



## PROVINCIA DI SONDRIO

---

### DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

#### N. 4

**Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014 DELL'UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO**

L'anno 2015, addì 19 del mese di MAGGIO, alle ore 17:00 con continuazione, nella residenza della Provincia di Sondrio e nella sala "Michele Melazzini", si è riunito il consiglio provinciale, in seduta pubblica di prima convocazione, debitamente convocato nei modi e termini di legge.

Assume la presidenza il Signor LUCA DELLA BITTA, presidente della Provincia;

Assiste il segretario generale dottor GIUSEPPE MORRONE.

Alla trattazione del presente ordine del giorno risulta:

DELLA BITTA LUCA	Presidente della Provincia	Presente
BORROMINI CHRISTIAN	Consigliere	Presente
CHISTOLINI MASSIMO	Consigliere	Presente
GIUMELLI PIERLUIGI	Consigliere	Assente
MASANTI FRANCO	Consigliere	Presente
NEGRINI MARCO	Consigliere	Presente
PEDRINI ALESSANDRO	Consigliere	Presente
PINI GIAN ANTONIO	Consigliere	Presente
SONGINI ROBERTA	Consigliere	Presente
SOZZANI ALESSANDRO	Consigliere	Presente
SPADA FRANCO	Consigliere	Presente

## IL CONSIGLIO PROVINCIALE

**PREVIA** relazione del Presidente,

**PREMESSO** che:

- con D.C.P. n. 47 in data 16 luglio 2012 è stata istituita l'azienda speciale denominata "Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio", quale ente strumentale della Provincia di Sondrio, ai sensi della legge regionale 12/12/2003. n. 26, modificata dalla legge regionale 27 /12/2010, n. 21 in materia di servizio idrico integrato;
- con l'anzidetta deliberazione n. 47/2012 è stato approvato il documento "Statuto dell'Ufficio d'Ambito" modificato in alcuni articoli con D.C.P. n. 27 del 4/9/2014;

**VISTI:**

- l'articolo 28 c. 9 del predetto "Statuto dell'Ufficio d'Ambito" relativo agli adempimenti correlati e conseguenti all'approvazione del bilancio di esercizio 2014;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 26/03/2015 di approvazione del bilancio debitamente corredato da tutta la documentazione di cui al comma 5 del ripetuto articolo 28 dello statuto;

**ATTESO** che ai sensi del citato articolo 28 c. 9 al Consiglio Provinciale compete l'approvazione del bilancio di esercizio;

**DATO ATTO** che:

il consigliere Gian Antonio Pini propone il seguente emendamento alla proposta di deliberazione: di integrare l'atto deliberativo in esame con il seguente punto 2:

"2) di destinare l'utile di esercizio 2014, per l'importo di € 33.666,23, alla costituzione delle riserve del patrimonio netto, come previsto dallo statuto aziendale all'articolo 28, comma 7, lettera b)".

Il suddetto emendamento è approvato dal consiglio provinciale con voti unanimi espressi per alzata di mano;

**DATO ATTO**, altresì, che durante la relazione del Presidente, esce dall'aula il consigliere Sozzani per cui, all'atto della votazione i presenti sono 9;

**ACQUISITO** il parere favorevole, reso dal Dirigente responsabile, ai sensi dell'articolo 49 comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sulla proposta di deliberazione, in ordine alla regolarità tecnica inserito nell'atto;

**ESPERITA** la votazione con procedura elettronica, che dà il seguente esito:

- presenti n. 9
  - astenuti n. -
  - votanti n. 9
- \* favorevoli n. 9  
\* contrari n. -

## DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio di esercizio 2014 dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio allegato al presente atto;
- 2) di destinare l'utile di esercizio 2014, per l'importo di € 33.666,23, alla costituzione delle riserve del patrimonio netto, come previsto dallo statuto aziendale all'articolo 28, comma 7, lettera b.

Successivamente, al fine di consentire il rispetto delle tempistiche imposte dallo Statuto dell'ATO;

**ESPERITA** la votazione con procedura elettronica, che dà il seguente esito:

- presenti n. 9
  - astenuti n. -
  - votanti n. 9
- \* favorevoli n. 9  
\* contrari n. -

<b>DELIBERA</b>
-----------------

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Del che si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene così sottoscritto.

IL Presidente della Provincia  
LUCA DELLA BITTA  
F.to digitalmente

IL Segretario Generale  
GIUSEPPE MORRONE  
F.to digitalmente



# UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

*Pag. 1 di 4*

**N. 12**

### OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

L'anno 2015 il giorno 26 del mese di MARZO, alle ore 18,00, presso la sala riunioni della Provincia di Sondrio sita in via Trieste n. 8 – quarto piano, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito previa convocazione nelle forme previste dallo Statuto aziendale.

Sono presenti:

Nominativo	Ruolo	Presente	Assente
Simone Spandrio	Presidente	X	
Pietro Carnini	Vice Presidente	X	
Florian Faccenda	Consigliere	X	
Stefano Fioletti	Consigliere	X	
Nora Tognela	Consigliere	X	

Assume la presidenza il sig. Simone Spandrio nella sua qualità di Presidente dell'Ufficio d'Ambito.

Partecipa alla seduta il Direttore Paolo Andrea Lombardi che svolge funzioni di verbalizzante, coadiuvato dalla dipendente Francesca Ljoka, ai sensi dell'art.14 dello Statuto aziendale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta per trattare il punto all'o.d.g.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**PRESO ATTO CHE** il Direttore, in ossequio all'art.28, comma 1, dello Statuto aziendale, con nota via mail del 18 marzo 2015 ha trasmesso al Consiglio di Amministrazione il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- nota illustrativa della gestione;
- prospetto di comparazione con il bilancio preventivo 2014 e con il bilancio di esercizio 2013;

**ATTESO CHE** lo Statuto aziendale, all'art.28, commi 4 e 5, prevede che il Consiglio di Amministrazione deliberi entro il 31 marzo 2015 il bilancio di esercizio 2014 e lo trasmetta, entro 5 giorni dalla deliberazione, al Revisore dei Conti per la relazione di sua competenza ed entro il 30 aprile al Presidente della Provincia unitamente al parere dell'Organo di Revisione;



## UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

### DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

*Pag. 2 di 4*

**VISTO** il bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, nota illustrativa della gestione e prospetto di comparazione con il bilancio preventivo 2014 e con il bilancio di esercizio 2013, allegati alla presente quale parte integrante e sostanziale;

**DATO ATTO CHE** la nota integrativa, al fine del deposito del bilancio presso la Camera di Commercio, dovrà essere rielaborata, ad invarianza dei dati contabili in essa contenuti, in base alla normativa vigente e, più segnatamente, mediante il formato BRL;

**VISTO** il parere in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.EE.LL., Dlgs 267 del 18 agosto 2000, espresso dal Direttore dell'Ufficio d'Ambito;

**VISTO** il parere in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.EE.LL., Dlgs 267 del 18 agosto 2000, espresso dal Direttore dell'Ufficio d'Ambito;

**CON** voti unanimi, espressi nei modi di legge,

#### DELIBERA

- l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, nota illustrativa della gestione e prospetto di comparazione con il bilancio preventivo 2014 e con il bilancio di esercizio 2013, allegati alla presente quale parte integrante e sostanziale;
- di proporre al Consiglio provinciale di destinare l'utile di esercizio 2014, per l'importo di euro 33.666,23, alla costituzione delle riserve del patrimonio netto, come previsto dallo Statuto aziendale all'art.28, comma 7, lettera b);
- di trasmettere entro 5 giorni al Revisore dei Conti copia della presente deliberazione, allegati inclusi, per la relazione di sua competenza;
- di trasmettere entro il 30 aprile 2015 al Presidente della Provincia copia della presente deliberazione, allegati inclusi, unitamente alla relazione di competenza del Revisore dei Conti, per l'approvazione in Consiglio provinciale;
- di demandare al Direttore la rielaborazione della nota integrativa, ad invarianza dei dati contabili in essa contenuti, al fine del deposito del bilancio presso la Camera di Commercio in base alla normativa vigente e, più segnatamente, mediante il formato BRL;
- che la presente deliberazione verrà pubblicata in apposito spazio presso la sede dell'Azienda e avvalendosi dell'Albo Pretorio on-line della Provincia di Sondrio.



# UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Pag. 3 di 4

Del che si è redatto il presente verbale, che letto ed approvato viene così sottoscritto.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

*Simone Spandrio*



**Il Direttore dell'Ufficio d'Ambito**

*Ing. Paolo Andrea Lombardi*

### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

(ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.EE.LL., D.Lgs. n.267 del 18 agosto 2000)

Per quanto riguarda la regolarità tecnica si esprime parere favorevole.

Sondrio, li 26 marzo 2015



**Il Direttore dell'Ufficio d'Ambito**

*Ing. Paolo Andrea Lombardi*

### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.EE.LL., D.Lgs. n.267 del 18 agosto 2000)

Per quanto riguarda la regolarità contabile si esprime parere favorevole.

Sondrio, li 26 marzo 2015



**Il Direttore dell'Ufficio d'Ambito**

*Ing. Paolo Andrea Lombardi*



# UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

*Pag. 4 di 4*

## ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata in data odierna nell'apposito spazio all'interno dei locali della sede dell'Azienda e all'Albo Pretorio on-line della Provincia di Sondrio per 15 giorni consecutivi.

Sondrio, 27 MAR, 2015



**Il Direttore dell'Ufficio d'Ambito**

*Ing. Paolo Andrea Lombardi*



AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

VIA TRIESTE 7 23100 SONDRIO SO

REG. IMPRESE DI SONDRIO NR. REA SO-71922

CODICE FISCALE NR.REG.IMP. 93021010140

ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART.2435 bis C.C. AL 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE 31/12/2014 31/12/2013

- A T T I V O -

B IMMOBILIZZAZIONI

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1 VALORE LORDO IMMOBILIZZAZIONI

MATERIALI 5.470

2 FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZ.

MATERIALI (410)

TOTALE II 5.060

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 5.060

C ATTIVO CIRCOLANTE

II CREDITI

1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

SUCCESSIVO 177.164

TOTALE II 177.164

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE 8.656.267 9.718.067

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE 8.833.431 9.718.067

D RATEI E RISCONTI ATTIVI 32 40.126

TOTALE ATTIVO 8.838.523 9.758.193

B I L A N C I O   A L	31/12/2014	31/12/2013
- P A S S I V O -		
A PATRIMONIO NETTO		
I    CAPITALE	80.000	80.000
VII  ALTRE RISERVE	1	1
VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	87.197	
IX    UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	33.666	87.197
TOTALE PATRIMONIO NETTO	200.864	167.198
B FONDI PER RISCHI E ONERI		9.579.466
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
DI LAVORO SUBORDINATO	2.124	385
D DEBITI		
1 ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO		
SUCCESSIVO	8.635.535	6.644
TOTALE DEBITI	8.635.535	6.644
E RATEI E RISCONTI PASSIVI		4.500
TOTALE PASSIVO E NETTO.....	8.838.523	9.758.193
C O N T O   E C O N O M I C O		
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	129.135	10.690.176
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	129.135	10.690.176
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE		

B E L A N C I O A L	31/12/2014	31/12/2013
DE CONSUMO E DI MERCI	(252)	
7 PER SERVIZI	(75.123)	(16.924)
9 PER IL PERSONALE		
a SALARI E STIPENDI	(97.927)	(31.474)
B ONERI SOCIALI	(26.508)	(1.466)
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	(6.388)	(385)
TOTALE 9	(130.823)	(33.325)
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
b AMMORTAMENTO DELLE		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	(410)	
TOTALE 10	(410)	
13 ALTRI ACCANTONAMENTI		(10.683.516)
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(9.048)	(5.693)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(215.656)	(10.739.458)
DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PROD. (A-B)	(86.521)	(49.282)
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d PROVENTI DIVERSI DAI		
PRECEDENTI		
d4 DA TERZI	135.579	136.502
TOTALE d	135.579	136.502
TOTALE 16	135.579	136.502
17 INTERESSI E ALTRI ONERI		
FINANZIARI		

B I L A N C I O A L	31/12/2014	31/12/2013
d. VERSO TERZI	(17)	(23)
TOTALE 17	(17)	(23)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	135.562	136.479
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 PROVENTI		
b ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	13	
TOTALE 20	13	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	13	
RISULT.PRIMA DELLE IMP. (A-B+-C+-D+-E)	49.054	87.197
22 IMPOSTE SUL REDDITO		
DELL'ESERCIZIO, CORRENTI		
DIFFERITE E ANTICIPATE		
a IMPOSTE CORRENTI	(15.388)	
TOTALE 22	(15.388)	
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	33.666	87.197
IL PRESENTE BILANCIO E' CONFORME AI RISULTATI DELLE SCRITTURE CONTABILI.		

# **AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO**

**Sede: Sondrio, Via Trieste n. 8**

**Fondo di Dotazione: Euro 80.000,= i.v.**

**Codice Fiscale e Numero Registro Imprese di Sondrio: 93021010140**

**Partita Iva 00972670145**

**Iscritta al R.E.A. di Sondrio al n. 71922**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO**

**AL 31.12.2014**

### **PREMESSA**

La presente nota è parte integrante del bilancio al 31.12.2014, così come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile.

Per l'esercizio 2014, l'Azienda Speciale si è avvalsa della facoltà di redarre il bilancio, in forma abbreviata, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale sottoposto alla Vostra approvazione ha subito quindi le semplificazioni previste per tale forma, e al pari la presente nota integrativa, il cui contenuto obbligatorio di legge è quindi quello previsto dal combinato disposto degli artt. 2427 e 2435-bis, V comma. E' pure conseguente al dettato della norma sopracitata l'esonero in ordine alla redazione della relazione sulla gestione.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il bilancio è stato redatto in conformità alla vigente normativa civilistica; i principi contabili adottati sono omogenei nel tempo ed assumono come riferimento le direttive e i pareri espressi in materia contabile dagli

organi più autorevoli unanimemente riconosciuti.

La valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Il bilancio è la risultanza delle scritture contabili regolarmente tenute e le voci di costo e di ricavo sono supportate da idonea documentazione e rispettano i principi di inerenza, certezza e competenza in relazione all'attività sociale svolta. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

***a) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo originario di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione e di quelli eventuali relativi a lavori di ampliamento o spese incrementative. Le immobilizzazioni materiali vengono ammortizzate sistematicamente in base alla loro presunta residua possibilità di utilizzo tenendo conto sia del deperimento fisico che della obsolescenza tecnica. Le aliquote utilizzate nel calcolo delle quote di ammortamento, pari alle aliquote coincidenti con quelle fissate ai fini fiscali dal D.M. 31.12.1988, sono da ritenersi congrue e prudenziali.

***b) CREDITI E DEBITI***

I crediti ed i debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti è da intendersi al netto del fondo rettificativo, ed il valore nominale così rettificato è pari al presunto valore di realizzo.

***c) DISPONIBILITA' LIQUIDE***

Sono iscritte al valore nominale con rilevazione degli interessi maturati in base al principio della competenza.



Le immobilizzazioni materiali sono iscritte a bilancio per un valore netto complessivo di € 5.060.= e comprendono:

	VALORE LORDO	FONDO AMM.TO	VALORE NETTO
2. IMPIANTI E MACCHINARIO	3.450	287	3.163
4. ALTRI BENI	2.020	123	1.897
<b>TOTALE</b>	<b>5.470</b>	<b>410</b>	<b>5.060</b>

Esaminiamo di seguito le singole voci evidenziandone le variazioni:

➤ **IMPIANTI E MACCHINARIO**

La voce, iscritta per complessivi € 3.163.=, rappresenta il valore degli impianti installati dall'azienda speciale; la stessa si è incrementata per € 3.450.= nell'esercizio 2014 e ha subito decrementi per € 287.= per la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

➤ **ALTRI BENI**

La voce, iscritta per € 1.897.=, rappresenta l'insieme di vari beni ammortizzabili strumentali all'attività. La stessa, nell'esercizio, si è incrementata per € 2.020 e si è decrementata per € 123 per gli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE** € **8.833.431**

La composizione di tale gruppo è la seguente:

**II. CREDITI**

Tale classe comprende:

➤ **Crediti esigibili entro 12 mesi**

	31.12.2014	31.12.2013	VARIAZIONI
CRED. V/CLIENTI	143.960	0	143.960
CRED. TRIBUTARI	33.122	0	33.122



CRED. V/ALTRI	82	0	82
<b>TOTALE</b>	<b>177.164</b>	<b>0</b>	<b>177.164</b>

Particolare menzione alle seguenti voci:

➤ **CREDITI V/CLIENTI**

La voce, accesa per € 143.960.=, comprende il credito vantato nei confronti del gestore il servizio idrico SECAM Spa.

➤ **CREDITI TRIBUTARI**

La voce, accesa per € 33.122.=, comprende il credito vantato v/erario per ritenute su interessi attivi subite nel corso dell'esercizio 2014.

Ai fini della prevista evidenziazione secondo il criterio dell'esigibilità entro od oltre i 12 mesi, si segnala l'assenza di crediti appartenenti a quest'ultima categoria.

**IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE**

La voce, iscritta per € 8.656.267.=, evidenzia i saldi attivi dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2014 ed il saldo di una carta di credito prepagata per € 577.=.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI € 32**

La voce rappresenta, principalmente, risconti attivi in maturazione e di competenza dell'esercizio 2014.

**PASSIVITA'**

**A) PATRIMONIO NETTO € 200.864**

La voce iscritta per € 200.864.= include per € 80.000.= il fondo di dotazione corrisposto, in sede di start up, dall'Ente Provincia di Sondrio e per

€ 87.197.= l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013, oltre all'utile d'esercizio 2014, per € 33.666.=.

In relazione all'obbligo di riclassificazione del patrimonio in ordine alla sua utilizzazione e distribuibilità, come attualmente disposto dall'art. 2427, punto 7 bis) si evidenzia quanto segue:

Natura	Importo	Possibilità di utilizzo (A B C)	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi 3 esercizi precedenti	
				PERDITE	ALTRE RAGIONI
FONDO DI DOTAZIONE	80.000	-	-	=	=
RISERVE DI UTILI:					
° Riserva legale	0	B	0	=	=
° Riserva Straordinaria facolt.	0	A,B	87.197	=	=
<b>TOTALE RISERVE DISPONIBILI</b>	<b>0</b>				
Quota non distribuibile	0				
Avanzo di amministrazione 2013	87.197				

**LEGENDA:**

- A: Quota disponibile per aumento di capitale
- B: Quota disponibile per copertura perdite
- C: Quota disponibile per distribuzione ai soci

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI € 0**

La voce, iscritta al 31/12/2013 per € 9.579.466.=, è stata riclassificata nella voce di stato patrimoniale passivo "Altri debiti" – voce D1, in virtù dell'esatta finalità a cui tali risorse sono destinate. Tali risorse finanziarie sono state infatti trasferite dall'Ente Provincia di Sondrio, nel corso del 2013, e dai singoli gestori il servizio idrico integrato e sono state destinate quale cofinanziamento degli investimenti relativi le opere infrastrutturali dagli stessi sostenuti.

**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO € 2.124**

La voce mostra un incremento di € 2.056,= pari all'accantonamento di competenza l'esercizio 2014.

**D) DEBITI** € **8.635.535**

L'ammontare complessivo come sopra evidenziato è riferibile alle seguenti voci:

	31.12.2014	31.12.2013	VARIAZIONI
DEBITI V/FORNITORI	2.241	2.978	-737
DEBITI TRIBUTARI	38.856	1.645	37.211
DEBITI V/IST. PREV.	4.637	1.979	2.658
ALTRI DEBITI	8.589.801	42	8.589.759
<b>TOTALI</b>	<b>8.635.535</b>	<b>6.644</b>	<b>8.628.891</b>

➤ **DEBITI V/FORNITORI**

La voce, iscritta per € 2.241,=, comprende i debiti v/fornitori per fatture da ricevere.

➤ **DEBITI TRIBUTARI**

La voce, iscritta per € 38.856,=, comprende, principalmente, i debiti v/crario per le trattenute fiscali operate sui compensi ai dipendenti nel mese di dicembre 2014 ed i debiti per IRAP ed IRES di competenza dell'esercizio.

➤ **DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE**

La voce, iscritta per € 4.637,=, è costituita dai debiti v/istituti previdenziali ed assistenziali per contributi sulle retribuzioni erogate ai dipendenti nel mese di dicembre 2014.

➤ **ALTRI DEBITI**

La voce, iscritta per € 8.589.801,=, è costituita per € 8.584.651,= dai debiti dell'Azienda Speciale nei confronti dei singoli gestori il servizio idrico integrato quale posta di cofinanziamento degli investimenti relativi le opere

infrastrutturali dagli stessi sostenuti. Tale voce, nel 2013, è stata costituita dalla contestuale riclassificazione delle poste iscritte nei fondi per rischi ed oneri al fine di meglio collocare tali risorse finanziarie e, di fatto, riguarda per € 6.413.780.= i debiti per investimenti a valere sui fondi ATO e per € 2.170.871.= i debiti per investimenti a valere sui fondi ADPQ.

Residuali i debiti, iscritti, per € 5.150.= riferiti a debiti v/dipendenti e ad altri debiti.

### **E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Si segnala l'assenza di voci rientranti in quest'ultima categoria.

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

Per completare il quadro informativo con le prescrizioni degli artt. 2427 e 2435-bis Codice Civile si evidenziano i seguenti fatti o elementi:

- l'Azienda speciale non detiene in portafoglio partecipazioni in imprese né controllate né collegate (art. 2427 p.5);
- l'Azienda Speciale non detiene debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.
- l'Azienda Speciale non detiene né debiti né crediti in valuta per i quali segnalare effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari (art. 2427 p. 6-bis)
- l'Azienda Speciale non ha né crediti né debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 p.6- ter)

Ai sensi degli artt. 2427 e 2435-bis Codice Civile si evidenzia, inoltre, l'assenza dei seguenti fatti o elementi:

- patrimonializzazione di oneri finanziari (art. 2427 p. 8);

- proventi da partecipazioni (art. 2427 p. 11);
- titoli emessi dall'Azienda speciale (art. 2427 p. 18);
- strumenti finanziari emessi dall'Azienda speciale (art. 2427 p. 19)
- operazioni ai sensi degli artt. 2427 p. 20-21-22-22-bis e 22-ter);

\* \* \*

### **CONCLUSIONI**

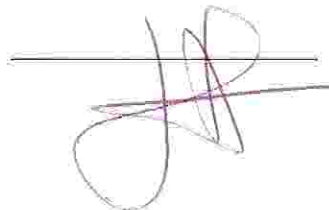
Concludendo, dalla contrapposizione dei costi e dei ricavi emerge un avanzo di amministrazione di € 33.666.= che Vi propongo di riportare a nuovo.

Sottoponiamo, infine, alla Vostra approvazione il bilancio al 31.12.2014.

Sondrio, li 26 marzo 2015

**IL DIRETTORE**

**Ing. Paolo Andrea Lombardi**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a horizontal line, positioned below the name of the director.



# UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

Pag. 1 di 3

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

### Nota illustrativa della gestione, ai sensi dell'art.28 dello Statuto aziendale

L'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio è stato costituito con deliberazione di Consiglio provinciale n.47 del 16 luglio 2012, i membri del Consiglio di Amministrazione nominati con decreto del Presidente della Provincia n.8 del 27 febbraio 2015, e l'attuale Direttore pro tempore nominato dal Presidente del CdA con decreto n.1 del 03 novembre 2014.

L'operato dell'Azienda nel corso del 2014 è stato teso ad addivenire in corso d'anno all'affidamento del Servizio Idrico Integrato e al monitoraggio dello start up della gestione medesima.

In particolare, nei primi mesi dell'anno l'attività è stata improntata a redigere il Piano d'Ambito con orizzonte ventennale, conforme ai disposti dell'art.149 del D.Lgs. 152/06 e ss.mm.ii., e maggiormente rispondente alla necessità di contemplare un piano degli investimenti pluriennale rispetto la previsione iniziale di un piano stralcio triennale. Inoltre, è stata predisposta la Convenzione di affidamento del SII sulla scorta della Relazione di cui all'art.34, comma 20, del D.L. 179/2012, convertito in Legge 221/2012, approvata nel 2013, con la quale è stata condotta l'istruttoria nei confronti di Secam S.p.A. per la verifica dei requisiti comunitari necessari per procedere all'affidamento del Servizio Idrico Integrato con la forma in house providing.

Un ulteriore passaggio fondamentale da rilevare è stata la predisposizione dello schema regolatorio ai sensi della deliberazione AEEGSI n.643/2013. In base alla documentazione prodotta, l'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico, con deliberazione n.489 del 9 ottobre 2014, ha di fatto approvato le tariffe dell'ATO di Sondrio per gli anni 2014 e 2015, così come precedentemente stabilite nel Piano d'Ambito.

Il 01 luglio 2014 è iniziata la gestione d'ambito da parte della società affidataria Secam S.p.A.; le gestioni operative dei Comuni sono state trasferite a Secam S.p.A. secondo un calendario concordato tra i singoli Comuni e il gestore d'ambito. Parallelamente ogni Comune ha firmato con la società affidataria il Contratto di Servizio.

C/o Amministrazione Provinciale – corso XXV Aprile, 22 – 23100 Sondrio  
Sede Legale: via Trieste, 8 – 23100 Sondrio Tel. 0342 531600 Fax 0342 531688 C.F. 93021010140

Indirizzo Internet: [www.atosondrio.it](http://www.atosondrio.it)

E-mail: [segreteria@atosondrio.it](mailto:segreteria@atosondrio.it) PEC: [segreteria@pec.atosondrio.it](mailto:segreteria@pec.atosondrio.it)



## UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

*Pag. 2 di 3*

L'attività dell'Ufficio d'Ambito in tal senso è stata volta a supportare il processo di transizione delle gestioni operative e la firma dei documenti, mediante continui incontri e confronti con gli Amministratori locali da un lato e il gestore d'ambito dall'altro.

Particolare attenzione è stata volta alla firma del predetto documento in quanto un allegato del Contratto di Servizio era teso a contenere le previsioni degli interventi sulle infrastrutture del SII che il Comune e il gestore d'ambito in contraddittorio avevano ritenuto necessari.

In ordine temporale l'ultima attività straordinaria dell'Ufficio d'Ambito nel 2014 è stata la predisposizione del Piano Pluriennale degli Interventi 2015-2019 e il Piano Annuale 2015. Il Pluriennale, che ha ricevuto parere favorevole dalla Conferenza dei Comuni riunitasi il 19 febbraio 2015, è stato redatto consolidando l'allegato ai Contratti di Servizio sopra citato.

Sul fronte interno aziendale l'operatività è stata garantita anche per mezzo della collaborazione con la Provincia, declinata in apposita Convenzione datata 2013. A settembre 2014 il personale ha raggiunto le tre unità ma la composizione dei contratti di lavoro in essere, costituiti dal Direttore pro tempore (oggi dipendente provinciale in comando presso l'Azienda) e da due contratti a tempo determinato, mettono in chiara luce la fragilità della gestione e il rischio di perdita del know how finora accumulato.

Altre attività, maggiormente legate all'operatività ordinaria, sono state la gestione delle somme temporaneamente in possesso dell'Azienda per il finanziamento di infrastrutture (fondi ATO e AdPQ), il rilascio di pareri istruttori ai sensi dell'art.12 del RR 02/06, il mantenimento dei rapporti con i gestori temporanei (Comuni in economia e Società), la Regione e l'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico, l'aggiornamento della banca dati S.I.Re e il rilascio delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura.

E' stato nominato il Responsabile della Trasparenza e il Responsabile per la Prevenzione alla Corruzione; è stato altresì approvato il piano Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2014-2016.



## UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

Pag. 3 di 3

Sul finir dell'anno è stata indetta gara per l'affidamento triennale 2015-2017 del servizio di Tesoreria, espletata nei primi mesi del 2015 e vinta dal precedente Tesoriere.

In sintesi, il bilancio di esercizio 2014 si chiude con un avanzo di euro 33.666,23, come risulta in dettaglio dallo *stato patrimoniale* e dal *conto economico* allegati. Si propone di destinare l'utile di esercizio alla costituzione delle riserve del patrimonio netto, come previsto dallo Statuto aziendale all'art.28, comma 7, lettera b).

Per quanto concerne i criteri di valutazione degli elementi della situazione patrimoniale e i criteri seguiti nella determinazione degli accantonamenti si rimanda alla *nota integrativa*.

Per quanto riguarda le motivazioni degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione, si consideri che:

- a seguito dell'approvazione dello schema regolatorio per gli anni 2014 e 2015 da parte dell'AEEGSI, avvenuta con deliberazione n.489 del 9 ottobre 2014, è stata fatturata al gestore d'ambito e successivamente incassata, a valere sulla tariffa d'ambito, quota parte dei costi di funzionamento dell'Ufficio, per la precisione 118.000 euro per i secondi sei mesi;
- in conseguenza del punto precedente è stato restituito alla Provincia di Sondrio il contributo di euro 58.000 inizialmente concesso per coprire le spese primarie;
- gli introiti delle spese di istruttoria, versate dagli utenti che presentano domande di rilascio delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura, sono state in numero più consistente del previsto;
- le spese per servizi sono state contenute grazie alla collaborazione con la Provincia.

Sondrio, lì 26 marzo 2015

IL DIRETTORE

Ing. Paolo Andrea Lombardi



AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO				
PROSPETTO DI COMPARAZIONE CON IL BILANCIO CONSUNTIVO 2013, PREVENTIVO 2014 E CONSUNTIVO 2014				
Riferimenti al prospetto del DM 26/04/1996	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO AL 31/12/2013	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO AL 31/12/2014
	<b>RICAVI</b>			
A) 1.a	Introito da tariffa d'ambito	€ 0,00	€ 0,00	€ 118.000,00
A) 5.a	Trasferimento risorse Provincia aumenti tariffari 2002/2012 – fondi vincolati	€ 7.444.046,48	€ 0,00	€ 0,00
A) 5.a.1	Trasferimento risorse Provincia AdPQ – fondi vincolati	€ 2.272.211,41	€ 0,00	€ 0,00
	Trasferimento risorse da gestori per aumenti tariffari 2002/2012 – fondi vincolati	€ 967.258,17	€ 150.000,00	€ 0,00
A) 1.b	Introito da autorizzazioni	€ 6.660,00	€ 4.000,00	€ 11.135,00
A) 5.b	Trasferimento Provincia	€ 0,00	€ 58.000,00	€ 0,00
	Interessi attivi	€ 136.502,23	€ 135.000,00	€ 135.578,67
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 10.826.678,29</b>	<b>€ 347.000,00</b>	<b>€ 264.713,67</b>
C) 16	<b>COSTI</b>			
	<b>PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI</b>			
B)	Cancelleria e stampati, giornali e riviste materiale informatico. Altri beni di consumo	€ 0,00	€ 800,00	€ 251,57
	Carburanti e lubrificanti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Dotazione 626	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00
	<b>TOTALE COSTI PER MAT.PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.800,00</b>	<b>€ 251,57</b>
	<b>PER SERVIZI</b>			
B) 7	Spese di rappresentanza	€ 169,00	€ 1.000,00	€ 1.275,50
	Aggiornamento del personale (corsi, seminari)	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00
	Assicurazioni	€ 4.806,40	€ 5.500,00	€ 5.381,39
	Consulenze amministrative, gestionali e legali	€ 7.196,02	€ 0,00	€ 10.003,33
	Incarichi per altri studi e ricerche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Spese legali	€ 2.741,74	€ 6.000,00	€ 0,00
	Predisposizione Piano d'Ambito	€ 0,00	€ 27.000,00	€ 52.131,15
	Consulenze informatiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Convenzione per l'acquisizione di servizi dalla Provincia	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	Pubblicità ed inserzioni	€ 445,16	€ 2.000,00	€ 398,06
	Rimborso spese personale in comando	€ 24.538,63	€ 0,00	€ 434,15
	Spese telefoniche	€ 122,00	€ 1.500,00	€ 292,00
	Spese tipografiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Spese postali e di affrancatura	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Oneri e spese bancarie	€ 4.500,00	€ 0,00	€ 12,00
	Altre spese per servizi	€ 21,00	€ 9.000,00	€ 1.414,00
	Rimborsi chilometrici ai componenti del CDA e revisori	€ 1.443,84	€ 4.000,00	€ 668,32
	Imposte e tasse deducibili (7085-3850 etc)	€ 1.192,57	€ 0,00	€ 793,87
	Gettoni presenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Revisori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Quote associative	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.500,00
	Costi indeducibili	€ 0,00	€ 0,00	€ 561,34
	Altri costi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 348,11
	<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>€ 47.176,36</b>	<b>€ 62.000,00</b>	<b>€ 81.213,22</b>
	<b>PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
B) 8	Noleggio beni strumentali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Diritti, licenze, brevetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>PER IL PERSONALE</b>			
B) 9	Retribuzioni ed oneri personale (straordinari, produttività, indennità di missione, buoni pas)	€ 8.787,21	€ 125.000,00	€ 133.792,25
	Adeempimenti personale 626 – accertamenti sanitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamenti e svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>€ 8.787,21</b>	<b>€ 125.000,00</b>	<b>€ 133.792,25</b>
	Ammortamenti Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamento Materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 410,25
	<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 410,25</b>
	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
B) 13	Accantonamento a fondi vincolati per investimenti	€ 8.411.304,65	€ 150.000,00	€ 0,00
	Accantonamento a fondi vincolati per investimenti – fondi AdPQ	€ 2.272.211,41	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI</b>	<b>€ 10.683.516,06</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
B) 10	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
B) 14	Arrotondamenti passivi	€ 1,59	€ 0,00	€ 5,15
	Erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Quote associative	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 1,59</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5,15</b>
	Proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00	-€ 13,06
	Oneri Straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 13,06</b>
	<b>IMPOSTE</b>			
	IRAP	€ 0,00	€ 1.700,00	€ 1.727,78
	IRES	€ 0,00	€ 6.500,00	€ 13.660,28
	<b>TOTALE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 8.200,00</b>	<b>€ 15.388,06</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 10.739.481,22</b>	<b>€ 347.000,00</b>	<b>€ 231.047,44</b>
	<b>AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE</b>	<b>€ 87.197,07</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 33.666,23</b>



## **PROVINCIA DI SONDRIO**

---

### **Servizio ambiente, sistema idrico integrato, rifiuti**

#### **PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Sulla proposta n. 530/2015 con oggetto: "APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014 DELL'UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO" si esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1° del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Sondrio, li 08/05/2015

**IL DIRIGENTE  
(MORONI DANIELE)  
f.to digitalmente**



## PROVINCIA DI SONDRIO

---

### ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE DELIBERAZIONI DI CONSIGLIO PROVINCIALE

Deliberazione n. 4 del 19/05/2015

**Oggetto:** APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014 DELL'UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO.

Si certifica che copia delle presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio online della Provincia di Sondrio per rimanervi per la durata di 15 giorni consecutivi.

Sondrio li, 21/05/2015

*Il Segretario Generale*  
( MORRONE GIUSEPPE)  
f.to digitalmente