



Iscritta al Registro delle Imprese di VARESE
C.F.95073580128

Nr. R.E.A. VA-335433

**UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE
DELLA PROVINCIA DI VARESE
Azienda Speciale della Provincia di Varese**

Sede in Varese, Piazza Libertà 1

Proposta Nota integrativa al bilancio preventivo 2025/2026/2027

Premessa

Egr. Signori,

il presente bilancio preventivo 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.

Si è provveduto alla digitalizzazione di tutti i processi, come il Piano delle Performance 2020 imponeva, consentendo anche che gli adempimenti lavorativi avvenissero parzialmente in modalità di smart working secondo le direttive statali.

L'Ambito Territoriale di Varese è attualmente costituito da 136 Comuni, comprensivo del Comune di Castellanza a seguito dell'approvazione dello schema di accordo d'interambito tra la Provincia di Varese e la Provincia di Milano, dando così la possibilità di perseguire una razionalizzazione dell'organizzazione dei Servizi Idrici, rispettando tuttavia le peculiarità dei territori e generando un presidio generale che vuole favorire e potenziare il ruolo di organizzazione e controllo del Servizio da parte dell'Ufficio di Varese, con conseguente uniformità dei processi decisionali, tesi al raggiungimento di maggiori livelli di efficienza e di incisività delle politiche pubbliche.

Il presente Bilancio di Previsione economica 2025 e il Piano Pluriennale 2026 – 2027 sarà inviato all'Ente Controllante Provincia di Varese, per conoscenza e per le opportune verifiche - Settore Programmazione e Partecipazioni ai fini dell'approvazione di competenza.

In adempimento al Metodo Tariffario del Servizio Idrico Integrato di cui alla Deliberazione AEGGSI 639/2023 R/IDR, i costi sostenuti dalle Autorità d'Ambito sono previsti a carico dei Gestori Affidatari del Servizio con riconoscimento di costo in ambito tariffario. Per accordo sottoscritto in sede contrattuale con i

Gestori del servizio idrico nel territorio, il rimborso costi ATO quale Ricavo è previsto con due acconti semestrali con conguaglio sull'ultima rata in riferimento all'anno precedente. Con l'inizio dell'anno 2025 si deve procedere a preparare la documentazione e gli schemi relativi all'aggiornamento tariffario, a seguito del provvedimento Arera 639/2023 del 28 dicembre 2023 che riguarda il sessennio 2024/2029, analizzare a consuntivo i lavori effettuati ed implementare le attività sulla analisi della qualità tecnica e contrattuale con l'integrazione di quanto richiesto da Arera per l'introduzione del nuovo integratore M0, per tale ragione ci potranno anche essere variazioni in sede di bilancio non note ad oggi.

Il Bilancio Preventivo annuale 2025 e pluriennale (triennale) 2025/2027, è finalizzato a indicare gli obiettivi dell'Azienda da conseguire nel corso dell'esercizio sulla base dei costi e dei ricavi di gestione previsti. Tale documento, connotandosi come atto d'indirizzo gestionale, può essere soggetto a variazioni nel corso dell'esercizio purché venga rispettato l'equilibrio economico così come previsto dall'art. 15, comma 1 dello Statuto Aziendale.

La riorganizzazione del servizio idrico ha visto il superamento della notevole frammentazione gestionale esistente ed il passaggio al soggetto affidatario in-house del Servizio Idrico Integrato del settore. Il Servizio Idrico Integrato è costituito, per Legge, dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue.

I compiti dell'Ufficio d'Ambito sono di organizzazione e pianificazione e consistono nel prevedere quando, come e con quali risorse far realizzare dal Gestore del servizio idrico gli interventi di acquedotto, fognatura e depurazione necessari a dare un servizio efficace ed efficiente ai cittadini nel rispetto delle normative vigenti in materia.

L'Ufficio d'Ambito svolge quindi una funzione di "regolatore" in assenza di concorrenza nel mercato del servizio idrico (che per propria natura è un servizio a "scala locale" ed in regime di monopolio), con l'obiettivo di assicurare la tutela del consumatore nei confronti del Gestore Unico.

La Regione Lombardia, in recepimento della Legge Galli, ha emanato diverse normative tra cui, la principale è la l.r. 26/2003 **"Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche"**, che ha disciplinato gli ATO lombardi secondo lo schema dell'Azienda Speciale provinciale.

Le competenze dell'Ufficio d'Ambito di Varese consistono:

- nell'individuazione e nell'attuazione delle politiche e delle strategie volte a organizzare e attuare il servizio idrico integrato per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla presente legge e dalle normative europee e statali inclusi la scelta del modello gestionale e l'affidamento della gestione del servizio idrico integrato;
- nell'approvazione e nell'aggiornamento del piano d'ambito di cui all' articolo 149 del d.lgs. 152/2006 e s.m.i. e del relativo piano economico – finanziario (PEF), ivi compreso lo studio per la determinazione della tariffa sulla base della ricognizione effettuata, con i successivi aggiornamenti tariffari biennali e quadriennali secondo le regolazioni di Arera;
- nell'affidamento del servizio idrico integrato (S.I.I.) Art.149 bis del D.Lgs.152/2006 e s.m.i. e sulla base delle direttive deliberate dal Consiglio Provinciale, ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera e) del TU 267/2000;
- nella vigilanza sulle attività del gestore per mezzo della Convenzione di Affidamento del Servizio Idrico Integrato dei Comuni dell'Ambito della Provincia di Varese (di cui alla Deliberazione del CdA dell'Ufficio d'Ambito P.V. 45 del 16.6.2015), quale documento che stabilisce in capo al Gestore Unico l'impegno di realizzazione degli investimenti di cui al Piano d'Ambito, unitamente alla deliberazione n.39/2017 contratto di servizio con il gestore salvaguardato Lereti Spa;
- nel finanziamento di investimenti urgenti con mezzi propri previsti nel piano d'ambito;
- nella definizione delle modalità di raccordo e di coordinamento con gli ambiti territoriali limitrofi, anche di altre regioni;
- nella definizione dei contenuti dei contratti di servizio che regolano i rapporti tra l'ente responsabile dell'ATO e i soggetti cui compete la gestione del servizio idrico integrato;

- nella vigilanza sulle attività poste in essere dai soggetti cui compete la gestione del servizio idrico, nonché il controllo del rispetto delle convenzioni di affidamento, anche nell'interesse dell'utente, e, limitatamente ai casi di accordo tra ente responsabile dell'ATO e i soggetti gestori di cui all'articolo 49, comma 3, il controllo delle attività svolte dalla società, per garantire la salvaguardia dell'integrità delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali;
- nell'individuazione degli agglomerati di cui all' articolo 74, comma 1, lettera n), del d.Lgs. 152/2006;
- nel rilascio delle autorizzazioni allo scarico delle acque reflue industriali e delle acque di prima pioggia nella rete fognaria, ai sensi dell'articolo 124, comma 7, del d.lgs. 152 2006 e s.m.i (dichiarazioni di assimilazione alle acque reflue domestiche, cessazione dello scarico, vulture, diffide dal proseguire l'esercizio dello scarico in modo non conforme a quanto autorizzato, verbali di accertamento di trasgressione per l'esercizio illegittimo dello scarico e successiva ordinanza di ingiunzione ovvero decreto di archiviazione), acquisito il parere del soggetto gestore dell'impianto di depurazione ricevente, e la costituzione, la tenuta e l'aggiornamento, in conformità agli standard definiti dalla Regione, della banca dati relativa alle autorizzazioni rilasciate. A tal proposito occorre tenere in conto che con l'introduzione dell'Autorizzazione Unica Ambientale - ex DPR 59/13 sono attivati procedimenti unici che si concludono con l'emissione, da parte dell'ATO Varese, di un titolo avente durata di 15 anni. Il titolo sostituisce diverse Autorizzazioni, fra le quali, e solo in alcuni casi, quelle allo scarico in pubblica fognatura. Nell'ambito del procedimento di AUA, l'ATO emette un parere - sentito il Gestore - sotto forma di allegato tecnico confluyente nel titolo unico; medesimo modus operandi è in essere per i procedimenti unici ex art. 208 d.lgs. 152/06 e s.m.i. e per le autorizzazioni integrate ambientali (AIA);
- nell'approvazione ai sensi dell'art. 158-bis del D.Lgs. n. 152/2006 e s.m.i. di progetti definitivi o definitivi/esecutivi relativi ad opere inserite nel Piano d'ambito vigente;
- nella dichiarazione di pubblica utilità e l'emanazione di tutti gli atti del procedimento espropriativo per la realizzazione delle opere infrastrutturali relative al servizio idrico integrato, secondo le procedure di cui al d.p.r. 327/2001, qualora entro sei mesi dalla richiesta da parte del gestore non siano state avviate tali procedure dall'autorità competente, o la stessa non abbia fornito motivato diniego.

Si sottolinea anche l'ulteriore attività/adempimenti a carico dell'Azienda Speciale che sono da predisporre ogni anno:

- Del. ARERA 917/2017/R/Idr – regolazione qualità tecnica;
- Del. ARERA 897/2017/R/Idr – bonus sociale idrico;
- Del. ARERA 311/2019/R/Idr – gestione della morosità nel servizio idrico integrato;
- D.G.R. n. X/6863 del 12.07.2017 “Accordo di programma quadro tutela risorse idriche”;
- D.G.R. n. X/7903 del 26.02.2018 “Miglioramento del SII piano operativo ambiente sviluppo e coesione”;
- D.G.R. n. XI/942 del 03.12.2018 “Accordo di programma quadro tutela delle acque gestione integrata delle risorse idriche e piano straordinario di tutela della gestione della risorsa idrica”;
- D.G.R. n. XI/4040 del 14.12.2020 – Progettazione e la relativa realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al servizio idrico integrato;
- D.G.R. n. XI/5366 del 11.10.2021 – Convenzione per il censimento dei manufatti di scarico lungo i corpi idrici nei bacini dei Fiumi Olona e Lambro Settentrionale;
- D.G.R. n. XI/5966 del 14.02.2022 - Piano Lombardia L.R. 9/2020 – Ammissione a finanziamento degli interventi di tutela e risanamento delle acque lacustri: approvazione dello schema di convenzione per la definizione delle modalità di attuazione degli interventi e individuazione dei criteri per l'erogazione delle risorse (ai sensi della DGR 5333 del 4 ottobre 2021)
- D.G.R. n. XI/6273 del 11.04.2022 – Programma 2022 – 2026 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo nonché opere per la riduzione degli impatti negativi derivanti dalle alluvioni (Direttiva 2007/60/CE) e modifica all'allegato 1 della d.g.r. 6047/2022

- D.G.R. n. XII/308 del 15.05.2023 - Avvio, rendicontazione, monitoraggio e controllo degli interventi di ripristino delle opere di collettamento o depurazione delle acque, nonché di impianti di monitoraggio delle acque, in casi di urgenza correlati ad eventi calamitosi;
- Del. ARERA 917/2017/R/Idr – regolazione qualità tecnica;
- Del. ARERA 897/2017/R/Idr e la Del. 63/2021/R/COM bonus sociale idrico;
- Del. ARERA 311/2019/R/Idr - gestione della morosità nel servizio idrico integrato;
- Dgr n. X/6863 del 12/07/2017 “Accordo di programma quadro tutela risorse idriche”;
- Dgr n. X/7903 del 26 febbraio 2018 “miglioramento del SII piano operativo ambiente sviluppo e coesione”;
- Dgr n. XI/942 del 03/12/2018 “Accordo di programma quadro tutela delle acque gestione integrata delle risorse idriche e piano straordinario di tutela della gestione della risorsa idrica”;
- Dgr n. XI/4040 del 14 dicembre 2020 “La progettazione e la relativa realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al servizio idrico integrato”;
- Dgr n. XI_5366 dell’11.10.2021 “Convenzione per il censimento dei manufatti di scarico lungo i corpi idrici nei bacini dei fiumi Olona e Lambro Settentrionale

Assume altresì rilievo la circostanza che i costi di funzionamento dell’ATO (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 AEEGSI (ora ARERA) n. 347/2012/R/IDR - 585/2012/R/IDR e 643/2013/R/IDR-639/2023/R/IDR , sono posti a carico della tariffa del Servizio Idrico Integrato, in quanto elemento del costo del Servizio medesimo e posto a base del calcolo della tariffa a totale copertura costi. A completamento delle funzioni si sono sviluppati una serie di accordi 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 e studio sorgenti Campo dei Fiori), coperti dai finanziamenti regionali e, ove necessario nei casi dei progetti che riguardano l’Aqst Lago di Varese e lo studio delle sorgenti del Campo dei Fiori in aggiunta al cofinanziamento dell’Ufficio d’Ambito.

Si evidenzia che con deliberazione del Consiglio Provinciale n.13/2024 la Provincia ha provveduto ad aggiornare le linee di indirizzo sul personale – come puntualmente riportato nei Piani del Fabbisogno che sono poi proposti all’Ente Controllante per l’aggiornamento di competenza – anche alla luce di una implementazione dell’attività di controllo scarichi sul territorio, come previsto 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 e come previsto dalla deliberazione del Cda n. 20 del 03/05/2023.

Con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 20 luglio 2012 sono state attribuite competenze specifiche all’ Autorità di regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA) attinenti alla regolazione e al controllo dei servizi idrici, ai sensi della legge 22 dicembre 2011 n. 214, incidendo in maniera significativa sulle competenze individuate precedentemente dalla L.R. 26/2003 e s.m.i., in particolare per quanto riguarda la definizione della tariffa, ora totalmente in capo alla ARERA.

ORGANIZZAZIONE

L’Ufficio d’Ambito è un’Azienda Speciale con specifica personalità giuridica, che si configura come ente strumentale della Provincia di Varese, dotata di autonomia patrimoniale, finanziaria ed economica ed ha sede nel Comune di Varese, si configura come Ente Pubblico Economico.

Conferenza dei Comuni

Ai sensi dell’art. 48 della L.R. 26/03 e s.m.i. vi partecipano tutti i 136 comuni dell’ambito di Varese ma con l’esclusione organizzativa/operativa del Comune di Castellanza (il Comune provvede a votare in Conferenza ma ha solo il 2% dei servizi forniti da Alfa per logistica territoriale) a seguito dell’approvazione

dello schema di accordo interambito tra la Provincia di Milano e la Provincia di Varese, avente ad oggetto il Servizio idrico integrato nel Comune di Castellanza.

La Conferenza dei Comuni è chiamata ad esprimere parere obbligatorio e vincolante circa le decisioni relative ai punti a, b, d e h dell'art. 48 comma 2.

Consiglio di amministrazione

Il Consiglio d'Amministrazione provvede all'amministrazione dell'Azienda e delibera in merito a tutti gli argomenti non riservati espressamente alla competenza del Consiglio Provinciale. Il Consiglio di amministrazione è stato nominato a seguito di deliberazione della Conferenza dei Comuni n. 3 del 01/03/2023 e con decreto n. 75 DEL 15/03/2023 del Presidente della Provincia di Varese.

Quale Presidente è stato nominato Riccardo Del Torchio e quale Vicepresidente è stata nominata Beatrice Bova. Gli altri consiglieri in carica sono:

- Stefano Angei;
- Roberto Caielli;
- Graziano Maffioli.

Organismo Indipendente della Valutazione delle Performance (OIV)

Nominato con Decreto n.1 del Presidente dell'Ufficio d'Ambito, tramite procedura pubblica, a seguito dell'entrata in vigore del decreto legislativo n. 150/2009.

Componente monocratico: Dott. Massimiliano Mussi

Collegio dei Revisori

Rinnovati con deliberazione del CdA numero 38 del 4 ottobre 2023:

Signor Galli Lorenzo - iscritto all'albo dei Revisori Legali e all'albo dei dottori commercialisti;
Signora Antonini Barbara - iscritta all'albo dei Revisori Legali e all'albo dei dottori commercialisti;
Signora Borghi Paola - iscritta all'albo dei Revisori Legali e all'albo dei dottori commercialisti;

il Presidente del Collegio dei Revisori dell'Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese è il Dott. Lorenzo Galli. Il Collegio è in scadenza a fine esercizio 2026.

L'Azienda Speciale, costituita ai sensi dell'art 114 del d.lgs. 267/00, ha acquisito Codice Fiscale n. 95073580128.

Il presente documento rappresenta il bilancio preventivo per il triennio 2024/2026 che è stato aggiornato per tener conto delle prospettive dell'attività dell'Ufficio d'Ambito per gli esercizi 2024 e 2025 e viene altresì rappresentata per la prima volta la previsione economica per l'anno 2026.

PERSONALE

Il Cda ha provveduto ad approvare con deliberazione n.14 del 26/03/2025 avente oggetto "Approvazione aggiornamento del piano integrato delle attività e dell'organizzazione (PIAO) dell'Ufficio d'Ambito di Varese 2024-2026: sottosezione piano delle performance", cui si rimanda per i dettagli, il 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, trasparenza dei risultati della

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 e innovativi 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.

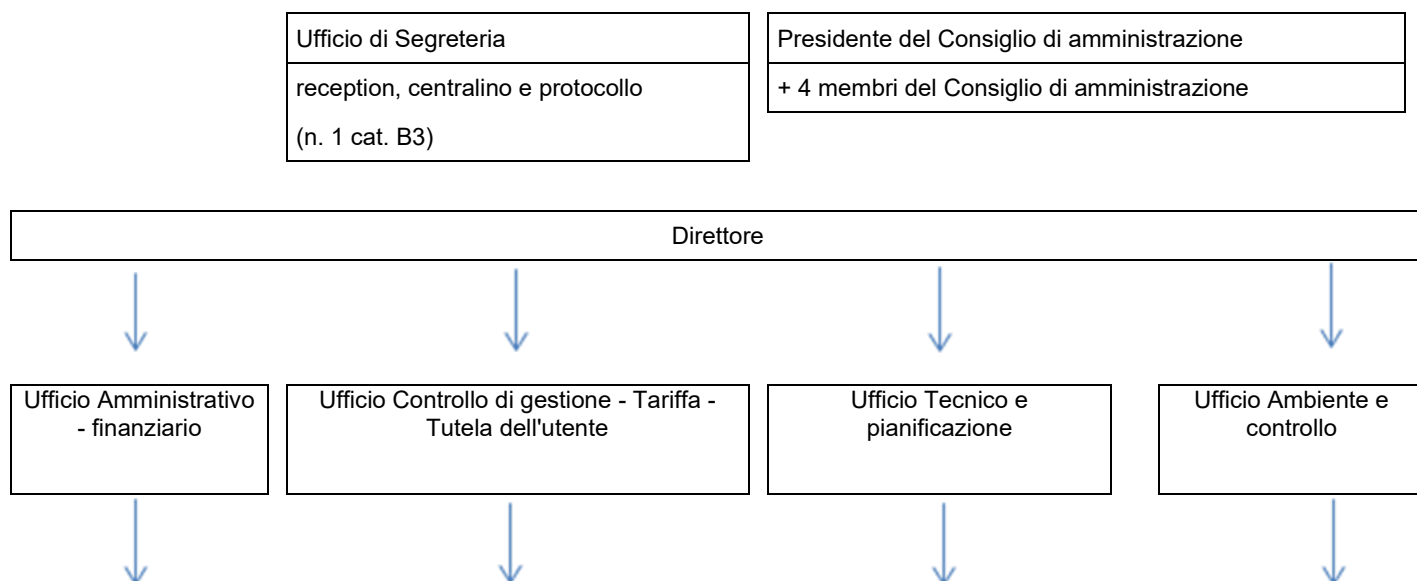
In particolare, assegna a preventivo gli obiettivi organizzativi ed individuali da raggiungere nell'anno di riferimento, in coordinamento operativo alle risorse economiche, strumentali e personali assegnate con il Budget. Sotto un profilo generale, la stesura del documento è ispirata ai principi di trasparenza, veridicità e verificabilità dei contenuti, partecipazione e coerenza interna ed esterna.

La nuova struttura aziendale è articolata come di seguito indicato:

"PIANTA ORGANICA DELL'UFFICIO D'AMBITO DI VARESE"

(Allegato -A- pianta organica P.V. n.35 del 04/10/2023)

Segue la: **"PIANTA ORGANICA DELL'UFFICIO D'AMBITO DI VARESE"**



Segreteria Generale – Amministrativa - Archivio - Bilancio - Personale - Economato - controllo (n. 1 D1)	Tariffe - Controllo di gestione economica - Relazioni pubbliche - Customer satisfaction - Tutela degli utenti (n. 2 D1)	Programmazione - Pianificazione - Ricognizione - Monitoraggio (n. 2 D1)	Autorizzazioni - rilascio proposte aree di salvaguardia - attività di controllo scarichi (n. 2 D1)
---	--	--	--

Organigramma

Ufficio di segreteria

Servizio amministrativo – finanziario

Servizio controllo di gestione e tutela dell'utente

Servizio tecnico e pianificazione

Servizio ambiente e controllo

Ufficio di segreteria

- ❖ Attività di reception/centralino e gestione telefonate in entrata e in uscita;
- ❖ Supporto amministrativo e di segreteria al Presidente, al Direttore e al CdA;
- ❖ Gestione protocollo e corrispondenza sia in entrata che in uscita;
- ❖ Servizi di posta (es.: smistamento, preparazione e spedizioni).

Servizio amministrativo – finanziario

- ❖ Collaborazione con gli altri servizi interni ed esterni per il funzionamento dell'ente;
- ❖ Servizio economato (es.: acquisti cancelleria, fotocopie, acquisto beni di servizio, ecc.);
- ❖ Archiviazione documenti e atti e relativa gestione (anche con la predisposizione di specifici data base);
- ❖ Cura dell'attività normativa e degli affari generali dell'ente;
- ❖ Predisposizione e cura di procedure ad evidenza pubblica e dell'attività necessarie per l'acquisto di lavori, beni e servizi per il funzionamento dell'Ente;
- ❖ Predisposizione e gestione Protocolli o Accordi di Programma e relativi adempimenti (es.: pubblicazioni, ecc.);
- ❖ Predisposizione di Determinazioni Dirigenziali e relativi adempimenti (es.: pubblicazioni, notifica agli organi competenti, conseguente esecuzione delle stesse, ecc.);
- ❖ Predisposizione e adozione dei Regolamenti di competenza e relativi adempimenti (es.: pubblicazioni, conseguente esecuzione degli stessi ecc.);
- ❖ Adeguamento normativo dei Regolamenti Interni e degli Atti costituenti;
- ❖ Supporto amministrativo al CdA, tramite la predisposizione delle bozze di deliberazione, la verbalizzazione delle riunioni, l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, la notifica agli organi competenti, oltre che l'esecuzione materiale di quanto deciso, ecc.;
- ❖ Supporto amministrativo alla Conferenza dei Comuni, in ossequio al Regolamento di funzionamento della stessa, tramite la predisposizione delle bozze di deliberazione, la verbalizzazione delle riunioni, l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, oltre che nell'esecuzione materiale di quanto deciso, ecc.;
- ❖ Supporto, per le materie di competenza, all'attività di comunicazione esterna dell'Ente e dei rapporti con terzi (Associazioni, Istituzioni, Enti, Istituti Assicurativi, ecc.);

-
- ❖ Cura degli aspetti giuridico – amministrativi – economici della gestione del personale dipendente e dei collaboratori dell'ente (es.: pubblicazione bandi, incarichi di consulenza, predisposizione circolari e atti interni, ecc.);
 - ❖ Predisposizione bandi di concorso e relativi adempimenti (pubblicazioni, ecc.);
 - ❖ Attività di pianificazione, programmazione economico, finanziaria, gestionale ed organizzativa dell'ente;
 - ❖ Attività di gestione e aggiornamento del sito web, internet, posta elettronica e supporto informatico;
 - ❖ Attività di gestione delle entrate e delle uscite (emissioni di mandati di pagamento e reversali d'incasso, liquidazioni di spesa, ecc.);
 - ❖ Gestione dei rapporti funzionali al corretto andamento dell'azienda es. Tesoreria, Camera di Commercio, l'Agenzia delle Entrate, rapporti contrattuali con i fornitori (es.: per la gestione dei software informatici in uso, ecc...) istituti assicurativi e di tutela legale dell'ente e CONSIP;
 - ❖ Elaborazione delle buste paga, rapporti con INPS e INPDAP per gli adempimenti inerenti alla gestione economica, contributiva e previdenziale dei dipendenti;
 - ❖ Adempimenti fiscali;
 - ❖ Tenuta e gestione della cassa economale e delle eventuali richieste di anticipazioni;
 - ❖ Gestione amministrativa degli organismi dell'Ufficio d'Ambito (es.: trasferte, rimborsi spese, ecc.);
 - ❖ Relazioni con gli Organi di controllo (es. revisore) e attività di supporto;
 - ❖ Attività di supporto alla Direzione per le materie di competenza e per le attività di organizzazione e segreteria;
 - ❖ Gestione dei data base e dei relativi report di competenza;
 - ❖ Predisposizione del Piano Programma inerente ai progetti e le attività dell'Ufficio d'Ambito per l'esercizio di riferimento;
 - ❖ Gestione e tenuta della contabilità generale dell'Ufficio d'Ambito, secondo il sistema economico patrimoniale;
 - ❖ Predisposizione del Bilancio Economico d'esercizio Preventivo e Consuntivo, annuale e pluriennale, elaborato secondo le disposizioni e le tempistiche contenute nell'art. 2423 e seguenti del CC, articolandolo in Conto Economico, Stato Patrimoniale e Nota Integrativa;
 - ❖ Predisposizione della relazione illustrativa sulla gestione che evidenzia il grado di realizzazione dei programmi di attività determinati in sede di approvazione del Bilancio di Previsione;
 - ❖ Tenuta e aggiornamento dei libri contabili obbligatori (libro giornale, libro degli inventari, libro dei beni ammortizzabili, libro delle adunanze del CdA);
 - ❖ Effettuazione degli introiti (es.: fondo di dotazione, incrementi tariffari, autorizzazioni ecc.);
 - ❖ Erogazione e liquidazione ai soggetti beneficiari, delle somme destinate alla realizzazione delle opere (es.: 5%, fondi provinciali, ministeriali ecc.);
 - ❖ Gestione, controllo e monitoraggio unitamente al Servizio Tecnico e Pianificazione, degli investimenti e dello stato di avanzamento delle opere in corso e destinatarie di contributi;
 - ❖ Gestione delle informazioni finalizzate al controllo dei contratti e delle convenzioni in essere;
 - ❖ Formulazione di proposte per quanto di competenza;
 - ❖ Verifica del corretto versamento delle somme dovute da soggetti terzi (es.: Comuni, gestori, regione, utenti, ecc.);
 - ❖ Collaborazione con gli altri uffici per quanto di competenza.

Servizio controllo di gestione e tutela dell'utente

- ❖ Collaborazione con gli altri servizi per il funzionamento dell'ente;
- ❖ Archiviazione documenti e atti e relativa gestione (anche con la predisposizione di specifici data base);
- ❖ Organizzazione incontri (es.: convegni, seminari ecc.);
- ❖ Rapporti con il Gestore e vigilanza sull'operato in rispetto alla Convenzione e dei Contratti di servizio inerenti all'affidamento del Servizio Idrico Integrato e relative conseguenze quali contenziosi e sanzioni;

-
- ❖ Predisposizione del Piano Programma inerente ai progetti e le attività dell'Ufficio d'Ambito per l'esercizio di riferimento;
 - ❖ Rapporti con le autorità competenti in materia di tariffa del servizio idrico integrato;
 - ❖ Predisposizione degli atti propedeutici all'affidamento del servizio (es. Carta dei servizi, convenzione ecc.);
 - ❖ Analisi giuridica dei reclami;
 - ❖ Attività di controllo del rispetto dei contenuti della Carta dei Servizi;
 - ❖ Supporto all'attività di comunicazione esterna dell'Ente e dei rapporti con terzi (Associazioni, Istituzioni, Enti, ecc.);
 - ❖ Adempimenti ex D. Lgs. 196/2003 e s.m.i. "Codice della Privacy" per il trattamento dei dati personali;
 - ❖ Adempimenti ex L. 241/1990 s.m.i. per l'accesso agli atti e rapporti con gli altri servizi;
 - ❖ Supporto agli Enti facenti parte dell'ATO in merito ad aspetti del Servizio Idrico Integrato di competenza;
 - ❖ Attività di supporto alla Direzione per le materie di competenza e per le attività di organizzazione e segreteria;
 - ❖ Attività di controllo per le materie di competenza in merito all'attuazione del Piano d'Ambito;
 - ❖ Attività di elaborazione del piano d'ambito per le materie di competenza;
 - ❖ Formulazione di proposte per quanto di competenza;
 - ❖ Attuazione di strumenti finalizzati al controllo anche integrato dei dati di gestione tecnica, economica e finanziaria;
 - ❖ Verifica del raggiungimento degli obiettivi di piano e proponimento dell'applicazione delle eventuali premialità/penalità al Gestore;
 - ❖ Adempimenti inerenti alle Relazioni con il pubblico;
 - ❖ Attuazione di strumenti volti a monitorare il grado di soddisfazione degli utenti;
 - ❖ Rapporti con le organizzazioni per la tutela del consumatore e attivazioni tavoli di confronto con gli utenti;
 - ❖ Organizzazione di campagne informative;
 - ❖ Attività di customer satisfaction;
 - ❖ Comunicazioni verso l'esterno.

Servizio tecnico e pianificazione

- ❖ Attività di ricognizione, aggiornamento, analisi e gestione dei dati infrastrutturali ed inserimento in appositi data base;
- ❖ Gestione e condivisione delle emergenze indicate dal Gestore e relative modalità di superamento;
- ❖ Adempimenti relativi alla partecipazione dell'Ufficio d'Ambito a programmi regionali (es. Contratti di Fiume);
- ❖ Confronto con gli strumenti pianificatori (es. PTUA) per verificare la fattibilità degli interventi individuati anche attraverso il coinvolgimento di altri soggetti (es. Provincia);
- ❖ Collaborazione con gli altri uffici per la revisione del Piano d'Ambito per la parte di competenza;
- ❖ Supporto alle attività inerenti ai controlli integrati;
- ❖ Valutazioni delle varianti al Piano d'Ambito;
- ❖ Monitoraggio dei tempi e delle procedure di realizzazione degli interventi di Piano;
- ❖ Attività di verifica e controllo della compatibilità dei progetti presentati dalla società di gestione e laddove previsti dal Comune;
- ❖ Stesura dei Regolamenti di competenza;
- ❖ Individuazione di procedure propedeutiche al rilascio di pareri da parte dell'Autorità d'Ambito;
- ❖ Attuazione in merito agli aspetti tecnico/ambientali delle competenze trasferite dalla normativa vigente e dai regolamenti regionali;
- ❖ Attività di supporto agli Enti facenti parte dell'ATO in materia di ambiente, anche attraverso momenti di formazione e studio;

- ❖ Verifica e monitoraggio degli interventi previsti nel Piano d'Ambito anche attraverso la verifica degli stati di avanzamento, del certificato di regolare esecuzione o collaudo;
- ❖ Attività di monitoraggio degli interventi non finanziati tramite tariffa (ADPQ, ecc...), in collaborazione con il Servizio Amministrativo – Finanziario;
- ❖ Aggiornamento del data base e dei sistemi di gestione territoriale georeferenziati;
- ❖ Verifica in corso di aggiornamento del Piano d'Ambito degli interventi proposti dal gestore;
- ❖ Attività di aggiornamento degli agglomerati e gestione adempimenti conseguenti;
- ❖ Attivazione delle procedure relative alle modifiche agli attuali schemi depurativi (D.G.R. 7/2557 e s.m.i.);
- ❖ Analisi tecnica dei reclami;
- ❖ Attività di dichiarazione di pubblica utilità ed emanazione di tutti gli atti del procedimento espropriativi (rif.: art. 48, comma 2, lettera i ter, L.R. 26/2003);
- ❖ Realizzazione di cartografie tematiche;
- ❖ Collaborazione con gli altri uffici per quanto di competenza;
- ❖ Supporto, per le materie di competenza, all'attività di comunicazione esterna dell'Ente e dei rapporti con terzi (Associazioni, Istituzioni, Enti, Istituti Assicurativi, ecc.);
- ❖ Adempimento ex D. Lgs. 31/2001, D.lgs. 152/2006 e R.R. n. 2 del 24/03/2006 (garanzia di qualità e quantità della risorsa e proposta in merito alle aree di protezione e salvaguardia).

Servizio ambiente e controllo

- ❖ Collaborazione con gli altri uffici per la revisione del Piano d'Ambito per la parte di competenza;
- ❖ Supporto alle attività inerenti ai controlli integrati;
- ❖ Rilascio autorizzazioni allo scarico industriale in pubblica fognatura (rif.: art. 48, comma 2, lettera i bis, L.R. 26/2003) e per il trattamento di rifiuti presso impianti di trattamento acque reflue urbane (rif.: art. 110, comma 2, D. Lgs. 152/2006) con effettuazione di sopralluoghi e verifiche ove opportuno;
- ❖ Attività di tenuta e aggiornamento di eventuali sistemi di raccolta dati da parte di enti sovraordinati delle autorizzazioni agli scarichi di cui al punto precedente (es. SIRE);
- ❖ Creazioni di appositi data base per la gestione e il rilascio delle autorizzazioni;
- ❖ Stesura dei Regolamenti di competenza;
- ❖ Individuazione di procedure propedeutiche al rilascio di pareri da parte dell'Autorità d'Ambito;
- ❖ Attuazione in merito agli aspetti tecnico/ambientali delle competenze trasferite dalla normativa vigente e dai regolamenti regionali;
- ❖ Aggiornamento del data base e dei sistemi di gestione territoriale georeferenziati;
- ❖ Collaborazione con gli altri uffici per quanto di competenza;
- ❖ Espressione di pareri per le materie di competenza;
- ❖ Supporto, per le materie di competenza, all'attività di comunicazione esterna dell'Ente e dei rapporti con terzi (Associazioni, Istituzioni, Enti, Istituti Assicurativi, ecc.);
- ❖ Individuazione di procedure propedeutiche al rilascio di pareri da parte dell'Autorità d'Ambito;
- ❖ Predisposizione dei programmi di controllo di competenza e attività correlate (es. diffide, segnalazioni alla procura ecc.);
- ❖ Attuazione in merito agli aspetti tecnico/ambientali delle competenze trasferite dalla normativa vigente e dai regolamenti regionali.

L'organico dell'Azienda Speciale prevede una struttura organica definitiva di n. 9 dipendenti, compreso il Direttore Generale a tempo determinato, ad oggi così suddivisi:

- n. 7 unità di categoria D a tempo indeterminato - di cui n. 5 tecnici e n.2 amministrativi;
- n. 1 unità di categoria B a tempo indeterminato.

Le Autorità d'Ambito previste dal D.lgs 152/99 per la Regione Lombardia e determinate con deliberazione n. 4476 del 4/5/2001 e n. 4669 del 18/5/2001 hanno quale principale impegno gestionale l'attuazione di un

programma di interventi urgenti a "stralcio" come indicato dall'art. 141 comma 4 della Legge 388/2000, al fine di adempiere agli obblighi comunitari in materia di fognatura collettamento e depurazione.

La Conferenza dei Sindaci dell'ATO della Provincia di Varese approvò un aggiornamento nel 2013 sull'attività progettuale del "Piano Stralcio" dando mandato ad internalizzare per competenza il medesimo "Piano Stralcio" nella stesura del "Piano d'Ambito", documento che recepì l'attività progettuale impostata nel Piano Stralcio.

Per favorire l'avvio delle opere d'investimento del Servizio Idrico Integrato e più in particolare quelle relative ai Piani Stralcio la delibera CIPE n. 52/2001 definì la possibilità di un aumento cumulato delle tariffe di fognatura e depurazione nella misura massima del 15% (con limite annuale massimo nella misura del 5%) quale quota di tariffa da fatturarsi in favore delle ATO e da destinarsi, sotto forma di contributo in conto capitale, ai soggetti gestori impegnati in opere di investimento da "Piani Stralcio" di cui alla legge 388/2000. La fatturazione e riscossione di tale quota tariffaria venne attribuita alle Società affidatarie del segmento acquedotto e depurazione del Servizio idrico integrato con impegno sottoscritto, da parte di queste ultime, di una Convenzione (approvata dalla Conferenza d'Ambito con Delibera n. 11/2005) nella quale veniva regolato e garantito il versamento all'Autorità d'Ambito della quota di tariffa, fatturata dagli erogatori per conto della stessa Autorità, quale ente primo finanziatore del "Programma Stralcio" del Piano d'Ambito. L'ATO di Varese in relazione a tale attribuzione di tariffa ha attivato un fondo vincolato destinato al finanziamento di investimenti destinati ad ottemperare agli obblighi di cui alla Direttiva 91/271 /CE. Tenuto conto del contesto normativo ed operativo su richiamato, l'Autorità d'Ambito della Provincia di Varese, con provvedimenti diversi individuò ammettendo a finanziamento lotti di interventi del Piano Stralcio dei settori fognature, collettamento e depurazione ed attività collegate per l'area di Varese per un ammontare di circa 38 milioni di Euro, a ciò si devono sommare gli interventi derivanti da finanziamenti regionali quali "Piano Marshall" "Fondi Danc" "Patto per la Lombardia" "Aqst" "Interreg" "Tutela delle acque e gestione integrata risorse idriche – Piano straordinario" che impegnano l'Ufficio nelle attività di controllo del Gestore tecnico economico e di approvazione progettuale e controllo. Riprogrammazione economie Apq DGR 4315/2015.

Si elencano le ulteriori attività in capo all'Ufficio d'Ambito legate ai progetti finanziati da Enti Terzi tramite fondi regionali e ministeriali, che comportano sempre maggiori attività, responsabilità e controlli (a puro titolo esemplificativo fatture, progetti da approvare, controllo avanzamento lavori, pagamenti e relativi accordi, verifica cantieri ecc.), ulteriori rispetto agli accordi in corso con Alfa e finanziati con i fondi Ex Cipe pari a circa 38 milioni di euro sopra citati:

- Accordo Quadro di Sviluppo Territoriale "Salvaguardia e Risanamento del Lago di Varese"

L'AQST "Salvaguardia e Risanamento del Lago di Varese" promuove la soluzione alle problematiche ambientali che interessano il Lago di Varese. Il Programma d'azione dell'AQST contiene tutte le attività previste per raggiungere gli obiettivi dell'accordo ed è articolato in macro-azioni, azioni e attività.

I finanziamenti risultano così suddivisi:

- Regione Lombardia finanzia una quota parte di € 7.655.000,00 fino al 2023, in fase di proroga per tre anni;
- il gestore Alfa finanzia una quota parte pari a € 1.548.101,37;
- l'Ufficio d'Ambito di Varese finanzia il "Rilievo topografico del reticolo fognario nel bacino del lago di Varese", per € 500.000,00 (macro-azione A.1.2), copertura derivante dal Bilancio dell'Ufficio d'Ambito attraverso l'apposito fondo "utili portati a nuovo".

La prima fase dell'accordo quadro si è conclusa, ed è attualmente in atto una nuova tranche di finanziamento che interessa il triennio 2024-2026.

I finanziamenti risultano così suddivisi:

- Regione Lombardia finanzia una quota parte di € 5.710.132,00 fino al 2026;
- il gestore Alfa finanzia una quota parte pari a € 1.427.533,00;

Accordo di Programma Quadro “Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche”

l'intervento codice LOMRJD108/VA_1 le economie riprogrammate si ottengono i seguenti valori:

- € 643.147,09 dall'art. 144 comma 17 della Legge 388/2000
- € 2.188.906,89 dalla l.r. 26/2003.

Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014/2020

Patto per la Lombardia - “Interventi di depurazione dei laghi prealpini”

- D.G.R. X/7329 del 7 novembre 2017, approvazione del Programma degli interventi di depurazione dei laghi Prealpini e relativa dotazione finanziaria pari a 10 milioni di euro a valere sulle risorse nazionali del Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020;
- D.G.R. X/7317 del 7 novembre 2017, che ha istituito il capitolo di spesa 12930 FSC 2014-2020 - Contributi agli investimenti per Interventi di Depurazione di Laghi Prealpini;
- D.G.R. X/7904 del 26/02/2018 – Patto Lombardia – Area Tematica Ambiente. Programma degli interventi finalizzati alla depurazione dei laghi Prealpini (Approvato con la DGR X/7329/2017).

Con le suddette D.G.R., Regione Lombardia ha approvato l'elenco degli interventi finalizzati alla depurazione dei Laghi Prealpini, finanziati tramite Piano Operativo Ambientale – Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020, n. 1 intervento per l'ATO Varese denominato “Interventi per il miglioramento della qualità delle acque del Lago Ceresio (Comuni di Lavena Ponte Tresa, Brusimpiano, Porto Ceresio)”.

Costo complessivo intervento	€ 2.120.183,50
Finanziamento FSC	€ 1.092.423,10
Cofinanziamento Alfa	€ 1.027.760,40

L.R. 9/2020 “Interventi per la ripresa economica” - Piano Lombardia (Piano Marshall)

- D.G.R. n. XI/3531 del 5 agosto 2020 – “Programma degli interventi per la ripresa economica – Variazioni al bilancio di previsione 2020-2022 ((d.lgs. 118/11 - L.R. 19/12 art. 1, co. 4) - 33° provvedimento)” – con la quale Regione Lombardia ha identificato nell'Allegato 2) un elenco di interventi aggregati per macroaree, tra i quali sono previsti “Contributi in capitale agli ATO per la progettazione e la relativa realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al Servizio Idrico Integrato”;
- D.G.R. n. XI/3749 del 30 ottobre 2020, con la quale Regione Lombardia ha disposto, in merito alla sopracitata D.G.R. n. XI/3531 del 5 agosto 2020, “nuove determinazioni e aggiornamento del programma degli interventi per la ripresa economica”;
- D.G.R. n. XI/4040 del 14 dicembre 2020 - “Attuazione della D.G.R. n. 3531/2020, come aggiornata dalla D.G.R. n. 3749/2020, in merito alla programmazione di contributi in capitale agli ATO per la progettazione e la relativa realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al servizio idrico integrato” – con la quale Regione Lombardia ha approvato i piani interventi finanziabili e le relative disposizioni attuative, ha approvato l'Allegato A recante “Programma 2021 – 2022 - 2023 di interventi urgenti e prioritari attinenti al servizio idrico integrato” contenente l'elenco degli interventi finan-

ziabili, ha assegnato agli Uffici degli Ambiti Territoriali Ottimali (ATO), per l'esecuzione di n. 110 interventi dei n. 164 finanziabili, la somma complessiva di € 64.000.000,00= ed ha infine approvato lo schema di Convenzione recante "Disposizioni attuative per l'avvio, la rendicontazione, il monitoraggio ed il controllo degli interventi finanziati urgenti e prioritari attinenti al servizio idrico integrato";

- D.G.R. n. XI/4381 del 03 marzo 2021 - "Nuove determinazioni ed aggiornamento del programma degli interventi per la ripresa economica"

Gli interventi finanziati con L.R. 9/2020 fanno capo ad entrambi i gestori dell'Ambito di Varese, Alfa S.r.l. e Lereti S.p.A.

Finanziamento concesso da Regione Lombardia *	€ 4.385.528,72
---	----------------

* importi totali assegnati rispettivamente pari a € 3.280.500,92= (Alfa) e € 1.105.027,80= (Lereti)

L.R. 9/2020 "Interventi per la ripresa economica" - Piano Lombardia (Fondi Danc)

Ricognizione ulteriori interventi infrastrutturale attinenti il SII finanziati da Regione Lombardia.

Gli interventi finanziati con L.R. 9/2020 fanno capo ad entrambi i gestori dell'Ambito di Varese, Alfa S.r.l. e Lereti S.p.A.

Si riepilogano di seguito le risultanze alla data del 31 dicembre 2021:

Finanziamento concesso da Regione Lombardia *	€ 4.099.695,71
---	----------------

* importi totali assegnati rispettivamente pari a € 3.074.771,78= (Alfa) e € 1.024.923,93= (Lereti)

Censimento dei manufatti di scarico lungo i corpi idrici nel bacino del Fiume Olona

D.G.R. XI/5366 del 11 ottobre 2021, "Approvazione schemi di convenzione per il censimento dei manufatti di scarico lungo i Fiumi Olona e Lambro settentrionale e definizione dei relativi contributi agli enti beneficiari".

Finanziamento concesso da Regione Lombardia	€ 70.525,00
---	-------------

Intervento concluso, economie per € 19.699,23 riprogrammate sul proseguimento del censimento, in atto in merito ai Torrenti Vellone e La Selvagna, come di seguito indicato:

Economie da finanziamento concesso da Regione Lombardia	€ 19.699,23
Cofinanziamento da parte dell'Ufficio d'Ambito	€ 18.466,61

per un totale di € 38.165,84.

"Interventi di tutela e risanamento delle acque lacustri" prevista dalla legge regionale n. 9/2020 – Il Bando – Promozione di interventi di tutela e risanamento delle acque lacustri (laghi di Lugano, Varese e Comabbio)

D.G.R. XI/5966 del 14 febbraio 2022, "Piano Lombardia L.R. 9/2020 – Ammissione a finanziamento degli interventi di tutela e risanamento delle acque lacustri: approvazione dello schema di convenzione per la definizione delle modalità di attuazione degli interventi e individuazione dei criteri per l'erogazione delle risorse (ai sensi della DGR 5333 del 4 ottobre 2021)".

Finanziamento concesso da Regione Lombardia	€ 4.747.543,78
---	----------------

“Opere per la messa in sicurezza di casello sorgivo e di tubazioni fuori terra della sorgente Cariola, in Comune di Casalzuigno” in Comune di Casalzuigno (VA)

D.G.R. n. XI/6273 dell'11 aprile 2022, "Programma 2022 – 2026 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo nonché opere per la riduzione degli impatti negativi derivanti dalle alluvioni (Direttiva 2007/60/CE) e modifica all'allegato 1 della D.g.r. 6047/2022".

Finanziamento concesso da Regione Lombardia	€ 250.000,00
---	--------------

“Interventi di risagomatura alveo, nei Comuni di Orino e Azzio” in Comune di Orino, Azzio (VA)

D.G.R. n. XI/6273 dell'11 aprile 2022, "Programma 2022 – 2026 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo nonché opere per la riduzione degli impatti negativi derivanti dalle alluvioni (Direttiva 2007/60/CE) e modifica all'allegato 1 della D.g.r. 6047/2022".

Finanziamento concesso da Regione Lombardia	€ 280.000,00
---	--------------

Progetto di caratterizzazione dei corpi idrici sotterranei sottesi all'area del massiccio Campo dei Fiori

D.G.R. n. XI/7277 del 07 novembre 2022, "Approvazione dello schema di convenzione tra Regione Lombardia e l'Ufficio d'Ambito di Varese per lo sviluppo di un progetto di caratterizzazione dei corpi idrici sotterranei sottesi all'area del massiccio Campo dei Fiori".

Costo complessivo intervento	€ 113.000,00
Finanziamento concesso da Regione Lombardia	€ 23.000,00
Cofinanziamento Ufficio d'Ambito	€ 90.000,00

- **PNRR M2C4-I4.2_185**

“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”

Finanziamento concesso dal MIT	€ 27.228.653,61
Co-Finanziamento da parte di Alfa	€ 8.490.745,00

PROVENTI DERIVANTI DALLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE

Prosegue il procedimento amministrativo sanzionatorio in ossequio al combinato disposto del D.lgs. 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 per i quali non è previsto ai sensi dell'art. 135 comma 4 il pagamento in misura ridotta. Nel corso del 2025 ATO procederà con l'attività di controllo legata al superamento dei valori limite previsti dalla legge per le acque reflue industriali scaricate in pubblica fognatura.

Criteri di formazione

I valori del bilancio preventivo e la presente nota integrativa sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo 2025/2027 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.

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Ricavi

I ricavi previsti indicati sono fatti sulla base dell'attività che verrà sviluppata negli anni 2025-2027 secondo il piano tariffario in fase di lavoro ed attualmente in corso, le nuove deliberazioni Arera sono le seguenti:

- 639/2023/R/Idr del 28 dicembre 2023 "metodo tariffario quarto periodo regolatorio MTI-4";
- 637/2023/R/Idr del 28 dicembre 2023 "aggiornamento della disciplina in materia di regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono (RQTI), nonché modifiche all'allegato a alla deliberazione dell'autorità 586/2012/r/idr e all'allegato a alla deliberazione dell'autorità 655/2015/r/idr (rqsii)".

I ricavi, comprensivi dei proventi finanziari, sono i seguenti:

DESCRIZIONE	PREVENTIVI 2025	PREVENTIVI 2026	PREVENTIVI 2027
PROVENTI			
Introito da Tariffa d'Ambito	919.118	919.118	919.118
<i>AUA</i>	<i>15.000</i>	<i>15.000</i>	<i>15.000</i>
<i>sanzioni</i>	<i>25.000</i>	<i>25.000</i>	<i>25.000</i>
Introito da autorizzazioni sanzioni	40.000	40.000	40.000
Altri ricavi e proventi	0	0	0
Interessi attivi	400.000	300.000	300.000
RICAVI	1.359.118	1.259.118	1.259.118

I ricavi da Tariffa sono pagati dagli utenti all'interno della tariffa di bollettazione ed i gestori (Alfa, Le Reti) provvederanno a versarle all'Ufficio d'Ambito.

B) Costi della produzione

I costi per servizi e consulenze previsti per l'esercizio 2025, 2026 e 2027 sono di seguito dettagliati:

DESCRIZIONE	PREVENTIVI 2025	PREVENTIVI 2026	PREVENTIVI 2027
COSTI ACQUISTI	20.000	22.000	22.000
Cancelleria e stampati. Riviste tecniche. Abbonamenti	5.000	5.000	5.000
Materiale di consumo, altri acquisti	10.000	12.000	12.000
Dotazioni sicurezza L.81, Spese varie	5.000	5.000	5.000
COSTI PER SERVIZI	258.830	260.330	265.330
Aggiornamento del personale (corsi, seminari.,)	10.000	10.000	10.000
Assicurazioni	15.000	15.000	15.000
Consulenze amministrative, gestionali e legali	57.000	57.000	57.000
Incarichi per altri studi e ricerche	25.000	25.000	25.000
Servizi per adempimenti normativi	31.330	31.330	31.330
Oneri previdenziali per collaborazioni	0	0	0
Servizi vari	0	0	0
Spese informatiche	75.000	75.000	80.000
Costi servizi operativi gestione ufficio, utenze	30.000	30.000	30.000
Pubblicità Sponsorizzazioni ed inserzioni	0	0	0
Spese telefoniche	0	0	0
Spese tipografiche	0	0	0
Notifiche, Spese postali e simili	1.000	1.000	1.000
Oneri e spese bancarie	1.000	1.000	1.000
Tasse, imposte, diritti camerali			
Rimborsi chilometrici ai componenti CdA	3.000	3.000	3.000
Competenze CDA, Gettoni di presenza	0	0	0
Compenso Revisori	10.500	12.000	12.000
GODIMENTO BENI DI TERZI	62.500	65.000	65.000
Noleggio beni strumentali	17.500	20.000	20.000
Diritti, licenze, brevetti	15.000	15.000	15.000
Canone locazione uffici, spese cond	30.000	30.000	30.000
PERSONALE	455.000	455.000	469.500
Retribuzioni ed oneri personale (straordinari, produttività, indennità di missione,...)	420.000	425.000	439.500
Fondi risorse decentrate	35.000	30.000	30.000
ACCANTONAMENTO T.F.R.	28.100	28.100	30.251
Accantonamento TFR	28.100	28.660	30.251
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	30.000	30.000	30.000
Ammortamenti	30.000	30.000	30.000
Svalutazioni	0	0	0
ACCANTONAMENTI	50.000	50.000	40.000
Accantonamenti rischi e cause legali	50.000	50.000	40.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.000	6.000	6.000
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Erogazioni liberali	0	0	0
Quote associative	6.000	6.000	6.000
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
Oneri finanziari e int. Passivi	0	0	0
TOTALE COSTI	910.430	916.430	928.081
IMPOSTE	30.000	30.000	30.000
RISULTATO DI PERIODO	418.688	312.688	301.037

Nel 2025/2027 il bilancio preventivo triennale prevede, come per il triennio precedente, l'autonomia economico finanziaria dell'Ufficio d'Ambito ed il finanziamento dei costi operativi integralmente ed unicamente tramite la tariffa.

Tra le voci **ACQUISTI E COSTI PER SERVIZI**, dopo anni l'ATO si è assunto direttamente dei costi operativi precedentemente erogati da Provincia a titolo gratuito, come ad esempio la locazione degli spazi occupati.

Tra i servizi si evidenziano:

Spese per aggiornamento del Personale euro 10.000 per l'anno 2025/2026/2027

La formazione è stata prevista per sviluppare le capacità del personale di ATO lungo le seguenti attività:

- Attività di controllo sull'attività svolta dai Gestori del SII provinciale,
- Attività ispettiva su scarichi industriali ed altri da autorizzare,
- Iter metodologici da applicare alla luce delle variazioni normative e regolamentarie di Regione, Arera, ATS ed altri Enti,
- Corsi relativi alla Sicurezza, alla gestione Ambientale ed al rispetto della normativa Amministrativa, Fiscale, Privacy, Trasparenza Amministrativa,
- Corsi per l'utilizzo dei programmi e gestione dei dati collegati ai processi di automazione delle attività operative di ATO tra cui gestione del personale (paghe, presenze, ecc.), la digitalizzazione degli atti e delle delibere.

Per quanto riguarda le consulenze previste nel budget, si ritiene opportuno suddividerle in macrocategorie:

DESCRIZIONE	PREVENTIVI 2025	PREVENTIVI 2026	PREVENTIVI 2027
<i>Pareri Legali Spese di giudizio</i>	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<i>Medico aziendale</i>	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<i>Spese consulenze fiscali e contabili</i>	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<i>Consulenze varie, report e consolidato</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Consulenze amministrative, gestionali e legali	57.000	57.000	57.000
<i>Consulenza Tariffaria</i>	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<i>Consulenza Impiantistica Idraulica</i>	-	-	-
<i>Consulenza, Consulenze MOG e OIV,</i>	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<i>Gestione Normativa iSicurezza</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Incarico di DPO e Privacy</i>	1.830,00	1.830,00	1.830,00
<i>Responsabile gestione amianto</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Servizi per adempimenti normativi	31.330	31.330	31.330
Incarichi per altri studi e ricerche	25.000	25.000	25.000
Costi informatici	75.000	75.000	80.000
Totale Previsione Spese servizi	188.330	188.330	193.330

Servizi Consulenza Amministrativa gestionale e legale

La voce comprende spese per pareri legali per euro 30.000 per possibili contenziosi che si possono configurare per azioni e ricorsi derivanti dal percorso di strutturazione e crescita del gestore unico del SII e relative alla riscossione del fondo theta da parte del Gestore Alfa, ad es. nuovo ricorso promosso da Como Acqua (Gestore della provincia di Como), ed alla procedura di conciliazione intentata da Alfa e Lura

Ambiente per l'errato versamento del theta effettuato da Lura stessa a Como Acqua anziché ad Alfa sulla depurazione, procedimento che porterà ad un contenzioso; si è unito il ricorso promosso dal gestore salvaguardato Lereti inerente le cessioni delle gestioni ad Alfa – ricorso al Tar Milano.

Servizi Consulenza Tariffaria

La necessità di ricorrere alla consulenza tariffaria, stimata in 25.000 euro/anno, è determinata dall'assenza in ATO di personale che possa seguire ed implementare le regole dettate da ARERA che subiscono continue variazioni nell'arco di ogni anno e che impone ad ATO la costruzione tariffaria ed il monitoraggio della corretta applicazione delle stesse da parte dei Gestori, normativa Arera sempre in aggiornamento. L'eventuale irregolare applicazione dei metodi tariffari e delle regolamentazioni di ARERA comportano la possibile erogazione di sanzioni sia verso il gestore ed i Comuni sia verso l'Ufficio d'Ambito cui spetta l'onere di controllo.

L'esternalizzazione di parte di questa attività è motivata dalla mancanza in organico di personale specializzato e delicatezza della materia molto specifica a cui andrebbe dedicato personale con unicità.

Servizi per adempimenti normativi

Include spese quali:

- Monitoraggio Rispetto del D.lgs. 81/2008;
- Nomina DPO (gdpr 2016/679);
- Nomina RSPP e valutazione rischi: art. 17;
- Nomina incaricati antincendio e primo soccorso: art. 18;
- Sorveglianza sanitaria: art. 18 e art. 41;
- Formazione dei lavoratori (Corsi sicurezza e addestramento): art. 37;
- Nomina RLS: art. 47;
- Responsabile amianto: punto n. 4 D.M. 6 settembre 1994;
- Nomina OIV D.Lgs. 150/2009 e Dpr 9 maggio 2016 n. 105.

PREVENTIVO ANNO 2025-2027

Spese informatizzazione ATO

Il processo di sviluppo in ambito digitale in linea con la programmazione precedente prevede ora l'implementazione dei seguenti passi.

Gli interventi con maggiore priorità dovranno essere rivolti alla necessità di migliorare, automatizzare e potenziare in caso di mancanza improvvisa di alimentazione elettrica la riduzione del rischio di rottura degli apparati server e di rete, per poter garantire una continuità operativa attraverso il bilanciamento sui servizi cloud.

Pertanto, proprio in merito alla continuità operativa e alla disponibilità del dato, sarà necessario migliorare l'implementazione dell'infrastruttura cloud con accesso prioritario sul sito esterno e ridondanza verso i server interni al dominio @atovarese.

Si sottolinea che tali interventi, come già in passato indicati e suggeriti, nascono dalla precaria situazione dell'impianto elettrico generale provinciale, che senza le dovute protezioni è causa frequente di problemi di interruzioni e cadute dell'alimentazione elettrica.

Altre Consulenze

Nel Budget è stata inserita una voce per le attività di consulenza non ricorrenti ma che possono essere necessarie per le attività di ATO.

Ad esempio, in questa voce andranno riportati i costi sostenuti per:

- Analisi e campionamenti Acque potabili e Reflue, analisi di controllo sui reflui industriali,
- Verifiche Analisi Amianto dei locali in uso,
- Analisi mediche per il personale ATO presso laboratorio privato assegnatario della procedura di

gara,

Godimento beni di terzi

Con riferimento a tale posta, si segnala che include il sostenimento dei costi del contratto di locazione tra Provincia e ATO per l'occupazione degli attuali uffici, per il quale è stato stanziato l'importo annuo di euro 30.000 comprensivo di spese a carico del conduttore.

La posta comprende anche costi per noleggi di hardware, diritti software e di un'auto aziendale.

Costi del personale

Nel corso dell'anno 2025, con delibera del Cda dell'ATO n. 16 del 08 maggio 2025 relativa al "Piano del fabbisogno di personale triennio 2025 – 2027, si è provveduto alla ricognizione annuale delle eccedenze e programmazione dei fabbisogni".

In adempimento all'ultima deliberazione del Consiglio Provinciale n.13/2024 avente oggetto: "Atto di indirizzo in materia di personale dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese" si segnala che nell'anno 2024 presso l'Ufficio d'A.T. O, in linea con la pianta organica approvata con deliberazione del Cda n.36 del 2023 e confermata con atto n.7 del 2024, il Cda ha provveduto:

- ad approvare il piano triennale dei fabbisogni di personale 2025/2027 (delibera 16/2025 sopra citata), dando atto che a seguito della revisione della struttura organizzativa dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito, 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 nel 2025 a tempo indeterminato sono in totale n. 8 oltre il Direttore a tempo determinato:

n. 1 Cat. B4 profilo amministrativo;

n. 1 Cat. D1 profilo amministrativo;

n. 1 Cat. D2 profilo amministrativo;

n. 4 Cat. D1 profilo tecnico;

La delibera in oggetto riprende tutte le motivazioni sottese e prodromiche a tale evoluzione, fra cui una recente innovazione nell'ambito del controllo sulle attività dei gestori apportato da Arera, attività maggiormente regolata da Arera nel corso dell'anno 2024 che implica una serie di controlli finalizzati a certificare il rispetto di nuovi parametri di qualità tecnica e commerciale che i gestori devono rispettare per garantire all'utenza i livelli di servizio contrattuali su cui si basa la tariffa.

Si ricorda inoltre i costi di funzionamento dell'ATO sono posti a carico della tariffa e versati dai Gestori del SII, per cui non gravano sul bilancio della Provincia di Varese, 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, 643/2013/R/IDR, 917/R/IDR/2017 e 580/2019/R/IDR e 639/2023/R/IDR, in quanto elemento del costo del Servizio medesimo, ed a totale copertura costi, principio ormai consolidato da diversi anni.

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

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

L'ufficio d'Ambito è l'Autorità di controllo del Servizio Idrico Integrato (costituito dall'insieme dei servizi pubblici di acquedotto, fognatura e depurazione) è a servizio del cittadino/utente, in altre parole è il "Garante dei Servizi Idrici", esercita il controllo sul gestore e verifica la corretta attuazione del Piano d'Ambito, con particolare riferimento alla realizzazione degli interventi programmati, al raggiungimento dei

livelli di servizio previsti, alla corretta applicazione dell'articolazione tariffaria, al rispetto della Carta dei servizi e della regolamentazione approvata dall'Ufficio d'Ambito.

L'Azienda nel corso degli ultimi anni ha visto incrementate le attività di propria competenza, con conseguente notevole aumento degli impegni assunti, tra cui:

- controlli ambientali, con l'introduzione dell'obbligo di aumentare le ispezioni sugli scarichi industriali, con conseguente svolgimento anche delle attività di verifica dei valori d'analisi e delle attività sanzionatorie;
- valutazione ed approvazione di progetti di rifacimento delle reti e degli impianti del settore idrico alla luce della presa in carico della gestione di acquedotto-fognatura-depurazione da parte di Alfa sul territorio dell'ambito. Dovranno inoltre essere attivati e monitorati i progetti sottoposti ad accertamenti per infrazioni europee. L'erogazione dei fondi ex CIPE (legge 388/2000 circa 37 milioni di euro), Ministeriali/Regionali (circa 40 milioni di euro) può avvenire solo dopo le verifiche in fase progettuale e i controlli ispettivi sugli stati di avanzamento dei lavori. Inoltre, l'Azienda deve svolgere le verifiche anche sul piano degli investimenti relativi a Alfa S.r.l. che hanno un valore di circa 300 milioni di euro.

Varese, 05 giugno 2025

F.to Il Direttore dott.ssa Carla Arioli