assunti a tempo indeterminato n. 2 impiegati amministrativi.

Mentre le prestazioni degli organi amministrativi non sono retribuiti i membri del Collegio dei Revisori sono retribuiti con un compenso pari ad euro 8.000, oltre accessori ed IVA non deducibile.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	40.567	40.567
Debiti tributari	5.248	5.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.600	3.600
Altri debiti	43.646.027	43.646.027
Debiti	43.695.442	43.695.442

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	40.567	40.567
Debiti tributari	5.248	5.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.600	3.600
Altri debiti	43.646.027	43.646.027
Totale debiti	43.695.442	43.695.442

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	273	(273)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	273	(273)
Totale ratei e risconti passivi	273	(273)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
628.550	617.615	10.935

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	628.550	617.615	10.935
Totale	**628.550**	**617.615**	**10.935**

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	628.550
Totale	628.550

L'azienda percepisce tramite tariffa un corrispettivo per il proprio mantenimento pari ad euro 608.292. Tra i ricavi sono inclusi inoltre i diritti per l'espletamento delle attività per il rilascio di autorizzazioni agli scarichi industriali che nel 2018 sono stati pari ad euro 11.051. Nel 2018 sono state avviate complessivamente 283 istruttorie relative al rilascio di pareri per procedimenti di n. 12 pareri AIA (Autorizzazione Integrata Ambientale) e n.15 pareri ex art. 208, n.199 allegati tecnici AUA (Autorizzazione Unica Ambientale), n.6 DASS (Dichiarazione dì Assimilabilità) e n.48 pareri VAS (Valutazione Ambientale Strategica).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	628.550
Totale	628.550

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
500.003	966.142	(466.139)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	79		79
Servizi	215.263	143.909	71.354
Salari e stipendi	124.116	128.242	(4.126)
Oneri sociali	41.124	43.147	(2.023)
Trattamento di fine rapporto	9.256	9.277	(21)
Altri costi del personale	100.169	67.807	32.362

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Accantonamento per rischi		572.995	(572.995)
Altri accantonamenti	9.045		9.045
Oneri diversi di gestione	951	765	186
Totale	**500.003**	**966.142**	**(466.139)**

I costi dell'esercizio 2018, pari ad euro 501.798 sono composti da:

Costi per servizi per euro 215.263, tra cui le seguenti tipologie di spese:
- attività di assistenza legale e consulenze euro 186.672
- spese per assicurazioni euro 7.379
- compenso Revisori euro 10.019

Costi per il personale sono stati pari ad euro 274.665 che includono:
- costo salari e stipendi per euro 124.116
- costo per personale assegnato euro 87.663
- oneri sociali per euro 41.124
- tfr euro 9.256
- accant. F.do risorse decentrate euro 12.506

Altri accantonamenti stanziati per far fronte a futuri impieghi di risorse in ambito di recupero ambientale per euro 9.045.

Costi per oneri diversi di gestione includono diritti camerali per euro 299 ed imposte e tasse per euro 423.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
100	449.183	(449.083)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	100	449.183	(449.083)
Totale	**100**	**449.183**	**(449.083)**

A causa delle modifiche contrattuali regolanti il rapporto di tesoreria, la società ha rilevato interessi attivi su conto corrente per soli euro 100, a fonte della disponibilità delle somme depositate sul conto di tesoreria.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					100	100
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Arrotondamento						
Totale					**100**	**100**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non si sono rilevate rettifiche di attività o passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.840	10.910	(70)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	10.840	10.910	(70)
IRAP	10.840	10.910	(70)
Totale	**10.840**	**10.910**	**(70)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio non si sono avute differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinate secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Dirigenti	1	1
Impiegati	6	5
Totale	7	6

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.019
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.019

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

L'Azienda speciale Ufficio d'Ambito è Ente della Provincia di Varese e sottoposta anche al controllo della Conferenza dei Comuni della Provincia di Varese che si esplica con pareri sulle principali attività svolte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non rappresenta una start up innovativa e/o PMI innovativa.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione che il risultato a consuntivo è pari ad euro 117.807, si propone di iscriverlo a riserva utili portati a nuovo per una futura destinazione agli investimenti inseriti nel piano stralcio.

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

Varese, 29 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
(Avv. Emanuele Poretti)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. EMANUELE PORETTI, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.
Varese, 29/04/2019