

UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA
PROV. DI VARESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA LIBERTA' 1 21100 VARESE (VA)
Codice Fiscale	95073580128
Numero Rea	VA 335433
P.I.	00000000000
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività degli organi legislativi ed esecutivi e delle amministrazioni centrali e locali (84.11.10)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.380	11.907
Totale immobilizzazioni immateriali	15.380	11.907
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.127	2.507
4) altri beni	3.961	4.550
Totale immobilizzazioni materiali	6.088	7.057
Totale immobilizzazioni (B)	21.468	18.964
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	881.268	14.976
Totale crediti verso altri	881.268	14.976
Totale crediti	881.268	14.976
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	43.520.203	35.308.677
3) danaro e valori in cassa	313	330
Totale disponibilità liquide	43.520.516	35.309.007
Totale attivo circolante (C)	44.401.784	35.323.983
D) Ratei e risconti	18.444	21.085
Totale attivo	44.441.696	35.364.032
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.080.442	653.778
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.126.647	1.426.663
Totale patrimonio netto	3.257.088	2.130.442
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	253.365	250.487
Totale fondi per rischi ed oneri	253.365	250.487
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.791	92.541
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.151	54.547
Totale debiti verso fornitori	39.151	54.547
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.908	17.975
Totale debiti tributari	3.908	17.975
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.088	9.510
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.088	9.510

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.767.305	32.808.530
Totale altri debiti	40.767.305	32.808.530
Totale debiti	40.815.452	32.890.562
Totale passivo	44.441.696	35.364.032

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	858.405	755.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	54.352	439.554
Totale altri ricavi e proventi	54.352	439.554
Totale valore della produzione	912.757	1.194.554
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.487	2.515
7) per servizi	183.379	172.684
8) per godimento di beni di terzi	42.263	36.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	316.487	293.776
b) oneri sociali	82.255	67.873
c) trattamento di fine rapporto	23.616	21.551
e) altri costi	526	322
Totale costi per il personale	422.884	383.522
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.953	4.780
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.522	7.070
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.475	11.850
13) altri accantonamenti	44.645	40.421
14) oneri diversi di gestione	10.642	14.680
Totale costi della produzione	716.775	662.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	195.982	532.219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	959.049	921.891
Totale proventi diversi dai precedenti	959.049	921.891
Totale altri proventi finanziari	959.049	921.891
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	52	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	958.997	921.866
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.154.979	1.454.085
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.332	27.422
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.332	27.422
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.126.647	1.426.663

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.126.647	1.426.663
Imposte sul reddito	28.332	27.422
Interessi passivi/(attivi)	(958.997)	(921.866)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	195.982	532.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.475	11.850
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.475	11.850
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	206.457	544.069
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(15.396)	8.096
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.641	(4.262)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(249)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.076.457	3.019.892
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.063.702	3.023.477
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.270.159	3.567.546
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	958.997	921.866
(Imposte sul reddito pagate)	(30.795)	(27.767)
(Utilizzo dei fondi)	26.128	(4.788)
Totale altre rettifiche	954.330	889.311
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.224.489	4.456.857
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.553)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.426)	(13.066)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.979)	(13.066)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.211.509	4.443.790
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	35.308.677	30.864.907
Danaro e valori in cassa	330	310
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	35.309.007	30.865.217
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	43.520.203	35.308.677
Danaro e valori in cassa	313	330
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.520.516	35.309.007

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 in data 29/03/2011 che ha poi acquisito personalità giuridica il 03/10/2011 con l'avvenuta iscrizione presso la Camera di Commercio di Varese. Il risultato dell'esercizio evidenzia un utile pari a Euro 1.126.647.

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

A seguito di quanto accaduto durante la pandemia sviluppatasi nel 2020 "Covid-19", l'organo amministrativo della società ha deciso di preservare la possibilità di proseguire nelle iniziative a suo tempo attivate a tutela della sicurezza e della salute dei propri dipendenti, mantenendo forme di lavoro agile a turnazione tra i dipendenti, ove necessario e su richiesta, attraverso lo Smart working in accordo con la RSPP ed il medico del lavoro.

Non sono emersi eventi e/o circostanze tali da modificare i criteri valutativi e le risultanze economiche che emergono dal bilancio d'esercizio al 31.12.2024, redatto dall'organo amministrativo, nella prospettiva e sul presupposto della continuità aziendale nei prossimi dodici mesi.

Attività svolta nell'esercizio

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) implementazione 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) affinamento 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 2024/2029 che dovranno essere realizzati dal gestore del SII; che comporta l'analisi dei progetti / stime trasferiti dai Comuni e conseguente adeguamento, l'analisi degli impianti di depurazione con il Gestore Unico, attraverso il 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 del SII Le reti Spa salvaguardato e Alfa Srl, con focus sul rispetto del contratto di servizio;

e) analisi dei reclami dell'utenza e la gestione delle contestazioni.

Si precisa che i costi di funzionamento dell'ATO sono posti a carico dei Gestori del SII nella tariffa del Servizio Idrico Integrato (introitata dai Gestori), principio ormai consolidato da diversi anni, e quindi non gravano sul bilancio della Provincia di Varese. Gli stessi costi di funzionamento, che ricomprendono costi generali di funzionamento, costi per prestazioni di servizi e costi del personale, sono previsti dal Metodo Tariffario al Servizio Idrico di cui alle deliberazioni ARERA (quale autorità preposta) n. 347/2012/R/IDR, 585/2012/R/IDR, 643/2013/R/IDR, 917/R/IDR/2017 e 580/2019/R/IDR e 639/2023/R/IDR.

Sono proseguite ed implementate le attività previste dalle Convenzioni sottoscritte con Regione Lombardia (Convenzione Piano Marshall, Convenzione Fondi Danc, Convenzioni Fondi Fsc, Convenzione Aqst Lago di Varese e Convenzione per il censimento dei manufatti di scarico lungo i corpi idrici nei bacini dei Fiumi Olona e Lambro Settentrionale), le quali comportano un ulteriore cogente aumento degli impegni lavorativi spalmati su più attività. Per tale ragione l'ATO – come puntualmente riportato nel “Piano del Fabbisogno del personale”, sopracitata deliberazione n. 07/2024, ha provveduto alla revisione della struttura organizzativa dell'azienda speciale, alla ricognizione annuale delle eccedenze di personale, inviandola poi, quale proposta all'Ente Controllante Provincia per l'aggiornamento annuale delle linee di indirizzo di competenza – anche alla luce di una implementazione dell'attività di controllo scarichi sul territorio, secondo quanto previsto dalla delibera n. 10 del 20 febbraio 2024 avente oggetto: “Approvazione del programma dei controlli scarichi per l'anno 2023 ai sensi dell'art. 128 comma 1 del d.lgs.152/06 e s.m.i. e dell'art.18 del r.r. n.6/2019” inerente all'approvazione del programma dei controlli scarichi per l'anno 2024.

Fra le nuove attività si annovera la presentazione dei due progetti a finanziamento con Bandi PNRR. Nello specifico, l'Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale ha partecipato quale soggetto beneficiario all'avviso pubblico del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile “Procedure per la presentazione delle proposte per interventi finalizzati alla riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti a valere sulle risorse del PNRR - M2C4 - I4.2” con due progetti proposti rispettivamente dal gestore unico del Servizio Idrico Integrato Alfa S.r.l. e dal gestore salvaguardato Lereti S.p.A. informandone la Provincia di Varese.

I due progetti, presentati attraverso la Piattaforma “Gestione Misure”, sono i seguenti:

1. il primo, proposto da Lereti S.p.A., è denominato “PROGETTO GRANDE VARESE - DIGITALIZZAZIONE, DISTRETTUALIZZAZIONE E RIDUZIONE DELLE PERDITE DI 20 ACQUEDOTTI DELLA PROVINCIA DI VARESE” e riguarda un'area che interessa 20 Comuni della provincia di Varese, 907 km di rete, 60 pozzi, 35 sorgenti, 47 serbatoi e 27 centrali di pompaggio. Tale progetto prevede:
 - il rilievo delle reti idriche e loro rappresentazione tramite GIS per procedere all'asset management dell'infrastruttura;
 - l'installazione di strumenti smart per la misura delle portate, delle pressioni, dei livelli dell'acqua nei serbatoi e degli altri parametri eventualmente critici per la qualità del servizio erogato (p.e. parametri analitici dell'acqua);
 - la modellazione idraulica della rete;
 - l'installazione delle valvole di controllo delle pressioni per la riduzione delle perdite;
 - la distrettualizzazione delle reti e controllo attivo delle perdite;
 - la pre-localizzazione delle perdite tramite metodi classici (acustici) e innovativi (radar, scansioni da satellite e/o aereo, etc.);
 - l'identificazione di tratti di rete da sostituire o riabilitare assistita dal modello idraulico e da strumenti di supporto alla decisione;
 - gli interventi di manutenzione straordinaria, rifacimento e sostituzione di tratti di reti idrica, sulla base dei risultati delle attività precedentemente indicate;
 - gli strumenti di smart-metering per la misurazione dei volumi consumati dall'utenza.

L'importo totale dell'intervento è pari a 10.717.492 € (al netto di iva) e le risorse richieste a valere sul PNRR sono per 9.217.492 € (al netto di iva).

Il Ministero solo nel corso del 2024 ha deliberato il finanziamento dei due progetti suddetti con Decreto Direttoriale n.299 del 21/06/2024, ma solo a posteriori, in occasione delle verifiche svolte dal Ministero medesimo sull'accreditabilità dei 2 soggetti al finanziamento, Lereti ha formulato formale rinuncia, assunta al prot. Ato n.3791 del 05/08/2024, in quanto non riusciva a garantire il raggiungimento delle milestones richieste dal PNRR medesimo alle scadenze ivi previste.

2. il secondo, proposto da Alfa S.r.l., è denominato “PIANO DI DIGITALIZZAZIONE ED EFFICIENTAMENTO DELLE RETI IDRICHE ATTRAVERSO LA DISTRETTUALIZZAZIONE ED IL CONTROLLO ATTIVO DELLE PERDITE E DELLE PRESSIONI DI ESERCIZIO PER LA PROVINCIA DI VARESE” e riguarda un ambito di intervento che racchiude circa 259.000 abitanti, 2.558 km di rete di cui 2.305 di distribuzione e 253 di grandi distributrici, 615 impianti di cui 132 pozzi, 194 sorgenti, 1 presa lago, 170 serbatoi e 118 rilanci, ovvero circa il 52% delle reti e dei manufatti complessivamente gestiti da Alfa S.r.l.. Tale progetto prevede:

- il rilievo delle reti idriche e loro rappresentazione tramite GIS per procedere all'asset management dell'infrastruttura;
- l'installazione di strumenti smart per la misura delle portate, delle pressioni, dei livelli dell'acqua nei serbatoi e degli altri parametri eventualmente critici per la qualità del servizio erogato (p.e. parametri analitici dell'acqua);
- la modellazione idraulica della rete;
- l'installazione delle valvole di controllo delle pressioni per la riduzione delle perdite;
- la distrettualizzazione delle reti e controllo attivo delle perdite;
- la pre-localizzazione delle perdite tramite metodi classici (acustici) e innovativi (radar, scansioni da satellite e/o aereo, etc.);
- l'identificazione di tratti di rete da sostituire o riabilitare assistita dal modello idraulico e da strumenti di supporto alla decisione;
- gli interventi di manutenzione straordinaria, rifacimento e sostituzione di tratti di reti idrica, sulla base dei risultati delle attività precedentemente indicate;
- gli strumenti di smart-metering per la misurazione dei volumi consumati dall'utenza.

L'importo totale dell'intervento è pari a 35.719.398,61 € (al netto di iva) e le risorse richieste a valere sul PNRR sono 27.228.653,61 € (al netto di iva).

Criteri di formazione

I valori di bilancio e la presente nota integrativa 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 "arrotondamento da Euro" alle voci "altri ricavi e proventi" o "oneri diversi di gestione" di Conto Economico.

Principi di redazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono ispirati a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonchè 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 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 fine 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 2024 sono stati comparati con quelli dell'anno precedente.

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

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%
Altri beni	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 di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, se necessario, mediante apposito fondo di 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
15.380	11.907	3.473

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	23.898	23.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.991	11.991
Valore di bilancio	11.907	11.907
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.426	9.426
Ammortamento dell'esercizio	5.953	5.953
Totale variazioni	3.473	3.473
Valore di fine esercizio		
Costo	33.324	33.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.944	17.944
Valore di bilancio	15.380	15.380

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da licenze di 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.088	7.057	(969)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.662	36.944	41.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.155	32.394	34.549
Valore di bilancio	2.507	4.550	7.057
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(1)	3.554	3.553
Ammortamento dell'esercizio	379	4.143	4.522
Totale variazioni	(380)	(589)	(969)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.661	40.498	45.159
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.534	36.537	39.071
Valore di bilancio	2.127	3.961	6.088

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da impianti generici (climatizzatori e condizionatori) per euro 2.127 e da macchine ufficio elettroniche per euro 3.961.

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

Spese informatizzazione ATO

All'interno del percorso di digitalizzazione dell'Ufficio d'Ambito è stato proseguito il processo di consolidamento dei servizi di monitoraggio della rete e dei dispositivi aziendali. Si è provveduto a svolgere le attività di indagine relative alla vulnerabilità e all'intrusione verso la rete aziendale, implementando di conseguenza le misure di sicurezza a seguito delle rilevazioni riscontrate. Si è provveduto inoltre al completo mantenimento ed aggiornamento della totalità della infrastruttura e dei servizi attualmente in essere. Continua il processo per aggiornare costantemente il sito internet, unitamente al fine di migliorare la fruizione e l'accessibilità dello stesso da parte degli utenti e di tutti i soggetti.

Obiettivi di accessibilità

L'obiettivo di accessibilità prefissato ha riguardato interventi sul sito web istituzionale e/o app mobili - interventi sui documenti (es. pdf di documenti- immagini inaccessibili), sui tempi di adeguamento dei siti web tematici e gli interventi su adeguamenti e/o correzioni, interventi sul sito internet e postazioni di lavoro con la finalità di miglioramento dell'iter di pubblicazione su web e ruoli redazionali.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Tra i crediti è stato iscritto il ricavo residuo ancora 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 41.981, riferito al Comune di Varese. L'importo dei contributi per tariffa è decurtato di un fondo svalutazione, pari ad euro 135.246 per tener conto di possibili difficoltà nell'incasso della tariffa.

Nella voce crediti sono iscritte il credito per sanzioni amministrative per euro 10.645. Sono presenti fornitori conto anticipi per euro 5.483 e crediti diversi dati dalla maturazione degli interessi attivi sui conto correnti bancari per euro 958.405.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
43.520.516	35.309.007	8.211.509

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.308.677	8.211.526	43.520.203
Denaro e altri valori in cassa	330	(17)	313
Totale disponibilità liquide	35.309.007	8.211.509	43.520.516

Nel servizio di tesoreria dell'Ufficio d'Ambito sono presenti euro 43.520.516 essenzialmente derivati da contributi regionali e quote ex CIPE destinate a finanziare opere dei gestori del servizio idrico come da piani di investimento autorizzati. In cassa sono presenti euro 313.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
18.444	21.085	(2.641)

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 31/12/2024 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La voce è costituita da risconti attivi per euro 18.444 così dettagliati: pagamento canone locazione euro 8.487, pagamento polizza assicurazione euro 7.652, canoni di noleggio e assistenza software per euro 2.128 e interessi attivi su rateazione di una sanzione amministrativa per un'autorizzazione rilasciata per euro 177.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.085	(2.641)	18.444
Totale ratei e risconti attivi	21.085	(2.641)	18.444

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	(2)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	653.778	1.426.664		2.080.442
Utile (perdita) dell'esercizio	1.426.663	(1.426.663)	1.126.647	1.126.647
Totale patrimonio netto	2.130.442	(1)	1.126.647	3.257.088

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 1.426.663 è stato iscritto a riserva utili portati a nuovo.

Il risultato della gestione 2024 è stato pari ad euro 1.126.647.

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	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	2.080.442	A,B
Totale	2.130.441	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
253.365	250.487	2.878

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	250.487	250.487
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(2.878)	(2.878)
Totale variazioni	2.878	2.878
Valore di fine esercizio	253.365	253.365

Nell'esercizio sono stati previsti i seguenti accantonamenti:

- Fondo Spese costi e premi relative ai dipendenti per l'anno 2024, pari ad euro 27.715, mentre sono stati chiusi i fondi spese costi personale degli anni 2022 e 2023 per un totale di euro 16.108 in adempimento alla delibera Consiglio Provinciale n. 39 del 31/07/2023, e ridotto di euro 8.729 gli altri fondi per anni precedenti che alla fine dell'esercizio ammontano ad euro 40.650;
- 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.

Un gestore transitorio del SII si è opposto contro le scelte effettuate dal Consiglio di Amministrazione, dalla Conferenza dei Comuni, promuovendo ricorso al Tar, l'Ufficio d'Ambito si è dovuto costituire, ragione per la quale in una situazione non ancora definita e conclusa risulta opportuno che il fondo rimanga stanziato per cause in corso e quelle che si realizzeranno nel breve futuro.

I ricorsi in essere non prevedono richieste risarcitorie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
115.791	92.541	23.250

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92.541
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(23.250)
Totale variazioni	23.250
Valore di fine esercizio	115.791

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. La posta ha subito un incremento pari agli accantonamenti effettuati al 31/12/2024 pari ad euro 23.616 che, al netto dell'imposta sostitutiva, ha portato il fondo a complessivi euro 115.791.

Debiti

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	54.547	(15.396)	39.151	39.151
Debiti tributari	17.975	(14.067)	3.908	3.908
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.510	(4.422)	5.088	5.088
Altri debiti	32.808.530	7.958.775	40.767.305	40.767.305
Totale debiti	32.890.562	7.924.890	40.815.452	40.815.452

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 40.767.305

I più rappresentativi risulterebbero essere:

- Debiti per fatture da ricevere per euro 39.151;
- Debiti tributari per euro 3.908, 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 21.930.226, Finanziamenti AdPQ ed interventi su rete per euro 882.975, finanziamenti regionali residui per gli interventi di depurazione sul lago Ceresio per euro 144.655, finanziamenti per Varese Olona Pravaccio per euro 1.790.217.
- Piano Marshall per euro 1.557.830.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	39.151	39.151
Debiti tributari	3.908	3.908
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.088	5.088
Altri debiti	40.767.305	40.767.305
Totale debiti	40.815.452	40.815.452

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti al 31/12/2024 ratei e risconti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
912.757	1.194.554	(281.797)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	858.405	755.000	103.405
Altri ricavi e proventi	54.352	439.554	(385.202)
Totale	912.757	1.194.554	(281.797)

Nel 2024 sono state avviate complessivamente 286 istruttorie relative al rilascio di pareri per i seguenti procedimenti:

AIA n.65 (Autorizzazione Integrata Ambientale), di cui 5 osservazioni, 3 partecipazioni a Conferenze dei Servizi, 16 pareri e 12 pareri per Conferenze dei Servizi, 26 richieste di parere ad Alfa, 3 richieste di integrazioni, 0 richiesta modifica deroghe;

AUA n.95 (Autorizzazione Unica Ambientale) di cui n. 43 concluse con l'emissione del parere finale; n. 25 istanze evase e concluse senza AT ma con parere; n. 27 comunicazioni/ottemperamenti;

DASS: n. 2 (Dichiarazione di Assimilabilità) concluse con atto;

CASS: n.15 (Comunicazione di Assimilabilità) concluse;

Ex art.124: n.7 concluse con atto;

Bonifiche/MISE: n. 0;

Con riferimento ai procedimenti relativi a proposte di delimitazione delle aree di salvaguardia dei pozzi, ai sensi dell'art. 94 del D. Lgs. n.152/2006 e smi, nel 2024 sono pervenute n. 4 istanze e sono stati emessi n. 3 provvedimenti di nulla osta a proposte di ridelimitazione di ZdR, unitamente a n. 4 pareri per nuove concessioni di derivazione acqua ad uso potabile.

Nulla osta ZdR:

2024-09-03_Prot. 4223_Nulla osta ZR Pozzo 10 - Albizzate

2024-04-12_Prot. 1803_Nulla osta ZR Pozzo N - Malpensa

2024-04-11_Prot. 1788_Nulla osta ZR Pozzo 3 Bernini - Jerago con Orago

Pareri concessioni: Nessun parere

VAS n. 48 (Valutazione Ambientale Strategica) di cui parere e n.1 comunicazione al comune di Luino;

Art.208 n.54, di cui 9 Allegati tecnici, 14 pareri per conferenza dei servizi e 4 pareri generici, 1 richieste di integrazioni, 0 solleciti a Ditte, 0 partecipazioni a Conferenze dei Servizi, 22 richieste di parere ad Alfa e 4 comunicazioni;

PAU (Procedimento Autorizzatorio Unico) n.0;

AU (Autorizzazione Unica) n. 0.

Relativamente all'approvazione da parte dell'Ufficio d'Ambito, con apposita determina dirigenziale ai sensi dell'art. 158-bis del D.Lgs. n. 152/2006, di progetti definitivi o definitivi/esecutivi relativi ad opere inserite nel PdI vigente, nell'anno 2024 sono stati avviati 19 procedimenti e conclusi.

Nell'ambito dell'attività di controllo sugli scarichi di competenza si è provveduto ad effettuare le segnalazioni alla Procura della Repubblica, per l'ipotesi di reato nel caso di aziende che svolgono la propria attività in mancanza di autorizzazione o con autorizzazione scaduta, per mancato rispetto delle prescrizioni dell'autorizzazione in aziende con scarichi di sostanze pericolose.

All'interno della convenzione ATO/ALFA s.r.l. per il controllo degli scarichi ai sensi del D. Lgs. 3 aprile 2006 n. 152, si sono effettuate uscite dirette nei controlli da parte dei Funzionari dell'Uda per un totale di n.45 sopralluoghi ai sensi dell'art.128 c.1.

Inoltre, nell'anno di riferimento, sono state accertate n.157 violazioni totali, di cui:

n. 21 verbali di illecito amministrativo (n. 17 violazioni in convenzione, n.2 a seguito segnalazioni di Arpa e n. 2 in seguito a verifiche d'ufficio);

n. 58 avvii di procedimento (n.23 violazioni in convenzione, n.35 sopralluoghi Alfa art. 128, c.2);

n. 34 diffide (n.17 violazioni in convenzione, n.2 in seguito a segnalazione ARPA, n.2 in seguito a verifiche d'ufficio e n. 13 sopralluoghi Alfa art.128, c.2);

n. 6 segnalazioni in procura;

n.17 chiusure procedimento (n.4 in convenzione, n.13 per sopralluoghi con Alfa ex art.128, comma 2);

n.5 verbali in audizione;

n.1 comunicazione per verifica titoli autorizzativi;

n.15 ordinanze di ingiunzione.

Le istanze pervenute riguardano: nuove autorizzazioni, rinnovi di autorizzazioni in scadenza, modifiche (sostanziali e non sostanziali), aggiornamenti e voltture di provvedimenti già rilasciati, nonché richieste di deroga degli scarichi relativamente ai limiti del Decreto Legislativo 152/06.

È stato avviato l'iter istruttorio per l'approvazione dei progetti di adeguamento rispetto alle prescrizioni comminate negli atti autorizzativi rilasciati alle aziende in ottemperanza alle istanze presentate. Sono stati effettuati diversi controlli.

Incontri tecnici specifici effettuati: n.30

Progetti di adeguamento presentati dalle aziende: n.7.

La gestione dei procedimenti sanzionatori amministrativi ai sensi della Legge 689/81 è diretta da parte dell'Ufficio d'Ambito.

Con riferimento alle procedure di aggiornamento e verifica perimetrazione degli agglomerati: N.2 Cadrezzate e Ispra;

Dettaglio rendicontazioni delle convenzioni in monitoraggio, accordi di progettazione e realizzazione investimenti:

- 1 Accordo AQST 2019-2023, attualmente in corso con la rendicontazione;
- 1 Accordo AQST 2024-2026;
- 1 nuovo Accordo per utilizzo fondi CIPE;
- 1 Interventi Piano Marshall (Piano Lombardia 1) – Lereti;
- 1 Interventi Piano Marshall (Piano Lombardia 1) – Alfa;
- 1 Interventi Fondi DANC (Piano Lombardia 2) - Lereti
- 1 Interventi Fondi DANC (Piano Lombardia 2) – Alfa;
- 1 Brebbia Ghiggerima - Realizzazione collettamento fognario;
- 1 Luino - Ampliamento rete fognaria e revamping impianto;
- 1 Luino - Chiusura interventi accordo integrativo;
- 1 Collettamento scarichi in ambiente (2017/2181) – Besozzo;
- 1 Fondo eventi calamitosi - Muro Vasca SAT;
- 1 Varese Pravaccio - Interventi di revamping impianto;
- 1 Patto per la Lombardia - Miglioramento qualità delle acque Lago Ceresio;
- 1 OCDPC 906/2022 - Interventi deficit idrico - Emergenza idrica 2022;
- 1 Censimento manufatti di scarico Fiume Olona;
- 1 Censimento manufatti di scarico La Selvagna/Vellone;
- 1 II Bando Laghi;
- 1 DGR XI-6273_Difesa suolo;
- 1 Modellizzazione Campo dei Fiori;
- 1 PNRR_M2C4-I4.2_185;
- 1 FSC 2014-2020 Acquedotto (Solbiate A., Cavarina e Lonate C.).

In conclusione nel corso del 2024, come sopra descritto, si è proseguito ad attuare il percorso discendente dalla convenzione siglata con il Gestore del SII Alfa al fine di procedere in collaborazione con il medesimo, sia ai controlli ispettivi presso le aziende autorizzate dall'Ufficio d'Ambito che scaricano in pubblica fognatura, sia alla richiesta del parere di competenza, come previsto dall'art. 48 della L. 26/2003.

Si è provveduto, inoltre, secondo quanto previsto dall'art.128 del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i. in materia di controlli ispettivi, ad attuare un lavoro d'equipe Ato-Alfa per dare pieno compimento a quanto previsto dalla normativa, raggiungendo peraltro un obiettivo annuale “a regime” nel rispetto degli obiettivi individuati dal Cda dell'Ufficio d'Ambito ed in misura doppia, rispetto al numero dei controlli ispettivi, previsti quale parametro annuale del 5%, dalla Legge Regionale sopra citata.

L'ATO ha proceduto con l'attività di controllo legata al superamento dei valori limite previsti dalla legge per le acque reflue industriali scaricate in pubblica fognatura.

Considerato che la legge regionale suddetta ha innovato in materia solo dal punto di vista organizzativo e gestionale, permangono immutati i principi fondamentali sulla riferibilità delle

funzioni amministrative esclusivamente agli enti pubblici territoriali (ex art. 118 Cost.) anche per quanto attiene all'irrogazione delle sanzioni amministrative ai sensi della L. 689/1981 connesse al territorio di competenza, qualora ricorrano le fattispecie di illecito amministrativo contemplate nel D. Lgs. 152/06 e s.m.i. Si è provveduto a mettere in atto quanto previsto dall'apposito regolamento relativo ai provvedimenti sanzionatori con il coinvolgimento del gestore unico.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
716.775	662.335	54.440

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.487	2.515	(28)
Servizi	183.379	172.684	10.695
Godimento di beni di terzi	42.263	36.663	5.600
Salari e stipendi	316.487	293.776	22.711
Oneri sociali	82.255	67.873	14.382
Trattamento di fine rapporto	23.616	21.551	2.065
Altri costi del personale	526	322	204
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.953	4.780	1.173
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.522	7.070	(2.548)
Altri accantonamenti	44.645	40.421	4.224
Oneri diversi di gestione	10.642	14.680	(4.038)
Totale	716.775	662.335	54.440

I costi dell'esercizio 2024, pari ad euro 716.775 sono composti da:

Costi per materiali di consumo euro 2.487.

I **costi per servizi** del 2024 sono pari ad euro 183.379.

Le principali voci che compongono i costi riguardano:

a) Costi per consulenze che include:

Descrizione	2024	2023	differenze
CONSULENZA TARIFFARIA	25.122	25.123	-1
CONSULENZA OIV	1.269	1.269	0
CONSULENZA DPO-PRIVACY	793	732	61
CONSULENZA RSPP	610	634	-24
RESPONSABILE GESTIONE AMIANTO	909	909	0
COMPENSI REVISORI	10.150	10.150	0
COMPENSI COLLABORATORI /LAVORATORI	0	14.000	-14.000
SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	13.017	13.302	-285

Descrizione	2024	2023	differenze
TENUTA PAGHE	5.055	0	5.055
Totale parziale	56.925	66.119	- 9.194

Tra le spese per servizi si indicano inoltre le:
spese condominiali euro 9.607
spese per assicurazioni euro 7.652.
incarichi per studi e ricerche euro 11.130

B) Costi per le spese legali

Descrizione	2024	2023	differenze
SPESE LEGALI	15.987	13.068	2.919

Nel corso dell'esercizio la variazione è dovuta all'effetto del maturare delle spese per cause in essere.

C) Costi informatici

Descrizione	2024	2023	differenze
COSTI PER SOFTWARE	53.716	30.836	22.880
COSTI PER INTERNET	6.188	14.704	-8.516
Totale parziale	59.904	45.540	14.364

Costi derivanti dall'obbligo di utilizzo di sistemi in cloud, di implementazioni di sistemi di sicurezza dati e cybersicurezza. Sono aumentati i costi per le licenze software antivirus e sistemi di crittazione e protezione dati. Si deve ricordare che i sistemi informatici di gran parte della pubblica amministrazione nei primi mesi del 2024 sono stati oggetto di attacchi che hanno compromesso primari datacentre nazionali.

I **costi per godimento beni di terzi** sono passati da euro 36.663 ad euro 42.263 ed includono:

Descrizione	Importo
Utilizzo licenze e noleggio hardware e software	Euro 22.592
Canone locazione uffici alla Provincia di Varese	Euro 16.504
Canoni noleggio autovetture	Euro 3.167

I **costi per il personale** sono passati da euro 383.552 ad euro 422.884 per effetto degli adeguamenti retributivi derivanti da variazione dei contratti applicati e possono essere così dettagliati:

Descrizione	Importo
Costo di salari e stipendi	Euro 316.487
Oneri sociali	Euro 82.255
TFR	Euro 23.616
Altri costi del personale	Euro 526

A completamento dei costi di esercizio si evidenziano:
Ammortamenti per euro 10.475

Accantonamenti al fondo recupero ambientale per euro 44.645 (accantonamento sanzioni per opere di ripristino)
Costi per oneri diversi di gestione includono:
la quota associativa ANEA UPEL di euro 4.829
diritti camerale per euro 144
abbonamenti riviste tecniche per euro 1.755 (Giuffrè e Maggioli)
tasse per euro 169

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
958.997	921.866	37.131

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	959.049	921.891	37.158
(Interessi e altri oneri finanziari)	(52)	(25)	(27)
Totale	958.997	921.866	37.131

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

L'IRAP è calcolata con il metodo retributivo in quanto l'Ufficio d'Ambito di Varese svolge funzioni pubbliche non aventi rilevanza economica. L'Irap è pari ad euro 28.332 per l'anno 2024 mentre nell'esercizio precedente era pari ad euro 27.422.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Situazione del personale

In materia di personale permane nel 2024 la necessità di una stabilità definitiva dell'azienda volta al completamento della pianta organica approvata con deliberazione del Cda n.36 del 2023 e n.7 del 2024, contestuale approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale 2023/2025. L'evidenza è da sempre la necessità di garantire la piena 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...”.

Con l'atto sopra citato il Cda ha provveduto:

- ad approvare il piano triennale dei fabbisogni di personale 2024/2026, dando atto che a seguito della revisione della struttura organizzativa dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito 11 - Varese, effettuata ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2011 e s.m.i., e della ricognizione delle eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., non emergono situazioni di personale in esubero; i dipendenti in servizio a tempo indeterminato sono in totale n. 7 oltre il Direttore e n.1 funzionario D1 a tempo determinato:

- n. 1 Cat. B4 profilo amministrativo;
- n. 1 Cat. C1 profilo amministrativo;
- n. 1 Cat. D2 profilo amministrativo;
- n. 4 Cat. D1 profilo tecnico (situazione valida fino al 30/06/2024);

- si è programmata nel corso del 2024 una assunzione, volta a valorizzare se possibile la stabilizzazione della figura D tecnica a tempo determinato già esistente, per la quale si è richiesto apposito parere al Dipartimento per la Funzione Pubblica; o, in alternativa qualora impossibilitati a seguito parere espresso da Aran/Dipartimento Funzione Pubblica, a bandire un concorso pubblico per analoga assunzione. Inoltre per aumentare la qualità specialistica del personale, nel 2024, si è proceduto, in parallelo, alla progressione verticale di una dipendente, già di ruolo, da C a D, (operazione possibile in quanto connessa alla precedente assunzione dall'esterno), ai sensi dell'art.15 “progressioni tra le aree” del CCNL Comparto Funzioni Locali 2019-2021 - 16.11.2022.

L'Azienda è organizzata secondo criteri di omogeneità dei compiti e delle funzioni e si articola in quattro Servizi:

- a. Servizio controllo di gestione e tutela dell'utente;
- b. Servizio amministrativo – finanziario;
- c. Servizio tecnico e pianificazione;
- d. Servizio ambiente e controllo.

L'efficienza viene rilevata attraverso quanto è stato definito dal Piano delle Performance teso a garantire che:

- a. La misurazione e la valutazione della performance siano volte al miglioramento della qualità dei servizi offerti dall'amministrazione, nonché alla crescita delle competenze professionali, attraverso la valorizzazione del merito e l'erogazione dei premi per i risultati perseguiti dai singoli e dalle unità organizzative in un quadro di pari opportunità di diritti e doveri, alla trasparenza dei risultati dell'amministrazione e delle risorse impiegate per il loro perseguimento.
- b. L'Ente sia tenuto a misurare ed a valutare la performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.
- c. L'Ente adotti modalità e strumenti di comunicazione che garantiscano la massima trasparenza delle informazioni concernenti le misurazioni e le valutazioni della performance.
- d. L'Ente adotti metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi e degli interventi.
- e. Il rispetto delle disposizioni deliberate sia condizione necessaria per l'erogazione di premi legati al merito ed alla performance.

L'individuazione a preventivo di obiettivi strategici nonché la rilevazione, a consuntivo, di quanto raggiunto, risponde pertanto all'esigenza di poter verificare l'efficacia della gestione dell'Ufficio d'Ambito di Varese. Il Piano delle Performance costituisce lo strumento mediante il quale il CdA assegna in primis a Direttore e, a cascata, alla struttura gli obiettivi da conseguire nel corso dell'anno di riferimento, attivando operativamente in tal modo il ciclo di gestione della performance. In particolare, assegna a preventivo gli obiettivi organizzativi ed individuali da raggiungere nell'anno di riferimento, in coordinamento operativo alle risorse economiche, strumentali e personali assegnate con il Budget. Sotto un profilo generale, la stesura del documento è ispirata ai principi di trasparenza, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La società non ha corrisposto anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci, nè assunto impegni per loro conto, le prestazioni degli organi amministrativi non sono retribuite mentre 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

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. Le operazioni riguardano la locazione dell'ufficio e le relative spese condominiali.

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

Nei primi mesi del 2025, ai fini dell'informativa del bilancio, non ci sono situazioni significative da riportare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento al risultato consuntivo è pari ad Euro 1.126.647 non essendo possibile distribuire l'utile, si propone di iscriverlo a riserva utili portati a nuovo per la futura destinazione a progetti mirati ad eventi emergenziali o eccezionali e/o ad investimenti relativi ad infrazioni europee inseriti o da inserire nel Piano d'Ambito e relativo al Piano degli Interventi oppure per studi e ricerche per fronteggiare la crisi idrica o emergenze varie.

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 PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DOTT. RICCARDO DEL TORCHIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Fabio Russo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.