

UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA DI VA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) PIAZZA LIBERTA', 1
Codice Fiscale	95073580128
Numero Rea	VA 335433
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	CODICE: 36 - RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.542.121	11.127.355
Totale crediti verso altri	9.542.121	11.127.355
Totale crediti	9.542.121	11.127.355
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	33.756.435	27.436.954
3) danaro e valori in cassa	216	503
Totale disponibilità liquide	33.756.651	27.437.457
Totale attivo circolante (C)	43.298.772	38.564.812
D) Ratei e risconti	7.379	7.380
Totale attivo	43.306.151	38.572.192
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	549.992	234.131
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.213	315.861
Totale patrimonio netto	602.207	599.992
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	704.990	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	704.990	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.303	-
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.000	250.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	250.000	250.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.030	37.475
Totale debiti verso fornitori	57.030	37.475
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.573	3.446
Totale debiti tributari	4.573	3.446
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.847	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.847	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.668.201	37.481.278
Totale altri debiti	41.668.201	37.481.278
Totale debiti	41.990.651	37.772.199
Totale passivo	43.306.151	38.572.191

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	629.674	618.688
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.000	89.647
Totale altri ricavi e proventi	4.000	89.647
Totale valore della produzione	633.674	708.335
B) Costi della produzione		
7) per servizi	123.293	84.697
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.722	-
b) oneri sociali	41.337	-
c) trattamento di fine rapporto	8.303	-
e) altri costi	50.849	304.986
Totale costi per il personale	300.211	304.986
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	190.000	400.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	190.000	400.000
12) accantonamenti per rischi	520.000	99.397
14) oneri diversi di gestione	8.339	1.154
Totale costi della produzione	1.141.843	890.234
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(508.169)	(181.899)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	521.006	502.419
Totale proventi diversi dai precedenti	521.006	502.419
Totale altri proventi finanziari	521.006	502.419
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	521.006	502.419
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.837	320.520
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.624	4.659
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.624	4.659
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.213	315.861

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.213	315.861
Imposte sul reddito	10.624	4.659
Interessi passivi/(attivi)	(521.006)	(502.419)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(508.169)	(181.899)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	528.303	99.397
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	528.303	99.397
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	20.134	(82.502)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.555	26.123
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1	(7.380)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(252)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.854.133	4.378.460
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.873.689	4.396.951
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.893.823	4.314.449
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	521.006	502.419
(Imposte sul reddito pagate)	(10.624)	(4.659)
(Utilizzo dei fondi)	(85.010)	(79.397)
Totale altre rettifiche	425.372	418.363
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.319.195	4.732.812
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.319.193	4.732.812
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.436.954	22.704.216
Danaro e valori in cassa	503	430
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.437.457	22.704.646
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	33.756.435	27.436.954
Danaro e valori in cassa	216	503
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.756.651	27.437.457

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 2.213.

Attività svolte

La Società, 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 avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

Deroghe

(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.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Si segnala che non esistono crediti da iscrivere a bilancio applicando il criterio del costo ammortizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.542.121	11.127.355	(1.585.234)

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 verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.127.355	(1.585.234)	9.542.121	9.542.121
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.127.355	(1.585.234)	9.542.121	9.542.121

Tra i crediti è stato iscritto il presunto ricavo derivante dell'applicazione della tariffa 2016 per euro 600.000, in parte è dovuta 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 di cui euro 190.000 accantonati nel 2016 anche 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.

Sono iscritti inoltre i crediti verso la Provincia di Varese per euro 290.527 per somme incassate da quest'ultima ma dovute a questa azienda per finanziamenti APQ Regionale pari ad euro 250.000 e versamenti ex CIPE da Comuni per il rimanente.

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 8.887.872, 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 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.542.121	9.542.121
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.542.121	9.542.121

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti	Totale
Valore di inizio esercizio	400.000	400.000
Accantonamento esercizio	190.000	190.000
Valore di fine esercizio	590.000	590.000

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
33.756.651	27.437.457	6.319.194

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.436.954	6.319.481	33.756.435
Denaro e altri valori in cassa	503	(287)	216
Totale disponibilità liquide	27.437.457	6.319.194	33.756.651

Nel servizio di tesoreria dell'Ufficio d'Ambito sono affluiti euro 33.756.435 essenzialmente derivati da:

- contributi regionali e quote ex CIPE destinate a finanziare opere dei gestori del servizio idrico come da piani di investimento autorizzato;
- anticipazioni ricevute dalla Provincia.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.379	7.380	(1)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.380	(1)	7.379
Totale ratei e risconti attivi	7.380	(1)	7.379

Alla data del 31/12/2016 risultano iscritti in bilancio risconti attivi per euro 7.379 per contratti di assicurazione.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
602.207	599.992	2.215

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	-	2		2
Totale altre riserve	-	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	234.131	315.861		549.992
Utile (perdita) dell'esercizio	315.861	(313.648)	2.213	2.213
Totale patrimonio netto	599.992	2.215	2.213	602.207

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 sono iscritti nella voce utile degli esercizi precedenti per euro 549.992.
Il risultato della gestione 2016 è stato pari ad euro 2.213.

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	549.992	A,B,C
Totale	599.994	

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

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	163.835	70.297	284.132
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- attribuzione dividendi				
- altre destinazioni		70.296		
Altre variazioni				
- Incrementi				
- Decrementi				
- Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio precedente			315.861	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	234.131	315.861	599.992
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- attribuzione dividendi				
- altre destinazioni		315.863		
Altre variazioni				
- Incrementi				
- Decrementi				
- Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio corrente			2.213	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	549.994	2.213	602.207

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
704.990	200.000	504.990

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.000	200.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	570.849	570.849
Utilizzo nell'esercizio	65.859	65.859
Totale variazioni	504.990	504.990
Valore di fine esercizio	704.990	704.990

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.

Nell'esercizio è stato previsto un ulteriore accantonamento di 570.849 euro portando il fondo rischi e spese future ad un ammontare pari ad euro 704.990, per il sostentamento delle spese inerenti le cause in corso davanti al Tar, per le azioni di monitoraggio iniziali e per spese eventualmente da sostenere relative al piano stralcio.

L'Ufficio d'Ambito si è costituito nelle cause al TAR a fronte dei ricorsi presentati da alcuni gestori attuali contro le scelte ad oggi effettuate dalla Conferenza dei Sindaci per il percorso di decisione ed aggregazione verso l'affidamento "inhouse" del Servizio Idrico Integrato. I ricorsi sono stati promossi da Aspem/A2A e Comune di Saronno. Oltre a questi esiste un ricorso a livello nazionale promosso dal CODACONS contro la presenza di arsenico nell'acqua in Italia.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.303		8.303

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.303
Totale variazioni	8.303
Valore di fine esercizio	8.303

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Alla data del 1/1/2016 l'Ufficio d'ambito aveva in forza per distacco/assegnazione da altro Ente:

N.1 Direttore

N.1 amministrativo (D2)

L'azienda nel 2016 ha avuto personale alle proprie dipendenze:

N.1 Direttore (in assegnazione)

N.1 impiegato amministrativo (D1)

N.1 impiegato amministrativo fino al 31/05/2016 (D2) (in distacco)

N.3 tecnici (D1)

N.1 tecnico (D3)

Debiti

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
41.990.651	37.772.199	4.218.452

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	250.000	-	250.000	-	250.000
Debiti verso fornitori	37.475	19.555	57.030	57.030	-
Debiti tributari	3.446	1.127	4.573	4.573	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	10.847	10.847	10.847	-
Altri debiti	37.481.278	4.186.923	41.668.201	41.668.201	-
Totale debiti	37.772.199	4.218.452	41.990.651	41.740.651	250.000

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 fatture da ricevere per euro 57.030

- Debiti per una anticipazione ricevuta dalla Provincia di Varese pari ad euro 250.000, iscritti nella voce debiti verso soci per finanziamenti
- Tra gli Altri debiti, pari ad euro 41.668.201, sono inclusi oltre ai contributi ex CIPE da incassare per euro 34.627.408, Finanziamenti APQ ed interventi su rete per euro 6.836.631.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	250.000	250.000
Debiti verso fornitori	57.030	57.030
Debiti tributari	4.573	4.573
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.847	10.847
Altri debiti	41.668.201	41.668.201
Debiti	41.990.651	41.990.651

La suddivisione dei debiti per area geografica è irrilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	250.000	250.000
Debiti verso fornitori	57.030	57.030
Debiti tributari	4.573	4.573
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.847	10.847
Altri debiti	41.668.201	41.668.201
Totale debiti	41.990.651	41.990.651

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-*bis*, C.c.)

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Provincia c /anticipazione				250.000		250.000	
Totale				250.000		250.000	

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
633.674	708.335	(74.661)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	629.674	618.688	10.986
Altri ricavi e proventi	4.000	89.647	(85.647)
	633.674	708.335	(74.661)

Valore della produzione

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.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	629.674
Totale	629.674

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	629.674
Totale	629.674

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

Ricavi

L'azienda percepisce tramite tariffa un importo per il proprio mantenimento pari ad euro 600.000. Rappresentano oltre a diritti per l'espletamento delle attività per il rilascio di autorizzazioni agli scarichi industriali che nel 2016 sono stati pari ad euro 26.663, sanzioni per euro 3.005 ed i contributi da tesoreria pari ad euro 4.000.

Nel 2016 le pratiche autorizzative evase sono state: n. 69 pratiche AUA, n. 4 vulture, n. 17 pratiche ex art. 208 e n. 4 pratiche assimilate agli scarichi domestici.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.141.843	890.234	251.609

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	123.293	84.697	38.596
Salari e stipendi	199.722		199.722
Oneri sociali	41.337		41.337
Trattamento di fine rapporto	8.303		8.303
Altri costi del personale	50.849	304.986	(254.137)
Svalutazioni crediti attivo circolante	190.000	400.000	(210.000)
Accantonamento per rischi	520.000	99.397	420.603
Oneri diversi di gestione	8.339	1.154	7.185
	1.141.843	890.234	251.609

I costi dell'esercizio 2016, pari ad euro 1.141.843 sono composti da:

Costi per servizi per euro 123.293, tra cui le seguenti tipologie di spese:

attività di assistenza legale euro 33.668
consulenza tecniche ed amministrative euro 75.633
spese per assicurazioni euro 7.652
Compenso Revisori euro 3.395

Costi per il personale sono stati pari ad euro 300.211 che includono:

costo salari e stipendi per euro 118.694,
costo per personale in distacco per euro 12.606,
costi per personale da riconoscere a Prov. Varese per euro 66.882
oneri sociali per euro 41.337

Tra gli stanziamenti per spese e rischi futuri sono stati accantonate:

Per possibili conguagli area personale euro 50.849,
Per svalutazione crediti euro 190.000,
Per Spese piano stralcio per euro 520.000.

Costi per oneri diversi di gestione includono Imposte e tasse per euro 8.025, bolli per euro 156 e diritti camerali per euro 146

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
521.006	502.419	18.587

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					521.006	521.006
					521.006	521.006

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	521.006	502.419	18.587
	521.006	502.419	18.587

La società ha rilevato interessi attivi su conto corrente per euro 521.006 derivanti dalla liquidità presente presso la tesoreria in attesa di essere investita in opere idrauliche come da Piano degli Investimenti.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono ricavi, proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

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'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	10.624	4.659	5.965
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	10.624	4.659	5.965
IRES			
IRAP	10.624	4.659	5.965
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	10.624	4.659	5.965

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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.

		AL 1/1/2016	AL 31/12/2016	Numero medio
Dipendenti				
	Dirigenti	0	0	0
	Impiegati	0	5	2,5
	Operai	0	0	0
Personale distaccato o assegnato				
	Dirigenti	1	1	1
	Impiegati	1	0	0,5
	Operai	0	0	0
TOTALE		2	6	4

	Numero medio
Impiegati	2.5
Totale Dipendenti	2.5

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Mentre le prestazioni degli organi di amministrativi non sono retribuiti i membri del Collegio dei Revisori sono retribuiti con un compenso pari ad euro 3.395.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.395
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.395

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Informazioni relative agli 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	2.213
Utili portati a nuovo	Euro	(2.213)

Si segnala che l'utile del presente esercizio e di quelli precedenti derivano essenzialmente da interessi attivi su finanziamenti destinati ad opere inserite nel piano stralcio relative ad investimenti necessari per evitare l'applicazione di "infrazioni europee".

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Si riepilogano di seguito i rapporti di credito e debito verso la Provincia di Varese al 31/12/2016

<i>CREDITI</i>	
Per altre cause:	
causale	importo in €
QUOTA A SALDO FONDI REGIONE LOMBARDIA ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO	250.000,00
QUOTA EX CIPE COMUNE DI CUNARDO ANNO 2014	38.532,63
QUOTA EX CIPE COMUNE DI CROSIO DELLA VALLE SALDO ANNO 2015	1.994,73
<i>totale</i>	290.527,36

A cui aggiungere crediti di ATO verso Comuni che in fase di riconciliazione parrebbero incassate da Provincia:

QUOTA EX CIPE COMUNE DAVERIO ANNO 2015	18.458,97
QUOTA EX CIPE COMUNE CROSIO DELLA VALLE ANNO 2016	2.663,19
QUOTA EX CIPE COMUNE DI CARNAGO ANNO 2016	28.000,00
<i>totale</i>	49.122,16

<i>DEBITI</i>	
Per altre cause:	
causale	importo in €
PROVINCIA C/ANTICIPAZIONE SPESE DI AVVIO E FUNZIONAMENTO UFFICIO	250.000,00
RIMBORSO SPESE PERSONALE ANNO 2015	128.383,11
RIMBORSO SPESE PERSONALE ANNO 2016	66.882,55
<i>totale</i>	445.265,66

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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, 6 luglio 2017

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Ercole Ielmini)

Il sottoscritto Ercole Ielmini, in qualità di Presidente del C.d.A., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'articolo 47 DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.