

UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA DI VARESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) PIAZZA LIBERTA', 1
Codice Fiscale	95073580128
Numero Rea	VA 335433
P.I.	00000000000
Capitale Sociale Euro	50000.00 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.787	7.954
Totale immobilizzazioni immateriali	5.787	7.954
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.265	3.644
4) altri beni	17.932	22.864
Totale immobilizzazioni materiali	21.197	26.508
Totale immobilizzazioni (B)	26.984	34.462
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.364	-
Totale crediti tributari	1.364	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.165	1.161.142
Totale crediti verso altri	53.165	1.161.142
Totale crediti	54.529	1.161.142
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	36.728.511	40.817.094
3) danaro e valori in cassa	315	585
Totale disponibilità liquide	36.728.826	40.817.679
Totale attivo circolante (C)	36.783.355	41.978.821
D) Ratei e risconti	16.562	17.747
Totale attivo	36.826.901	42.031.030
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	335.111	275.447
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	142.859	59.664
Totale patrimonio netto	527.968	385.110
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	280.964	269.852
Totale fondi per rischi ed oneri	280.964	269.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.582	31.769
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.849	91.750
Totale debiti verso fornitori	125.849	91.750
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.422	1.891
Totale debiti tributari	12.422	1.891

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.727	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.727	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.811.176	41.250.602
Totale altri debiti	35.811.176	41.250.602
Totale debiti	35.957.174	41.344.243
E) Ratei e risconti	12.213	56
Totale passivo	36.826.901	42.031.030

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	763.210	623.309
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.319	58
Totale altri ricavi e proventi	9.319	58
Totale valore della produzione	772.529	623.367
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	756	2.337
7) per servizi	187.881	168.642
8) per godimento di beni di terzi	32.400	6.183
9) per il personale		
a) salari e stipendi	283.446	260.201
b) oneri sociali	64.813	60.624
c) trattamento di fine rapporto	17.049	15.565
e) altri costi	491	1.469
Totale costi per il personale	365.799	337.859
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.166	2.166
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.910	6.468
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.076	8.634
13) altri accantonamenti	-	10.569
14) oneri diversi di gestione	9.775	6.517
Totale costi della produzione	605.687	540.741
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	166.842	82.626
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(5)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	166.842	82.621
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.983	22.957
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.983	22.957
21) Utile (perdita) dell'esercizio	142.859	59.664

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	142.859	59.664
Imposte sul reddito	23.983	22.957
Interessi passivi/(attivi)	-	5
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	166.842	82.626
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.617	50.587
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.076	8.634
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.693	59.221
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	226.535	141.847
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	34.099	20.604
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.185	(8.862)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.157	(221)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.317.649)	(2.004.306)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.270.208)	(1.992.785)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.043.673)	(1.850.938)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(5)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.889)	(26.563)
(Utilizzo dei fondi)	(22.692)	(19.439)
Totale altre rettifiche	(43.581)	(46.007)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.087.254)	(1.896.945)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.599)	(2.826)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(7.271)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.598)	(10.097)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.088.853)	(1.907.044)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	40.817.094	42.724.303
Danaro e valori in cassa	585	420
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	40.817.679	42.724.723
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.728.511	40.817.094
Danaro e valori in cassa	315	585
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.728.826	40.817.679

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 142.859.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore della programmazione e controllo dei servizi idrici come previsto dalla Legge Regionale 26/2003 e s.m.i.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

L'organo amministrativo della società si è attivato nel porre in essere quelle iniziative e strumenti ritenuti idonei per la salvaguardia della sicurezza e della salute dei propri dipendenti, in collaborazione con l'RSPP ed il medico del lavoro.

Per quanto riguarda il primo aspetto l'organo amministrativo ha proceduto in analogia a quanto posto in essere nell'anno precedente per attenuare comunque l'impatto economico previsto per l'esercizio 2021 a seguito della pandemia da Virus Covid 19. Inoltre gli attuali assetti patrimoniali della società, unitamente alle risorse finanziarie a disposizione, mettono la società nelle condizioni di fronteggiare le problematiche insorte con una sufficiente tranquillità e comunque sono ritenuti idonei a garantire, allo stato, la continuità aziendale.

Per quanto riguarda le misure poste in essere per il contrasto e il contenimento della diffusione del Virus Covid-19 negli ambienti di lavoro delle singole unità operative aziendali, sono stati adottati gli strumenti ritenuti idonei per la salvaguardia della salute e della sicurezza dei dipendenti e/o comunque delle persone che agiscono a qualsiasi titolo nell'ambito dei perimetri aziendali, il tutto in conformità ai testi dei recenti DPCM entrati in vigore, regolamenti attuativi ed altre disposizioni correlate emanate dalla competenti autorità. Per quanto riguarda la seconda ondata pandemica verificatasi nel corso della stagione autunnale, la società ha operato attraverso forme di lavoro agile a turnazione tra i dipendenti, ove necessario, privilegiando lo smartworking come indicato dalla Rspp e dal medico del lavoro.

La pandemia da Virus Covid 19 non ha comunque, allo stato, fatto emergere eventi e/o circostanze tali da modificare i criteri valutativi e le risultanze economiche che emergono dal Bilancio d'esercizio al 31.12.2021 redatto dall'organo amministrativo nella prospettiva e sul presupposto della continuità aziendale anche alla luce dell'art. 7 del D.L. 23 del 8 aprile 2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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 E “Arrotondamenti da euro” alle voci “altri ricavi e proventi” o “oneri diversi di gestione” di Conto Economico.

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.c. art. 2423-bis C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono ispirati a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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 futuri esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I dati del 2021 sono stati comparati con quelli dell'anno precedente.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi per concessioni e licenze software con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	9%
Attrezzature	10%
Beni inf. 516,46 euro	100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, se necessario, mediante apposito fondo svalutazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.787	7.954	(2.167)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.833	10.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.879	2.879
Valore di bilancio	7.954	7.954
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.167	2.167
Totale variazioni	(2.167)	(2.167)
Valore di fine esercizio		
Costo	10.832	10.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.045	5.045
Valore di bilancio	5.787	5.787

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da licenze software acquisite per la gestione informatica, amministrativa e tecnica dell'Azienda e dalla piattaforma cloud per l'accesso e la conservazione dei dati.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
21.197	26.508	(5.311)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.662	34.793	39.455

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.018	11.929	12.947
Valore di bilancio	3.644	22.864	26.508
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.599	1.599
Ammortamento dell'esercizio	379	6.531	6.910
Totale variazioni	(379)	(4.932)	(5.311)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.662	36.392	41.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.397	18.460	19.857
Valore di bilancio	3.265	17.932	21.197

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da impianti generici (climatizzatori e condizionatori) per euro 3.265 e da macchine ufficio elettroniche per euro 17.932.

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

L'Azienda non disponeva, sino all'esercizio 2018, 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.

L'Ufficio d'Ambito ha avviato un programma di digitalizzazione delle attività operativa su una piattaforma informatica autonoma rispetto alla infrastruttura della Provincia.

Consuntivo 2021

Spese informatizzazione ATO

Come già previsto all'interno del processo di digitalizzazione intrapreso da ATO a partire dal 2019 sono stati realizzati parte degli interventi in linea con quanto programmato.

In primo luogo, sono state messe in sicurezza attraverso un sistema di archiviazione tutte le comunicazioni tramite E-mail e @pec.

È uno storage sicuro per tutte le E-mail, sia quelle in entrata che quelle in uscita, che vengono archiviate all'interno di uno spazio ad hoc per un periodo di tempo infinito

- Memorizza le copie esatte di ciascuna e-mail in un archivio centrale al momento della ricezione o dell'invio, garantendo sempre disponibilità e affidabilità
- È uno storage sempre in linea, sempre disponibile
- Migliora la produttività dei dipendenti, rendendo più rapida e semplice la ricerca di e-mail perse o cancellate, e le prestazioni del server di posta.
- Rende i dati disponibili e accessibili in caso down time, riducendo il rischio di perdita dei dati

Il secondo step è stato di intervenire sulla piattaforma cloud per migliorare la gestione e condivisione documentale, che in conseguenza all'estendersi della pandemia l'attività di Smart Working è divenuta sempre più prevalente e costante.

Il repository documentale è stato integrato con il sistema di Active Directory aziendale migliorando permettendo così una migliore e più condivisa gestione dei documenti.

Obiettivi di accessibilità

L'obiettivo accessibilità prefissato ha riguardato la realizzazione del sito web istituzionale in modo da soddisfare pienamente i principi delle linee guida di design per i siti web della PA attualmente presenti e pubblicati da AGID nel progetto Italia Login, avviato lo scorso 2019. Le linee guida per il design dei servizi digitali della Pubblica Amministrazione sono uno strumento di lavoro per la Pubblica Amministrazione e i loro fornitori, e servono ad orientare la progettazione di ambienti digitali fornendo indicazioni relative al service design (progettazione dei servizi), al content design (progettazione dei contenuti), alla user research (ricerca con gli utenti) ed alla [user interface](#) (interfaccia utente). Il codice per l'amministrazione digitale (CAD), è volto a favorire la partecipazione di tutti i soggetti interessati a progettare e realizzare servizi pubblici digitali, migliorando così la trasparenza e la qualità dei processi decisionali. Anche il 2021, in funzione del raggiungimento degli obiettivi di accessibilità da parte degli utenti e

di tutti i soggetti, ha visto un ulteriore progressivo miglioramento e arricchimento del sito istituzionale, sempre in conformità alle linee guida dell'AGID WCAG 2.0 (Level AA) sopra citate.

Più precisamente si è provveduto ad aggiornare e completare l'accessibilità anche per il 2021:

La piattaforma web <https://www.atovarese.it> è stata sviluppata in conformità delle linee guida dell'AGID WCAG 2.0 (Level AA) più precisamente:

- Il sito presenta alternative testuali per tutti i contenuti non-testuali presenti sul sito;
- Rispetta i requisiti di adattabilità: responsive, adattabile a tutti i formati di schermo ed i dispositivi con senso logico.
- La scelta dei colori, del formato del testo e degli elementi seguono i criteri di leggibilità e distinguibilità;
- Ogni elemento è accessibile tramite comando tastiera e vi è un'adeguata disponibilità di tempo (codice) come richiesto dalle linee guida;
- Non vi sono elementi che possano risultare pericolosi per utenti che soffrono di crisi epilettiche;
- La navigabilità e la struttura dei contenuti on page sono ordinate in senso logico e secondo lo standard richiesto (orami diffuso a tutti i siti internet di qualità);
- La lingua dei contenuti è una ed è indicata a codice correttamente.
- La navigazione del sito è prevedibile e completamente dipendente dall'utente in ogni singolo passaggio;
- Le azioni di inserimento dati da parte degli utenti sono accompagnate da messaggio di conferma / errore per facilitare le operazioni (per il poco richiesto in questo caso);
- Per finire, le modalità con cui è stata sviluppata la piattaforma permettono una compatibilità senza limiti con aggiornamenti e tecnologie future.

Si procederà ad aggiornare costantemente il sito internet, unitamente al fine di migliorare la fruizione dello stesso da parte degli utenti e di tutti i soggetti.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.529	1.161.142	(1.106.613)

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	-	1.364	1.364	1.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.161.142	(1.107.977)	53.165	53.165
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.161.142	(1.106.613)	54.529	54.529

Tra i crediti è stato iscritto il ricavo ancora da incassare derivante dell'applicazione della tariffa 2021 per euro 755.000, di competenza dei due gestori, Alfa per euro 663.210 (al 31/12/2021 Alfa deve ancora versare il saldo pari a €333.210) e Le Reti per euro 91.790, oltre al residuo importo da incassare per quanto dovuto per le tariffe degli anni precedenti, precisamente dai Comuni per il periodo decorrente da gennaio a settembre 2015 pari a euro 99.253. L'importo dei contributi per tariffa è decurtato di un fondo svalutazione pari ad euro 520.608 per tener conto di possibili difficoltà nell'incasso della tariffa, anche legate alla situazione di pandemia Covid.

Arera ha attenuato durante il periodo di pandemia l'irrogazione delle normali sanzioni ed invitato a regole differenti sul recupero delle morosità, oltre all'attenzione delle utenze fragili.

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 131.777 da incassare che si sono decrementate rispetto al saldo riferito all'esercizio precedente per la somma di euro 619.891 a seguito degli incassi rilevati nel corso dell'esercizio e lo storno definitivo di crediti non recuperabili in assenza di delibere Comunali. I fondi saranno destinati a finanziare opere previste nel Piano degli investimenti. Tale voce è quindi iscritta tra i debiti come somme che verranno erogate quale contributo al gestore che realizzerà tali opere.

È inoltre presente il credito per sanzioni amministrative da notificare per euro 9.058 ed altri crediti tributari per euro 1.364.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.364	1.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.165	53.165
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.529	54.529

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
Saldo al 31/12/2020	590.000	590.000
Utilizzo nell'esercizio	69.392	69.392
Saldo al 31/12/2021	520.608	520.608

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.728.826	40.817.679	(4.088.853)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.817.094	(4.088.583)	36.728.511
Denaro e altri valori in cassa	585	(270)	315
Totale disponibilità liquide	40.817.679	(4.088.853)	36.728.826

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 e nella cassa sono affluiti euro 36.728.826 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.562	17.747	(1.185)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è costituita da risconti attivi per euro 16.562, inerenti principalmente canoni di locazione per euro 6.500 e da risconti attivi sulla polizza assicurativa per euro 6.356. Gli altri risconti sono inerenti abbonamenti, noleggi e canoni di software.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.747	(1.185)	16.562
Totale ratei e risconti attivi	17.747	(1.185)	16.562

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
527.968	385.110	142.858

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)	(1)		(2)
Totale altre riserve	(1)	(1)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	275.447	59.664		335.111
Utile (perdita) dell'esercizio	59.664	83.195	142.859	142.859
Totale patrimonio netto	385.110	-	142.859	527.968

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.

Il risultato del precedente esercizio, pari ad euro 59.664 è stato iscritto a riserva utili portati a nuovo per una futura destinazione agli investimenti inseriti nel piano stralcio.

I risultati delle gestioni precedenti il 2018, per l'importo di euro 1.519.183, sono stati riallocati alla posta "finanziamenti c/interessi da riallocare per investimenti" e destinati alle specifiche opere da finanziare, la quota residua ancora da riallocare al 31/12/2021 è pari ad euro 72.942.

Il risultato della gestione 2021 è stato pari ad euro 142.859.

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		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Utili portati a nuovo	335.110	A,B,C
Totale	385.110	

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	209.758	65.690	325.448
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		65.690	(6.026)	59.664
Risultato dell'esercizio precedente			59.664	(2)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	275.446	59.664	385.110
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		59.664	83.195	142.859
Risultato dell'esercizio corrente			142.859	(1)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	335.110	142.859	527.968

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
280.964	269.852	11.112

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	269.852	269.852
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	34.408	34.408
Utilizzo nell'esercizio	23.296	23.296
Totale variazioni	11.112	11.112
Valore di fine esercizio	280.964	280.964

Nell'esercizio sono stati previsti i seguenti accantonamenti:

- accantonamento Spese e premi relative ai dipendenti per l'anno 2021, pari ad euro 34.408, mentre sono stati utilizzati parte dei fondi degli anni precedenti per euro 23.296;
- il fondo svalutazione introiti tariffari pregressi è stato utilizzato per euro 69.392;

- 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.

I ricorsi in essere non prevedono richieste risarcitorie.

Rispetto alla precedente relazione riferita all'anno 2020, si deve evidenziare che durante l'anno 2021, relativamente ai giudizi davanti al giudice amministrativo, si è avuta la perenzione di ulteriori ricorsi davanti al TAR Lombardia pertanto, mentre il procedimento civile intentato dal Comune di Vergiate presso il Tribunale di Varese di cui al r.g.n. 2220/2018 si è concluso con un accordo transattivo che obbliga il Comune di Vergiate e A.M.S.C. s.p.a., chiamata in causa da terzo, al versamento rateale a favore dello scrivente ufficio, delle quote dei fondi ex CIPE a suo tempo non versate oltre alla refusione delle spese di lite.

In relazione al contenzioso amministrativo pendente presso il TAR Lombardia, Sezione di Milano di cui al R.G.N. 1598 /2017 intentato da Saronno Servizi S.p.A. contro A.T.O. Varese, Provincia di Varese, Alfa s.r.l. e altri tendente ad ottenere l'annullamento di vari atti amministrativi di A.T.O. e Provincia di Varese, è intervenuto un accordo transattivo, depositato in data 16 novembre 2020 col quale Saronno Servizi S.p.A. ha rinunciato al ricorso e il TAR, con sentenza n. 69/2021 pubblicata in data 11.01.2021 ne ha riconosciuto l'improcedibilità.

In relazione al ricorso promosso dal Codacons per la presenza di arsenico nell'acqua potabile il Tar con Sentenza n. 13509/2021 pubblicata in data 27/12/2021 u.s., lo ha respinto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
48.582	31.769	16.813

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	31.769
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.813
Totale variazioni	16.813
Valore di fine esercizio	48.582

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La posta ha subito un incremento pari agli accantonamenti effettuati al 31/12/2021, al netto dell'imposta sostitutiva, pari ad euro 16.813 che ha portato il fondo a complessivi euro 48.582.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
35.957.174	41.344.243	(5.387.069)

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	91.750	34.099	125.849	125.849
Debiti tributari	1.891	10.531	12.422	12.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	7.727	7.727	7.727
Altri debiti	41.250.602	(5.439.426)	35.811.176	35.811.176
Totale debiti	41.344.243	(5.387.069)	35.957.174	35.957.174

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 per un totale di euro 35.957.174.

Sono presenti:

- Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per euro 125.849;
- Debiti tributari per euro 12.422, principalmente a titolo di ritenute operate in qualità di sostituti d'imposta;
- Tra gli Altri debiti, sono inclusi oltre ai contributi ex CIPE destinati ad investimenti per euro 25.995.021, Finanziamenti AdPQ ed interventi su rete per euro 2.971.136, finanziamenti regionali per gli interventi di depurazione sul lago Ceresio per euro 500.000. Finanziamenti per Varese Olona Provaccio per euro 4.000.000.
- Piano Marshall per euro 1.206.020.

Mentre le prestazioni degli organi amministrativi non sono retribuiti come previsto dalla normativa regionale n.26/2003 e s.m.i. i membri del Collegio dei Revisori sono retribuiti con un compenso pari ad euro 10.150.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	125.849	125.849
Debiti tributari	12.422	12.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.727	7.727
Altri debiti	35.811.176	35.811.176
Debiti	35.957.174	35.957.174

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono 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	125.849	125.849
Debiti tributari	12.422	12.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.727	7.727
Altri debiti	35.811.176	35.811.176
Totale debiti	35.957.174	35.957.174

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.213	56	12.157

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56	12.157	12.213
Totale ratei e risconti passivi	56	12.157	12.213

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	12.213
	12.213

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono a poste differite inerenti spese condominiali 2021 e al rateo INAIL dipendenti.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è formata da ratei passivi per euro 12.213.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
772.529	623.367	149.162

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	763.210	623.309	139.901
Altri ricavi e proventi	9.319	58	9.261
Totale	772.529	623.367	149.162

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
Introito tariffa	755.000
Oneri istruttoria	8.210
Totale	763.210

L'azienda percepisce tramite tariffa 2021 un corrispettivo per il proprio mantenimento pari ad euro 755.000. Tra i ricavi sono inclusi inoltre i diritti per l'espletamento delle attività per il rilascio di autorizzazioni agli scarichi industriali che nel 2021 sono stati pari ad euro 8.210 e il rimborso ottenuto per le spese legali sulla causa con il Comune di Vergiate per euro 9.257.

Si fa presente che, mentre sono stati effettuati i rilievi in ordine alle violazioni ambientali, l'attività di irrogazione e notifica delle sanzioni amministrative è stata di fatto rinviata al successivo esercizio in relazione alla situazione emergenziale dovuta al Covid-19.

Nel 2021 sono state avviate complessivamente 328 istruttorie relative al rilascio di pareri per i seguenti procedimenti:

AIA n.35 (Autorizzazione Integrata Ambientale) (di cui 2 comunicazioni su pareri, 6 osservazioni, 6 partecipazioni a Conferenze dei Servizi, 9 pareri, 3 osservazioni e/o richieste di integrazioni, 9 richieste di parere ad Alfa/Gestori);

AUA n.139 (Autorizzazione Unica Ambientale) di cui n. 70 concluse con l'emissione del parere finale; n. 12 istanze evase e concluse senza emissione AT; n. 57 richieste/comunicazioni di integrazioni/pareri a seguito di verifiche istanze autorizzative;

DASS: n.9 (Dichiarazione di Assimilabilità) concluse con atto;

CASS: n.6 (Comunicazione di Assimilabilità) concluse;

Ex art.124: n.6 concluse con atto;

Bonifiche/MISE: n.1;

Proposte di delimitazione delle aree di salvaguardia dei pozzi n.2;

Agglomerati (aggiornamento e verifica perimetrazione): nessuna richiesta pervenuta nel 2021;

VAS n.53 (Valutazione Ambientale Strategica);

Art.208 n.57 di cui (8 Allegati tecnici, 5 pareri per conferenza dei servizi e 2 pareri su adeguamento prescrizioni, 4 comunicazioni, 1 rigetto istanza, 2 risposte a solleciti di Provincia, 8 solleciti a Ditte, 1 sollecito parere ad Alfa, 10 partecipazioni a Conferenze dei Servizi, 16 richieste di parere ad Alfa/Gestori);

PAU (Procedimento Autorizzatorio Unico) n.14 (2 richieste di integrazioni, 7 partecipazioni a Conferenze dei Servizi, 2 sopralluoghi istruttori; 3 richieste di parere ad Alfa/Gestori);

AU (Autorizzazione Unica) n. 6 (2 pareri per Conferenze dei Servizi, 2 richieste di integrazioni e 2 richieste di parere ad Alfa /Gestori).

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	763.210
Totale	763.210

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
605.687	540.741	64.946

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	756	2.337	(1.581)
Servizi	187.881	168.642	19.239
Godimento di beni di terzi	32.400	6.183	26.217
Salari e stipendi	283.446	260.201	23.245
Oneri sociali	64.813	60.624	4.189
Trattamento di fine rapporto	17.049	15.565	1.484
Altri costi del personale	491	1.469	(978)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.166	2.166	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.910	6.468	442
Altri accantonamenti		10.569	(10.569)
Oneri diversi di gestione	9.775	6.517	3.258
Totale	605.687	540.741	64.946

I costi dell'esercizio 2021, pari ad euro 605.687 sono composti da:

Costi per materiali di consumo e per la sanificazione per euro 756.

Costi per servizi per euro 187.881, tra cui le seguenti tipologie di spese:

spese legali euro 19.451
 consulenze fiscali e contabili euro 12.054
 spese per tenuta paghe e consulenza euro 14.000
 consulenza tariffaria euro 19.800
 consulenza impiantistica ed idraulica euro 16.802
 costi per sicurezza, DPO e Privacy, resp. Amianto e mediche euro 3.597
 consulenza informatica euro 33.867
 spese condominiali euro 11.789

spese per assicurazioni euro 7.652
compenso Revisori euro 10.150

Costi per godimento di beni di terzi per euro 32.400, comprendenti:

utilizzo licenze software, noleggio hardware e software euro 14.720
locazione uffici euro 15.169
canoni noleggio autovetture euro 1.676

In data 15 dicembre 2020 è stato stipulato con la Provincia di Varese un contratto di locazione per gli uffici occupati dall'azienda per un corrispettivo annuo di euro 15.000 oltre spese.

Costi per il personale sono stati pari ad euro 365.799 che includono:

costo salari e stipendi per euro 283.446
oneri sociali per euro 68.813
Tfr per euro 17.049
altri costi personale per euro 491

Ammortamenti per euro 9.077

Costi per oneri diversi di gestione includono la quota associativa ANEA UPEL di euro 4.662, diritti camerali per euro 144 ed imposte, abbonamenti per euro 3.483 e tasse per euro 355.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	(5)	5

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	5
Totale	(5)	5

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.983	22.957	1.026

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	23.983	22.957	1.026
IRAP	23.983	22.957	1.026
Totale	23.983	22.957	1.026

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.

L 'IRAP è calcolata con il metodo retributivo in quanto l'Ufficio d'Ambito di Varese svolge funzioni pubbliche non aventi rilevanza economica.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	8	6	2
Totale	9	7	2

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	8
Totale Dipendenti	9

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.

Mentre le prestazioni degli organi amministrativi non sono retribuiti i membri del Collegio dei Revisori sono retribuiti con un compenso pari ad euro 10.150 (IVA inclusa).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.150
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.150

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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 ed è 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

Situazione del personale

Nell'anno 2021 in materia di personale dipendente, permane ancora la necessità di prevederne l'implementazione come risulta dalla pianta organica approvata con deliberazione del Cda n.56 del 17 ottobre 2019 (totale 11 dipendenti), viste le molteplici funzioni assegnate all'Ufficio d'Ambito che richiedono anche l'adeguato numero di personale per essere svolte, quali a puro titolo esemplificativo, come previsto l.r.26/2003, in materia di scarichi industriali, campionamenti e controlli sul mondo aziendale che scarica in pubblica fognatura, sanzioni, nonché sul servizio idrico integrato con i suoi molteplici gestori. Tale necessità risulta dalle nuove competenze in capo all'Ufficio d'Ambito di Varese come previsto dalle l.r. 21/2010 e 29/2014 che modificano la l.r. 26/2003, in materia di scarichi industriali, di campionamenti e di controlli sul mondo aziendale che scarica in pubblica fognatura, di sanzioni, nonché del servizio idrico integrato con i suoi molteplici gestori. È sempre più cogente la fase relativa all'affiancamento ai due Gestori del SII per la gestione e richiesta dei dati relativi alle porzioni del servizio gestite ed il conseguente controllo da effettuarsi sui gestori, anche in materia di tariffazione e compilazione schede e modulistica per l'Arera Autorità nazionale di regolazione del SII.

In materia di personale permane ancora nel 2021 la necessità di prevederne l'implementazione, fino al completamento della pianta organica

L'azienda nel 2021, oltre al Direttore, ha avuto personale assunto a tempo indeterminato alle proprie dipendenze:

N.1 amministrativo (B4)

N.1 amministrativo (D2)

N.4 tecnici (D1)

N.1 tecnico C1

N.1 tecnico (D1) a tempo determinato operativo da luglio.

Per quanto riguarda l'esercizio 2021 il Cda ha provveduto a deliberare l'assunzione di n. 2 dipendenti categoria C posizione economica 1 (tempo indeterminato per la copertura di n. 2 posti per la categoria C posizione economica 1 di cui uno con profilo tecnico e uno con profilo amministrativo). Tale scelta è dettata dalla necessità, in adeguamento alla normativa, di aumentare i controlli per l'ambiente sia sugli scarichi delle aziende autorizzate sia sul territorio sia sugli investimenti autorizzati e finanziati; l'Azienda Speciale ha incrementato le sue attività a seguito di nuove competenze assegnate dalla normativa vigente e per l'internalizzazione di alcuni servizi quali a puro titolo esemplificativo:

- a) attivazione del sistema di controlli sulle aziende che scaricano in pubblica fognatura, assicurando in tal modo il rispetto delle leggi e dei regolamenti interni e la salvaguardia dell'integrità dell'ambiente;
- b) attivazione del procedimento amministrativo sanzionatorio in ossequio al combinato disposto del Dlgs 152/06 e s.m.i. artt. 128 e ss. e la L. 689/81 e s.m.i. attraverso la contestazione delle violazioni come sanzionate dall'art. 133 commi 1 e 3 per mezzo della notifica dei verbali di accertamento di trasgressione;
- c) verifica ed approvazione del piano degli investimenti 2020/2027; che comporta l'analisi dei progetti / stime trasferiti dai Comuni, l'analisi degli impianti di depurazione con il Gestore Unico, attraverso completamento di due diligence tecniche e sopralluoghi su impianti di depurazione per far sì che gli impianti possano scaricare nel rispetto dei limiti tabellari imposti dalle norme vigenti;
- d) controllo di gestione dei Gestori Unici del SII Le reti Spa salvaguardato e Alfa S.r.l., al rispetto del contratto di servizio;
- e) Analisi dei reclami dell'utenza e la gestione delle contestazioni.

Si è provveduto a spiegare alla Provincia di Varese la necessità del personale di cui sopra ed inviare la richiesta di poter ricevere le linee di indirizzo in materia di personale aggiornate in base alle necessità, al fine di poter rispondere in modo sempre più esaustivo ed efficiente attraverso l'operatività. Dal giugno 2020 nonostante l'incontro con la Segreteria Generale non sono mai state fornite risposte utili e linee di indirizzo aggiornate.

Considerata la permanenza della necessità ed urgenza finalizzata a non interrompere la funzionalità dell'Ufficio d'Ambito così come previsto dalla normativa europea, nazionale e regionale, per strette ed inderogabili necessità connesse alle esigenze di continuità dei servizi...", viste le strette necessità connesse alle esigenze di continuità dei servizi e del fabbisogno sostanziale, vincolato anche dal fatto di essere sottodimensionati rispetto alla pianta organica, principale ragione per la quale non si riesce a garantire continuità nel lavoro e professionalità consolidata ed in crescita ed al recupero del pregresso, nel rispetto dei limiti di legge e dei vincoli della capacità di bilancio dell'Ufficio d'ambito.

L'azienda speciale con delibera n.25 del 20 aprile 2021 ha provveduto all'Approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale 2021/2022/2023 - Revisione struttura organizzativa dell'Azienda Speciale – Ufficio d'Ambito di Varese, ricognizione annuale delle eccedenze di personale e programmazione dei fabbisogni di personale al fine di stabilizzare l'Azienda Speciale, è stato deliberato di:

- approvare Il piano triennale dei fabbisogni di personale 2021/2022/2023;
- effettuare la revisione della struttura organizzativa dell'Azienda Speciale – Ufficio d'Ambito di Varese, ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2011 e s.m.i, e della ricognizione delle eccedenze di personale, come previsto dall'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i, ove non emergono situazioni di personale in esubero, bensì una carenza marcata rispetto alla pianta organica in vigore;
- approvare confermando la pianta organica, dando atto che i costi di funzionamento dell'ATO sono posti a carico dei Gestori del SII e non gravano sul bilancio della Provincia di Varese, che le assunzioni a tempo indeterminato non genererebbero un aumento dei costi dell'Azienda Speciale, bensì una diminuzione dei medesimi, garantendo invece una stabilità nell'espletamento delle funzioni cui essa è chiamata. L'evidenza è che non emergono situazioni di personale in esubero ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i, soprattutto nel rispetto degli obiettivi di performance, efficienza ed economicità.

Si precisa inoltre che i costi di funzionamento dell'Ufficio d'Ambito (costi generali di funzionamento, costi per prestazioni di servizi, costi del personale), così come previsto dal Metodo tariffario al Servizio Idrico di cui alle deliberazioni Arera (quale autorità preposta) n. 347/2012/R/IDR - 585/2012/R/IDR e 643/2013/R/IDR, 917/R/IDR /2017, 580/2019/R/IDR sono posti a carico della tariffa del Servizio Idrico Integrato (introitata dai due Gestori Alfa ed il salvaguardato Le reti), in quanto elemento del costo del Servizio medesimo, ed a totale copertura costi.

Si sottolinea che la specifica attività derivante dall'approvazione della L.R. 21/2010 con delega di nuove competenze in capo all'Ufficio d'Ambito, tra cui il rilascio delle autorizzazioni degli scarichi industriali assimilati ai civili (AUA), prevede una serie di sopralluoghi e verifiche a monte del rilascio che impone di implementare il personale specializzato e la successive campagne controlli, attivate nel 2019 da parte di dipendenti, sulle aziende del territorio insieme al Gestore Alfa attraverso apposita convenzione di regolazione come previsto dalle norme. L'organico attuale è comunque inferiore a quanto previsto in pianta organica e quindi non sufficiente a garantire il pieno rispetto delle necessità ordinarie e delle sempre maggiori richieste derivanti dalla Regione e dalla Comunità Europea in materia di infrazioni.

È consolidato il percorso di autonomia economico finanziaria dell'Ufficio d'ambito che prevede il finanziamento dei costi operativi integralmente ed unicamente tramite la tariffa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	142.859
Utili portati a nuovo	Euro	142.859

In considerazione che il risultato a consuntivo è pari ad euro 142.859 si propone di iscriverlo a riserva utili portati a nuovo per la successiva destinazione ad un progetto di tutela dell'ambiente, inerente la verifica dei progetti di adeguamento/miglioramento/affiancamento/monitoraggio e riqualifica dei progetti di adeguamento delle aziende autorizzate Aua o in fase di autorizzazione.

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.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, il presente bilancio, una volta approvato, sarà convertito in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per renderlo compatibile con il formato per il deposito.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Riccardo Del Torchio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DEL TORCHIO RICCARDO 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 società'.

Data, 29/04/2022