



## PROVINCIA DI SONDRIO

---

### DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

#### N. 6

**Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 DELL'UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO.**

L'anno 2017, addì 28 del mese di APRILE, alle ore 19:00 con continuazione, nella residenza della Provincia di Sondrio e nella sala "Michele Melazzini", si è riunito il consiglio provinciale, in seduta pubblica di seconda 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 CESARE PEDRANZINI.

Alla trattazione del presente ordine del giorno risulta:

DELLA BITTA LUCA	Presidente della Provincia	Presente
ANGELINI FRANCO	Consigliere	Presente
BORROMINI CHRISTIAN	Consigliere	Presente
CAPELLI CINZIA	Consigliere	Presente
DE STEFANI SEVERINO	Consigliere	Presente
GIUMELLI PIERLUIGI	Consigliere	Assente
PATELLI GUIDO	Consigliere	Assente
RUGGERI ANDREA	Consigliere	Presente
SONGINI ROBERTA	Consigliere	Assente
SPADA FRANCO	Consigliere	Assente
VANINETTI ALAN	Consigliere	Presente

## IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Previa relazione del consigliere De Stefani.

**PREMESSO** che:

- con deliberazione del consiglio provinciale 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 dicembre 2003, n. 26, modificata dalla legge regionale 27 dicembre 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 settembre 2014;
- l'articolo 28 del predetto Statuto definisce gli adempimenti in capo all'Azienda e alla stessa Provincia in relazione all'approvazione del bilancio di esercizio;
- in particolare, per quanto attiene la Provincia il comma 9 dell'art. 28 dello Statuto stabilisce che *"l'Amministrazione Provinciale provvederà mediante deliberazione del Consiglio Provinciale all'approvazione del bilancio di esercizio non oltre il termine del 30 giugno di ogni anno"*;

**VISTA** la nota in data 20 marzo 2017, registrata al protocollo della Provincia col n. 7058, del direttore dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio con la quale è stato inviata, per gli adempimenti di competenza, al presidente della Provincia la deliberazione del consiglio di amministrazione n. 7 del 15 marzo 2016 di approvazione bilancio di esercizio 2016, unitamente alla relazione del revisore unico dei conti;

**PRESO ATTO** della documentazione allegata alla deliberazione anzidetta, ovvero: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, nota illustrativa della gestione e prospetto di comparazione con il bilancio preventivo 2016 e con i bilanci di esercizio 2014 e 2015;

**RILEVATO** che il bilancio di esercizio 2016 dell'Azienda speciale presenta un utile di esercizio di € 527,12 e che il consiglio di amministrazione della stessa ha deliberato di proporre al consiglio provinciale di destinare tale utile all'incremento delle riserve del patrimonio netto, come previsto dall'art. 28, comma 7, lettera b), dello statuto aziendale;

**RIBADITO** che, ai sensi del citato articolo 28, comma 9, al consiglio provinciale compete l'approvazione del bilancio di esercizio 2016 dell'Azienda speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio;

**VALUTATO** positivamente il bilancio di esercizio 2016 dell'Azienda speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio;

**ACQUISITO** il parere favorevole reso dal dirigente responsabile, ai sensi dell'art. 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. 7
- astenuti n. 2 (Capelli e Ruggeri)
- votanti n. 5
- \* favorevoli n. 5
- \* contrari n. -

## DELIBERA

1. di approvare il bilancio di esercizio 2016 dell'Azienda speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio, composto dai seguenti allegati facenti parte integrante e sostanziale del presente atto: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, nota illustrativa della gestione e prospetto di comparazione con il bilancio preventivo 2016 e con i bilanci di esercizio 2014 e 2015 nonché relazione del revisore unico dei conti;
2. di disporre che l'utile di esercizio 2016, ammontante a € 527,12, venga destinato all'incremento delle riserve del patrimonio netto dell'Azienda speciale, come previsto dall'art. 28, comma 7, lettera b), dello statuto aziendale;
3. di trasmettere la presente deliberazione all'Azienda speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio.

Successivamente,

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

- presenti n. 7
- astenuti n. -
- votanti n. 7
- \* favorevoli n. 7
- \* contrari n. -

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

1. 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  
CESARE PEDRANZINI  
F.to digitalmente

# AZIENDA SPECIALE UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TRIESTE 8 - 23100 SONDRIO (SO)
Codice Fiscale	93021010140
Numero Rea	SO 000000071922
P.I.	00972670145
Capitale Sociale Euro	80.000 i.v.
Forma giuridica	Aziende regionali, provinciali, comunali
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.908	4.823
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.908</b>	<b>4.823</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.970	288.056
<b>Totale crediti</b>	<b>179.970</b>	<b>288.056</b>
IV - Disponibilità liquide	7.003.612	8.236.033
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.183.582</b>	<b>8.524.089</b>
D) Ratei e risconti	8.802	302
<b>Totale attivo</b>	<b>7.196.292</b>	<b>8.529.214</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	142.685	120.863
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	527	21.821
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>223.212</b>	<b>222.684</b>
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.887	7.082
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.904.993	8.249.448
<b>Totale debiti</b>	<b>6.904.993</b>	<b>8.249.448</b>
E) Ratei e risconti	4.200	0
<b>Totale passivo</b>	<b>7.196.292</b>	<b>8.529.214</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.463	246.025
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.167	317
Totale altri ricavi e proventi	16.167	317
Totale valore della produzione	188.630	246.342
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.655	2.262
7) per servizi	81.049	50.730
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.466	96.161
b) oneri sociali	25.315	27.251
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.955	6.511
c) trattamento di fine rapporto	6.955	4.990
e) altri costi	0	1.521
Totale costi per il personale	131.736	129.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	915	868
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	915	868
Totale ammortamenti e svalutazioni	915	868
12) accantonamenti per rischi	0	50.000
14) oneri diversi di gestione	3.225	5.376
Totale costi della produzione	219.580	239.159
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.950)	7.183
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34.855	52.421
Totale proventi diversi dai precedenti	34.855	52.421
Totale altri proventi finanziari	34.855	52.421
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	321	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	321	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	34.534	52.421
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.584	59.604
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.057	37.783
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.057	37.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	527	21.821

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 527.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Revisore dei conti, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in anch'essi in unità di euro.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa, in quanto compatibili anche per le aziende speciali, che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e



dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- l'ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## PREMESSE

In premessa è doveroso evidenziare che l'Azienda Speciale della Provincia di Sondrio, denominata "Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio", di seguito "Azienda", è costituita ai sensi dell'art.48 della L.R. n.26 del 12 dicembre 2003 come modificata dalla L.R. n.21 del 27 dicembre 2010 ed è disciplinata dal presente Statuto che, in conformità degli articoli 113, 113 bis e 114 del D.Lgs. 267/2000, del DPR 902/1986, della L. 241/1990 e della L.R. 26/2003, ne disciplina l'ordinamento e il funzionamento.

Essa rappresenta l'organismo tramite il quale la Provincia di Sondrio esercita le funzioni e le attività indicate all'art. 48 comma 2 della L.R. n.26 del 12 dicembre 2003, come modificata dalla L.R. n.21 del 27 dicembre 2010, nonché nello Statuto sociale.

L'Azienda può svolgere ulteriori attività in materia di tutela delle acque dall'inquinamento e di gestione delle risorse idriche, su incarico della Provincia, previa convenzione onerosa. La Provincia di Sondrio rispetta l'autonomia gestionale dell'Azienda che deve essere amministrata e diretta nel rispetto dei principi di economicità, di efficacia, di efficienza gestionale, di trasparenza e di imparzialità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### ATTIVO DI STATO PATRIMONIALE

Di seguito vogliamo presentarVi le descrizioni e le eventuali variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Poiché il capitale risulta interamente sottoscritto e versato, non si rileva alcun credito nei confronti della compagine sociale per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente solo per l'accontentamento al fondo ammortamento.

Come si vedrà nel prosieguo della nota, non è stato acquistato alcun nuovo cespite nel corso dell'esercizio.

Di seguito si rilevano le singole variazioni intervenute attribuibili esclusivamente come predetto alla quota *ad mortem* dei cespiti acquisiti negli anni pregressi.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni immateriali.

Tale voce accoglierebbe l'iscrizione a costo storico degli asset immateriale quali ad esempio costi di impianto e ampliamento, diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai

cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Arredamento: 15%
- Macchinari e attrezzature: 15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	6.101	6.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.278	1.278
Valore di bilancio	4.823	4.823
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	915	915
Totale variazioni	(915)	(915)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.193	2.193
Valore di bilancio	3.908	3.908

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

## Immobilizzazioni finanziarie

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1 dell'art.2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i titoli iscritti tra le immobilizzazioni devono essere rilevati con il criterio del costo ammortizzato, al posto del costo di acquisto, a condizione che le caratteristiche del titolo lo consentano. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata. Alla chiusura dell'esercizio non risultano titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

## **Attivo circolante**

L'attivo circolante è composto dalle seguenti voci iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale:

### **Descrizione**

- Rimanenze
- Crediti
- Attività finanziarie non immobilizzazioni
- Disponibilità liquide

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

E' doveroso rilevare che i crediti verso erario sono stati iscritti a compensazione diretta dei debiti per imposte nel passivo di Stato patrimoniale. Si è provveduto per una migliore comprensione delle dinamiche patrimoniali a iscrivere in tal modo le predette voci anche per l'esercizio pregresso.

## Rimanenze

Non sussistono rimanenze di beni con un grado di significatività degno di iscrizione a bilancio.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" è relativo ai crediti verso la società Secam Spa:

Crediti verso clienti euro	160.500
- Fondo svalutaz. crediti euro	0
	-----
Voce C.II.1 euro	160.500

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	287.920	(127.420)	160.500	160.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.535	(3.065)	19.470	19.470

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136	(136)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	288.056	(130.621)	179.970	179.970

I crediti verso clienti si riferiscono essenzialmente a crediti nei confronti di SECAM Spa in ragione della competenza economica. L'area di pertinenza ovviamente è quella afferente la provincia di Sondrio.

Per quanto riguarda le altre voci di attivo, relative ai crediti tributari, si evidenzia che non sono state iscritte imposte anticipate.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

- crediti verso clienti per euro 160.500;
- crediti verso tributari per IVA e Inps per euro 12.647.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.236.033	(1.232.421)	7.003.612
<b>Totale disponibilità liquide</b>	8.236.033	(1.232.421)	7.003.612

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce. La voce più significativa pertiene gli interessi attivi sul c/c aziendale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.647	8.647
Risconti attivi	302	(147)	155
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	302	8.500	8.802

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo. Di seguito si sintetizzano i saldi con appresso l'importo relativo all'esercizio precedente.

### Passivo di Stato Patrimoniale

#### A) Patrimonio netto

I - Capitale 80.000 (esercizio precedente 80.000)

VIII - Utili portati a nuovo 142.685 (esercizio precedente 120.863)

IX - Utile dell'esercizio 527 (esercizio precedente 21.821)

Totale patrimonio netto di gruppo 223.212 (esercizio precedente 222.684)

B) Fondi per rischi e oneri 50.000 (esercizio precedente 50.000)

C) TFR 13.887 (esercizio precedente 7.082)

D) Debiti esigibili entro l'es. successivo 6.898.170 (esercizio precedente 8.249.448)

Totale debiti 6.898.170 (esercizio precedente 8.249.448)

## **Patrimonio netto**

Il fondo proprio di dotazione patrimoniale è pari ad euro 80.000, interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto
Ris. Statutarie o Utili a nuovo			142.685
<b>TOTALE</b>			<b>142.685</b>

L'utile di esercizio nel corso degli anni è stato riportato a nuovo e risulta vincolato come da statuto con le seguenti destinazioni:

- al ripiano di eventuali precedenti perdite riportate a nuovo;
- alla costituzione od all'incremento delle riserve del patrimonio netto;
- alla costituzione od all'incremento del fondo rinnovamento impianti;
- al fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali secondo l'entità prevista dal Piano-programma.

## **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	80.000		-
Utili portati a nuovo	142.685	a, b, c, d	142.685
Totale	222.685		142.685
Residua quota distribuibile			142.685

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

#### LEGENDA / NOTE:

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattasi di fondi costituiti nel 2015 per l'ammontare complessivo di euro 50.000 a fronte di probabili e/o possibili provvidenze di natura prettamente sociale da destinare agli utenti economicamente svantaggiati.

L'importo accantonato rappresenta l'effettiva destinazione al 31/12/2016 a tale voce di bilancio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.082
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.955
Utilizzo nell'esercizio	150
<b>Totale variazioni</b>	6.805
Valore di fine esercizio	13.887

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società/Ente.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.517	2.257	18.774	18.774
Debiti tributari	70.672	(64.649)	6.023	6.023
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.043	(2.007)	5.036	5.036
Altri debiti	8.177.752	(1.297.219)	6.880.533	6.880.533
<b>Totale debiti</b>	<b>8.249.448</b>	<b>(1.361.618)</b>	<b>6.904.993</b>	<b>6.910.366</b>

In ossequio alla normativa vigente ex art. 2427 c. 1 n. 6 C.C. Si evidenzia che non sussistono debiti esigibili oltre 5 anni.

La voce altri debiti è composta prevalentemente dalla allocazione delle risorse destinate ad investimenti a valere sui FONDI ATO e sui FONDI ADPQ (c.d. accordi di programma quadro).

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società



Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci all'Ente.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	4.200	4.200
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200</b>

La voce Ratei passivi comprende oneri di competenza del 2016 relativi al costo del personale dipendente.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Ricavi da prestazioni verso Secam	- 160.500,00
Ricavi verso utenti privati	- 11.962,50
Totali	- 172.462,50

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto l'Ente opera esclusivamente come previsto dallo Statuto nell'ambito dell'attività caratteristica.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

I costi della Produzione ammontano a complessivi 219.580 e sono così suddivisi:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci euro 2.655
- servizi euro 81.049
- personale euro 131.736
- ammortamenti e svalutazioni euro 915
- oneri diversi di gestione euro 3.225

I predetti costi risultano diminuiti rispetto all'esercizio precedente del 9% circa.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi finanziari relativi all'esercizio 2016 ammontano a euro 34.855 e riguardano gli interessi attivi sui depositi di c/c.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli unici interessi passivi ancorché molto esigui sono riconducibili al pagamento delle imposte nel corso del 2016.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il saldo netto della gestione finanziaria è diminuito sia a causa della riduzione dei tassi di interesse a livello interbancario sia a causa della normale riduzione delle disponibilità liquide aziendali.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. A bilancio sono iscritte esclusivamente imposte relative al 2016 e pertinenti l'IRAP per euro 3.057.

Non sussistono imposte differite o anticipate determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori civilistici ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Non viene esposto il rendiconto finanziario in quanto scarsamente significativo in relazione alla gestione dell'Ente. Inoltre il bilancio di esercizio non supera i limiti previsti dalla normativa vigente per la redazione del prospetto *de quo*.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

L'Ente ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs n. 196/2003) e in materia di trasparenza sul sito aziendale.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Gli amministratori non percepiscono alcuna retribuzione per il loro incarico.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale ammontano a euro 3.000.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

L'Ente non ha concluso nessuna operazione con "parti correlate" così come disciplinata dalla normativa vigente.

A titolo informativo è comunque doveroso evidenziare, come già anticipato, che il fatturato relativo alla società con cui opera prevalentemente l'ATO ammonta a euro 160.500,00.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale così come disciplinato dal n. 22-ter dell'art. 2427 c.c.

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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si sono verificati fatti di rilievo da essere oggetto di specifica informazione nella presente nota integrativa.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti si propone di approvare il bilancio 2016 con l'accantonamento dell'utile di esercizio alle riserve di patrimonio netto come previsto dallo Statuto sociale.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sondrio 03/03/2017

Il Presidente del CdA (Simone Spandrio)



# UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

*Pag. 1 di 5*

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

### **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 sono stati nominati con decreto del Presidente della Provincia n.8 del 27 febbraio 2015, e il Direttore pro tempore è stato assunto come da comma 3 della deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n.47 del 09 settembre 2016.

L'operato dell'Azienda nel corso del 2016 è stato caratterizzato dalla necessità di far fronte alle conseguenze delle emissioni delle prime fatture da parte di S.Ec.Am. S.p.A. in tutti quei Comuni in precedenza gestiti da altri soggetti, operato che ha comportato anche un rapporto diretto con l'utenza che lamentava l'aumento dell'importo richiesto. L'attività dell'Ufficio d'Ambito è stata volta altresì a supportare il processo mediante continui incontri e confronti con gli Amministratori locali da un lato e il Gestore d'ambito dall'altro. Si segnala in particolare la volontà dell'Ufficio d'Ambito di rispondere singolarmente, con lettera dedicata, ad ogni reclamo pervenuto (527 risposte nel 2016).

Sul fronte interno aziendale è proseguita l'attività volta a connotare la natura giuridica dell'Ufficio d'Ambito e le sue possibilità di azione, soprattutto in materia di gestione del personale. Il principale successo in tale ambito è stato la stabilizzazione del personale precario e la stipula di un contratto di 5 anni per la figura del Direttore, previa selezione ad evidenza pubblica, assicurando così una continuità, almeno per alcuni anni, dell'Organo gestionale e dei suoi collaboratori.

Nel corso del 2016 è iniziato il processo operativo per addivenire alla revisione dei documenti fondamentali del SII (Piano d'Ambito, Regolamento del SII e Carta del Servizio) che vedrà conclusione probabilmente nella prima metà del 2017.



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

*Pag. 2 di 5*

Da segnalare l'ingente lavoro svolto sui dati rilevati e messi a disposizione dal Gestore riguardo i volumi circolanti in rete, grazie ai quali è ora possibile procedere a tarare meglio l'articolazione tariffaria rispetto quanto definito in prima battuta nel 2014.

Di grande importanza, trattandosi di un adempimento richiesto dall'AEEGSI, è stata l'attività necessaria ad addivenire alla deliberazione n.43 di proposta dello schema regolatorio 2016-2019, successivamente approvato dalla Conferenza dei Comuni e dal Consiglio provinciale, entrambi riunitisi in data 13 dicembre 2016.

Parimenti importante, soprattutto per gli utenti economicamente svantaggiati, è stata l'attività svolta per giungere alla deliberazione n.42 relativa alla proposta di regolamento per agevolazioni tariffarie. Anche questa proposta dell'Ufficio d'Ambito ha trovato approvazione da parte della Conferenza dei Comuni e del Consiglio provinciale del 13 dicembre 2016.

In ordine temporale l'ultima attività straordinaria dell'Ufficio d'Ambito nel 2016 è stata la predisposizione del Piano annuale degli interventi per l'anno 2017.

Preme inoltre segnalare come l'Ufficio d'Ambito abbia ormai in uso corrente lo strumento degli incontri mandamentali. Tali riunioni, svolte con gli Amministratori locali riuniti per Comunità Montana, hanno lo scopo di informare adeguatamente i soggetti che siedono in Conferenza dei Comuni prima dell'espressione del parere sulle proposte dell'Ufficio d'Ambito. Nel corso del 2016 sono stati svolti due cicli di incontri, a marzo-aprile e a settembre.

Sul fronte interno aziendale l'operatività è stata garantita anche per mezzo della collaborazione con la Provincia, declinata in apposita convenzione datata 2013. Altri servizi, quali quello legato all'assistenza contabile, alla consulenza del lavoro e all'assistenza per la predisposizione della regolazione locale in materia tariffaria del SII e per la verifica dell'unbundling contabile del Gestore, sono stati affidati a personale esterno.





## UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

Pag. 3 di 5

E' stato approvato il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il periodo 2016-2018, successivamente confluito nel Piano anticorruzione approvato a gennaio 2017.

Altre attività, maggiormente legate all'operatività ordinaria, sono state la gestione del personale, la predisposizione della relazione semestrale del Presidente del CdA al Presidente della Provincia, l'attività di segreteria prestata alla Conferenza dei Comuni, la gestione dei bilanci aziendali, la predisposizione e l'implementazione del programma di controllo degli scarichi in rete fognaria, 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 pregressi (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, il rilascio delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura (allegati tecnici se AUA o ex art.208 del D.Lgs.152/2006) e la partecipazione a Conferenze dei Servizi indette per interventi che comportano riflessi sul SII.

In sintesi, il bilancio di esercizio 2016 si chiude con un avanzo di euro 527,12, 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 delle quote di ammortamento e degli altri accantonamenti si rimanda alla *nota integrativa*. Non sono stati ancora definiti indicatori di efficienza, efficacia e di economicità della gestione.



## UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

Pag. 4 di 5

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

### RICAVI

- l'importo fatturato al Gestore d'ambito è stato tarato al fine di addivenire ad un risultato di esercizio prossimo al pareggio di bilancio;
- i fondi ATO e AdPQ sono quelli effettivamente versati in corso d'anno dai gestori e da Regione Lombardia; nel prospetto di paragone non vengono riportati in quanto, costituendo una partita di giro, non incidono sull'andamento economico dell'Azienda;
- gli introiti delle spese di istruttoria, versate dagli utenti che presentano domande per le autorizzazioni allo scarico in PF, sono state in numero più consistente del previsto;
- gli interessi attivi maturati a seguito della gestione del patrimonio netto e dei fondi ATO e AdPQ sono stati in numero più consistente del previsto;

### COSTI

- il costo sostenuto "per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" è in aumento rispetto al preventivo a seguito dell'acquisto di materiale informatico non previsto;
- il costo sostenuto "per servizi" è in aumento rispetto al preventivo soprattutto a seguito di un'attività di aggiornamento del personale, anticorruzione inclusa, non completamente prevista originariamente;
- il costo sostenuto "per il personale" è in diminuzione rispetto al preventivo poiché per la maggior parte dell'anno il Direttore, contrariamente alle previsioni statutarie, non è stato inquadrato come dirigente, con la conseguente retribuzione significativamente inferiore al previsto;
- si sono avuti "proventi straordinari" che riguardano lo storno contabile di debiti erroneamente allocati nel 2015; tale voce non avendo più ragione di rimanere iscritta nel 2016 è stata stornata dal bilancio;



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

*Pag. 5 di 5*

- si è avuta un'IRAP inferiore rispetto al previsto, anche a seguito di quanto detto sopra per il Direttore;
- si è avuta un'IRES pari a zero anche a seguito della scelta di chiudere in prossimità di pareggio il bilancio di esercizio fatturando al Gestore d'ambito una quota significativamente inferiore alla soglia concessa dall'AEEGSI.

Riguardo l'ultimo alinea si segnala che i costi annuali di funzionamento dell'Ufficio d'Ambito possono gravare in tariffa sino alla concorrenza di euro 370.830,30 (foglio OPEX del tool di calcolo approvato da AEEGSI con deliberazione n.7 del 12 gennaio 2017). Si da atto quindi che l'importo richiesto al Gestore per l'anno 2016 risulta largamente inferiore (43,3%) rispetto a quanto ritenuto ammissibile dall'AEEGSI.

Sondrio, lì 15 marzo 2017

IL DIRETTORE

Ing. Paolo Andrea Lombardi

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

**31/12/16**

**PROSPETTO DI COMPARAZIONE**

Riferimenti al prospetto del DM 26/04/1996	DESCRIZIONE	BILANCIO ESERCIZIO 2014	BILANCIO ESERCIZIO 2015	BILANCIO PREVENTIVO 2016	BILANCIO ESERCIZIO 2016
	<b>RICAVI</b>				
A) 1.a	Introito da tariffa d'ambito	€ 118.000,00	€ 236.000,00	€ 236.000,00	€ 160.500,00
A) 5.a	Trasferimento risorse Provincia aumenti tariffari 2002/2012 – fondi vincolati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Trasferimento risorse da gestori per aumenti tariffari 2002/2012 – fondi vincolati	€ 0,00	€ 0,00	€ 900.000,00	€ 0,00
	Trasferimento risorse Regione AdPQ – fondi vincolati	€ 0,00	€ 0,00	€ 882.114,18	€ 0,00
A) 1.b	Introito da autorizzazioni	€ 11.135,00	€ 10.025,00	€ 8.000,00	€ 11.962,50
	Interessi attivi	€ 135.578,67	€ 52.421,14	€ 33.600,00	€ 34.854,84
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 264.713,67</b>	<b>€ 298.446,14</b>	<b>€ 2.059.714,18</b>	<b>€ 207.317,34</b>
	<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	€ 251,57	€ 964,74	€ 2.000,00	€ 2.455,52
	Beni inferiori a 516 euro	€ 0,00	€ 117,37	€ 0,00	€ 199,90
	Carburanti e lubrificanti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Dotazione D.Lgs. 81/08	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00
	<b>TOTALE COSTI PER MAT.PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI</b>	<b>€ 251,57</b>	<b>€ 1.082,11</b>	<b>€ 2.500,00</b>	<b>€ 2.655,42</b>
	<b>PER SERVIZI</b>				
B) 7	Spese di rappresentanza	€ 1.275,50	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00
	Viaggi e trasferte	€ 0,00	€ 2.987,76	€ 0,00	€ 3.109,54
	Aggiornamento del personale (corsi , seminari)	€ 0,00	€ 1.521,00	€ 2.000,00	€ 8.111,00
	Assicurazioni	€ 5.381,39	€ 5.381,39	€ 6.000,00	€ 5.381,39
	Consulenze amministrative, gestionali e legali	€ 10.003,33	€ 8.753,16	€ 12.000,00	€ 8.410,18
	Incarichi per altri studi e ricerche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.588,00
	Spese legali	€ 0,00	€ 1.794,00	€ 3.000,00	€ 0,00
	Attività legate alla regolazione del SII in materia tariffaria	€ 52.131,15	€ 16.000,00	€ 32.000,00	€ 31.770,00
	Consulenze informatiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Convenzione per l'acquisizione di servizi dalla Provincia	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	Pubblicità ed inserzioni	€ 398,06	€ 584,98	€ 1.000,00	€ 0,00
	Rimborso spese personale in comando	€ 434,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Spese telefoniche	€ 292,00	€ 120,00	€ 1.000,00	€ 210,00
	Spese tipografiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Spese postali e di affrancatura	€ 0,00	€ 18,00	€ 0,00	€ 0,00
	Oneri e spese bancarie	€ 12,00	€ 16,00	€ 100,00	€ 14,00
	Altre spese per servizi	€ 1.414,00	€ 1.693,74	€ 1.500,00	€ 2.750,00
	Rimborsi chilometrici ai componenti del CDA	€ 668,32	€ 1.835,56	€ 1.500,00	€ 914,95
	Spese trasferte	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.803,80
	Imposte e tasse deducibili (7085-3850 etc)	€ 793,87	€ 459,40	€ 0,00	€ 442,87
	Gettoni presenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Revisori	€ 0,00	€ 3.120,00	€ 4.000,00	€ 3.120,00
	Quote associative	€ 0,00	€ 2.328,00	€ 0,00	€ 318,77
	Costi indeducibili	€ 561,34	€ 2.953,05	€ 0,00	€ 21,94
	Altri costi di gestione	€ 348,11	€ 550,91	€ 0,00	€ 4.130,13
	<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>€ 78.713,22</b>	<b>€ 55.116,95</b>	<b>€ 72.600,00</b>	<b>€ 79.096,57</b>
	<b>PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>				
B) 8	Noleggio beni strumentali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Diritti, licenze, brevetti	€ 0,00	€ 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>€ 0,00</b>
	<b>PER IL PERSONALE</b>				
B) 9	Retribuzioni ed oneri personale (straordinari, produttività, indennità di missione)	€ 133.792,25	€ 131.827,50	€ 183.000,00	€ 134.471,43
	Adempimenti personale D.Lgs. 81/08 – accertamenti sanitari	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00
	Ammortamenti e svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>€ 133.792,25</b>	<b>€ 131.827,50</b>	<b>€ 183.200,00</b>	<b>€ 134.471,43</b>
	<b>PER AMMORTAMENTI</b>				
	Ammortamenti immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Ammortamenti materiali	€ 410,25	€ 867,83	€ 900,00	€ 915,16
	<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>€ 410,25</b>	<b>€ 867,83</b>	<b>€ 900,00</b>	<b>€ 915,16</b>
	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>				
B) 13	Accantonamento a fondi vincolati per investimenti – partita di giro	€ 0,00	€ 0,00	€ 900.000,00	€ 0,00
	Accantonamento a fondi vincolati per investimenti – fondi AdPQ – partita di giro	€ 0,00	€ 0,00	€ 882.114,18	€ 0,00
	Accantonamento a fondi e oneri	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 1.782.114,18</b>	<b>€ 0,00</b>
B) 10	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>				
B) 14	Arrotondamenti passivi	€ 5,15	€ 0,50	€ 0,00	€ 69,98
	Erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Quote associative	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 2.371,00
	<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 2.505,15</b>	<b>€ 0,50</b>	<b>€ 2.500,00</b>	<b>€ 2.440,98</b>
	Proventi straordinari	-€ 13,06	-€ 311,78	€ 0,00	€ 16.166,63
	Oneri straordinari	€ 0,00	€ 258,66	€ 0,00	-€ 320,66
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-€ 13,06</b>	<b>-€ 53,12</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 15.845,97</b>
	<b>IMPOSTE</b>				
22)	IRAP	€ 1.727,78	€ 6.751,88	€ 11.130,00	€ 3.056,63
	IRES	€ 13.660,28	€ 31.031,02	€ 4.770,00	€ 0,00
	<b>TOTALE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 15.388,06</b>	<b>€ 37.782,90</b>	<b>€ 15.900,00</b>	<b>€ 3.056,63</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 231.047,44</b>	<b>€ 276.624,67</b>	<b>€ 2.059.714,18</b>	<b>€ 206.790,22</b>
	<b>AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE</b>	<b>€ 33.666,23</b>	<b>€ 21.821,47</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 527,12</b>

## Ufficio d'Ambito della Provincia di Sondrio

### Azienda speciale per la pianificazione e la regolazione dei servizi idrici

#### RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

##### 1. Premessa

L'art.28 del vigente statuto prevede che il bilancio d'esercizio venga approvato dal Consiglio d'Amministrazione entro il 31 marzo di ogni anno.

Il Consiglio d'Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito ha trasmesso in data 16 marzo 2017 al sottoscritto Revisore Unico la bozza del bilancio d'esercizio 2016 approvato con delibera numero 07 del 15 marzo 2017.

##### 2. Il Bilancio d'Esercizio 2016

Il documento preso in esame e adottato da parte del Consiglio di Amministrazione si compone dello stato patrimoniale e del conto economico corredato dalla nota integrativa oltre che di una nota illustrativa della gestione

In particolare la relazione illustrativa espone in via sintetica i principali accadimenti del 2016.

Lo Stato patrimoniale si sintetizza nelle seguenti voci;

Attivo	Euro	7.196.292,00
Patrimonio netto	Euro	223.212,00
Passivo	Euro	6.973.080,00

Il Conto economico 2016, presenta un risultato in utile di Euro 527,00 ed è sintetizzato nei seguenti dati:

Valore della produzione	Euro	188.630,00
Costi della produzione	Euro	219.580,00
Proventi e oneri finanziari	Euro	34.534,00
Utile d'esercizio	Euro	527,00

##### 3. Conclusioni

Il sottoscritto, sulla base dei documenti esaminati formula parere favorevole al Bilancio di d'Esercizio 2016 così come approvato dal Consiglio d'Amministrazione

Sondrio, 17/03/2017

Il Revisore Unico  
(dr. Giorgio Tassi)





## **PROVINCIA DI SONDRIO**

---

### **Servizio affari generali e istituzionali**

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

Sulla proposta n. 381/2017 con oggetto: "APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 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 18/04/2017

**IL DIRIGENTE**  
**(PEDRANZINI CESARE - SETTORE PROGRAMMAZIONE)**  
f.to digitalmente



## PROVINCIA DI SONDRIO

---

### ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE DELIBERAZIONI DI CONSIGLIO PROVINCIALE

Deliberazione n. 6 del 28/04/2017

**Oggetto:** APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 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, 29/05/2017

*Il Segretario Generale*  
( PEDRANZINI CESARE)  
f.to digitalmente