

UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CEFALONIA 70 - 25124 - BRESCIA - BS
Codice Fiscale	98162450179
Numero Rea	BS 526632
P.I.	00000000000
Capitale Sociale Euro	80.000 i.v.
Forma giuridica	AZ. REG., PROV., COMUNALI E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	032100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.065	5.856
II - Immobilizzazioni materiali	7.390	4.764
Totale immobilizzazioni (B)	18.455	10.620
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.828.553	18.636.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.504.921	1.504.921
Totale crediti	20.333.474	20.141.504
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	15.000.000	0
IV - Disponibilità liquide	8.356.062	19.668.555
Totale attivo circolante (C)	43.689.536	39.810.059
D) Ratei e risconti	47.820	15.157
Totale attivo	43.755.811	39.835.836
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
VI - Altre riserve	2	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	243.743	220.798
Totale patrimonio netto	323.745	300.797
B) Fondi per rischi e oneri	26.412.954	26.797.428
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.464	138.077
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.088.873	10.267.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.773.583	2.314.060
Totale debiti	16.862.456	12.581.318
E) Ratei e risconti	16.192	18.216
Totale passivo	43.755.811	39.835.836

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.991	43.164
5) altri ricavi e proventi		
altri	873.126	886.852
Totale altri ricavi e proventi	873.126	886.852
Totale valore della produzione	914.117	930.016
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.754	7.597
7) per servizi	210.822	289.964
8) per godimento di beni di terzi	82.132	81.107
9) per il personale		
a) salari e stipendi	290.482	263.197
b) oneri sociali	80.555	73.091
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.658	19.149
c) trattamento di fine rapporto	20.468	18.878
e) altri costi	190	271
Totale costi per il personale	391.695	355.437
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.641	5.787
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.132	1.464
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.509	4.323
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.641	5.787
14) oneri diversi di gestione	9.752	3.942
Totale costi della produzione	708.796	743.834
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	205.321	186.182
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.123	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.123	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.747	57.181
Totale proventi diversi dai precedenti	29.747	57.181
Totale altri proventi finanziari	62.870	57.181
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62.870	57.181
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	268.191	243.363
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.448	22.565
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.448	22.565
21) Utile (perdita) dell'esercizio	243.743	220.798

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un utile netto pari a € 243.743 contro un utile netto di € 220.798 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quater), 22-sexies) e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Modifiche agli schemi di bilancio

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Costi di ricerca e pubblicità: sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento anche in questo caso alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - IFRS. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".

La voce B.2 dell'attivo dello Stato patrimoniale "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" è stata pertanto rinominata in "Costi di sviluppo".

- Azioni proprie: sono indicate a diretta riduzione del patrimonio netto tramite l'iscrizione nella nuova voce A.X del patrimonio netto "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", con conseguente allineamento alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - IFRS.

- Rapporti con imprese sottoposte al controllo delle controllanti: tra le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni e crediti), nell'attivo circolante (crediti) e nei debiti, figurano le nuove voci relative a partecipazioni, crediti e debiti verso imprese controllate dalle controllanti della società che redige il bilancio (cd imprese "sorelle").

- Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi: tra le voci del patrimonio netto è presente la nuova voce VII — Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

- Aggi ed i disaggi di emissione: non è più richiesta la separata indicazione degli aggi e dei disaggi di emissione tra i ratei e risconti.

- Conti d'ordine: non è più previsto il dettaglio in calce allo Stato patrimoniale.

- Area straordinaria del Conto economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle voci A5 e B14.

La nota integrativa contiene, infine la Relazione sul governo societario prevista dal testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs 175/2016) in quanto l' Azienda è totalmente partecipata da ente pubblico. (Provincia di Brescia).

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Attività della società

L'Ufficio d'Ambito è lo strumento tramite il quale la Provincia di Brescia, quale ente responsabile dell'ATO, esercita le funzioni e le attività di regolamentazione del servizio idrico integrato, di cui all'art. 48, comma 2, della L.R. 26/2003 e s.m.i.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati nel precedente esercizio, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti espressi in valuta.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.320	64.993	72.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.464	60.229	61.693
Valore di bilancio	5.856	4.764	10.620
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.661	5.134	20.795
Ammortamento dell'esercizio	10.452	2.508	12.960
Totale variazioni	5.209	2.626	7.835
Valore di fine esercizio			
Costo	22.981	70.127	93.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.916	62.737	74.653
Valore di bilancio	11.065	7.390	18.455

Immobilizzazioni immateriali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le spese di impianto e di ampliamento, se sostenute, sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e, conformemente al parere favorevole del collegio sindacale, vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

Ai sensi del rinnovato art. 2426 c.c., i costi di ricerca e pubblicità, se sostenuti, sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - IFRS. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".

In bilancio non sono iscritti costi di ricerca e sviluppo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state effettuate implementazioni di software aziendale per i quali viene applicato un piano di ammortamento quinquennale.

Rivalutazione dei beni

In ossequio a quanto stabilito dall'art.10 della Legge n.72/1983 - dall'art. 7 della Legge n.408/90 - dall'art. 27 della Legge nr.413/91 e dagli artt. da 10 a 16 della Legge nr.342/2000, si precisa che non sussistono nel patrimonio sociale immobilizzazioni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione monetaria.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.

Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti.

Salvo quanto detto al punto precedente, così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

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

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Terreni e fabbricati

Non ve ne sono.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Ufficio d'Ambito non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'ufficio d'Ambito non controlla nessuna società

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'Ufficio d'Ambito non ha nessuna partecipazione in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non vi sono crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie

La Società non utilizza tale metodo di valutazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Non ve ne sono.

Rimanenze finali prodotti finiti

Non ve ne sono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Stante la natura pubblica di alcuni soggetti creditori e la natura dei crediti iscritti a bilancio si è ritenuto di non dover provvedere ad alcun accantonamento per perdite presunte su crediti.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Crediti commerciali

Non vi sono crediti di natura commerciale, tenuto conto che l'Ufficio d'Ambito non svolge attività commerciale ma esclusivamente attività istituzionale.

Crediti in valuta estera

Non ve ne sono.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

I crediti esigibili, tutti entro l'esercizio successivo, ammontano a € 18.813.847 e risultano dettagliati come segue:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Crediti v/ Comuni: € 1.500

Crediti v/ Regione per interventi Patto Lombardia - Laghi € 1.638.635

Crediti v/ gestori S.I.I. per corrispettivo di servizio: € 6.594.105

Crediti v/ Comuni e gestori S.I.I. per incremento tariffa fognatura: € 1.060.691

Altri crediti v/ gestori S.I.I.: € 8.002.154

Crediti v/ Comuni per interventi autorizzati: € 1.515.543

Crediti v/ erario: € 1.103

Altri crediti: € 116

Crediti verso controllanti

Per quanto attiene ai crediti nei confronti della Provincia, per un totale di € 1.519.627 sono così suddivisi:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Credito per diritti istruttoria relativi ad autorizzazione di scarichi industriali relativi a pratiche sottoposte ad Autorizzazione di Impatto Ambientale (A.I.A.) per € 14.706

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

Credito per realizzazione interventi depurazione e fognatura: 1.504.921

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**A commento delle più significative voci di credito, si evidenzia quanto segue:**

a) Le somme dovute dalla Regione rappresentano il finanziamento disposto a favore dell'intervento di collettamento Anfo-Ponte Caffaro inserito nella sezione Laghi del Patto di Lombardia.

b) Le somme dovute per " Incrementi di tariffa fognatura e depurazione" cumulano gli introiti tariffari determinati ex delibera CIPE n. 52 /2001.

Occorre segnalare che, come già indicato negli anni precedenti, a decorrere dall'anno 2014 si è data attuazione alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25/2013 con la quale è stata concessa la possibilità ai soggetti che non hanno versato i suddetti introiti all'Ufficio d'Ambito, di impiegare gli stessi per la realizzazione di investimenti urgenti sul proprio territorio. Nel corso del 2015 questo credito ha subito un notevole ridimensionamento per effetto di incassi di ulteriori autorizzazioni all'impiego per investimenti. Alla data del 31.12.2017 gli interventi autorizzati generano il credito " Crediti v/Comuni per interventi autorizzati" pari a € 1.515.543 che trova la sua contropartita nel debito corrispondente.

c) I crediti verso Gestori per corrispettivo di servizio sono iscritti in bilancio per € 6.594.105; sono riferiti a più annualità e sono stati iscritti al netto delle rate dei mutui pregressi dei Comuni e di parte degli interventi anticipati riconosciuti direttamente dal Gestore. A partire dall'anno 2013, sulla base delle disposizioni di AEEGSI, coprono esclusivamente i costi di funzionamento dell'Ente d'Ambito.

d) Gli altri crediti verso Gestori sono iscritti in bilancio per € 8.002.154 e si riferiscono a precedenti crediti dei Comuni formati a seguito regolazione di pagamenti pregressi, nel 2017 girocontati sui gestori, ovvero di somme attraverso le quali l'Ufficio d'Ambito provvede alla restituzione di rate di mutui pregressi riferiti ad AdPQ. Sono altresì iscritte le residuali somme a carico dei gestori per alimentare il fondo di perequazione tariffaria, individuato per regolare partite pregresse antecedenti alla regolazione AEEGSI.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla chiusura dell'esercizio risultano iscritti € 15.000.000 e si riferiscono a Certificati di Deposito presso BCC del Garda con decorrenza dal 29.08.2017 e scadenti il 29.05.2018

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 8.356.062 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 8.355.915 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 147 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

I risconti attivi a breve pari a € 14.696 si riferiscono al canone locazione immobile per € 2.686, al costo buoni mensa dipendenti non di competenza dell'esercizio per € 2.424, al costo dei premi assicurativi anno 2018 per € 9.004, al costo anno 2018 di oneri fidejussori per € 196 e canoni assistenza software per piattaforma fatture pubblica amministrazione per € 387

I ratei attivi a breve pari ad € 33.123 si riferiscono agli interessi attivi sui Certificati di Deposito al 31.12.2017

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio l'Ufficio d'Ambito non ha sostenuto costi per oneri finanziari che richiedessero capitalizzazione degli stessi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

No vi sono debiti espressi in valuta.

Patrimonio netto

Il capitale di dotazione ammontante a € 80.000 è stato interamente sottoscritto e versato dalla Provincia di Brescia.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2017

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	80.000	80.000	0		
Varie altre riserve	2		2		

Fondi per rischi e oneri

La voce " Fondi per rischi , oneri ed investimenti futuri", pari ad € 26.412.954, comprende gli accantonamenti per " Altri fondi" relativi ad oneri ed investimenti futuri e dettagliati come segue:

Fondi Oneri:

Fondo economie ADPQ: € 60.024

Fondo spese liquidazione consorzio AATO: € 3.280

Fondo rischi ed oneri futuri: € 20.000

Fondo restituzioni 335/2008: € 241.384

Fondo adeguamento tariffari: € 634.072

Fondi investimenti futuri:

Fondo investimenti futuri: € 21.743.526

Fondo conferimento iniziale Conferenza d'Ambito: € 998.566

Fondo per interventi fognatura e depurazione (ex contributo provinciale): € 2.712.102

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.797.428	26.797.428
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	288.113	288.113

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	672.587	672.587
Totale variazioni	(384.474)	(384.474)
Valore di fine esercizio	26.412.954	26.412.954

A commento delle voci riportate, si evidenzia quanto segue:

Fondi oneri:

Fondo economie ADPQ: in questo fondo vengono accantonate le economie registrate nell'ambito del monitoraggio periodico degli ADPQ; identificano le economie di spesa conseguenti principalmente a ribassi d'asta che, qualora non impiegate, dovranno essere rendicontate al soggetto concedente il contributo.

Fondo rischi e oneri futuri: è un accantonamento prudenzialmente effettuato dal Consorzio AATO in ragione delle cause legali non ancora concluse.

Fondo restituzioni 335/2008 è stato alimentato negli anni precedenti dalle somme provenienti dai fondi vincolati comunali da impiegare per il rimborso di quota parte delle restituzioni agli utenti ai sensi della legge 335/2008 (utenti privi del servizio di depurazione). Le somme che residuano verranno impiegate per interventi nei Comuni che hanno alimentato il fondo.

Fondo adeguamento tariffari, nato per evidenziare le rettifiche di voci (quali rate mutui AdPQ, interventi anticipati, etc.) finanziate annualmente in tariffa, intervenute nei diversi esercizi rispetto alle previsioni iniziali.

Fondi investimenti futuri:

Fondo investimenti futuri: In detto fondo vengono accolti gli utili d'esercizio annuali dell' Ufficio d'Ambito. Come già menzionato in nota integrativa dell'esercizio precedente, nel corso del 2015 per una semplificazione sono confluiti una serie di fondi aventi la medesima finalità.

Fondo conferimento iniziale Conferenza d'Ambito è la riallocazione del differenziale fra i crediti ed i debiti trasferiti in capo al Consorzio dalla gestione della Conferenza d'Ambito e conferita all' Ufficio d'Ambito.

Fondo per interventi fognatura e depurazione (ex contributo provinciale) raccoglie le somme che la Provincia mediante Convenzione ha assicurato all'Ufficio d'Ambito per il finanziamento di interventi infrastrutturali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 140.464 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.077
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.038

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	17.651
Totale variazioni	2.387
Valore di fine esercizio	140.464

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti documentari, nonché cartolari di natura commerciale sono esposti al valore nominale.

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano a € 13.088.874, mentre i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano a € 3.773.583 e risultano dettagliati come segue:

Debiti v/ fornitori: € 43.468

Debiti v/ erario: € 22.111

Debiti v/ istituti previdenziali: € 30.792

Debiti v/ controllante: € 13.478 riferiti a: servizi informativi (€ 12.095) spese telefoniche (€ 1.383)

Altri debiti : € 16.752.608 di cui € 12.979.024 esigibili entro l'esercizio successivo e € 3.773.583 esigibili oltre l'esercizio successivo.

A maggiore dettaglio della voce altri debiti, si specifica quanto segue:

Altri debiti esigibile entro l'esercizio successivo:

Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ: € 2.633.257

Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ (per riutilizzo economie): € 2.051.641

Debiti verso Comuni per incrementi tariffari incassati: € 153.293

Debiti verso Comunità Montane: € 245.761

Debiti per interventi autorizzati: € 1.515.543

Debiti verso Gestori per perequazioni: € 2.085.474

Debiti verso Gestori per interventi infrazioni UE: € 4.000.000

Debiti verso Gestori per rimborso 335/2008: € 176.414

Debiti verso personale: € 76.012

Debiti verso Gestori S.I.I. per istruttoria autorizzazioni scarichi industriali: € 31.492

Debiti per Ditte per rimborso diritti istruttoria: € 9.272

Altri debiti: € 865

Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:

Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ: € 3.664.020

Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ (riutilizzo economie) : € 109.563

A commento delle voci sopra esposte, si evidenzia quanto segue:

La voce "Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ" comprende l'importo residuo del contributo ADPQ che deve essere corrisposto ai soggetti attuatori. Il trasferimento delle somme ai soggetti sottoscrittori degli Accordi di Programma Quadro, è legato ai tempi di esecuzione degli interventi.

La voce "Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ (riutilizzo economie)" comprende l'importo residuo che deve essere corrisposto ai soggetti attuatori a seguito della riprogrammazione delle economie sugli interventi Adpq proposta dall'Ufficio d'Ambito e oggetto di deliberazione della Giunta Regionale. Il trasferimento delle somme ai soggetti sottoscrittori degli Accordi di Programma Quadro è legato ai tempi di esecuzione degli interventi.

La voce " Debiti verso Comuni e Gestori S.I.I. per interventi anticipati" comprende la quota annua ancora a debito per interventi già anticipati dai Comuni e/o Gestori.

La voce "Debiti per interventi autorizzati" si riferisce alle somme autorizzate per l'esecuzione di interventi da parte dei Comuni con l'impiego di introiti tariffari altrimenti da versare all' Ufficio d'Ambito.

La voce "Debiti verso Gestori per perequazioni" si riferisce a somme derivanti dal fondo perequazione da destinare ai gestori che a seguito delle attività di verifica regolatoria hanno evidenziato un saldo negativo

La voce "Debiti verso gestori per interventi infrazioni UE" è stata individuata a seguito della decisione di Regione Lombardia di trasferire somme per il finanziamento di interventi destinati al superamento delle procedure di infrazione comunitaria che interessano agglomerati bresciani.

La voce "Debiti verso Gestori per rimborso 335/2008" si riferisce a somme anticipate dal gestore per la restituzione agli utenti della quota di tariffa di depurazione non dovuta, ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n. 335/2008, al tempo incassata e accantonata dal Comune in apposito fondo vincolato, messo in seguito a disposizione dell'Ufficio d'Ambito.

Prestiti obbligazionari in essere

Non ve ne sono.

Prestiti in valuta estera

Non ve ne sono.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ve ne sono.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ve ne sono.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

I risconti passivi a breve iscritti in bilancio, pari a € 7.485 si riferiscono al risconto passivo dei diritti di istruttoria per le autorizzazioni industriali allo scarico in pubblica fognatura, incassati nell'esercizio ma le cui pratiche non risultano pervenute e/o avviate alla data del 31.12.2017

I ratei passivi iscritti in bilancio pari a € 8.707 si riferiscono a € 95 per utenze telefoniche ed € 8.612 inerenti la ritenuta fiscale (onere per l'Ufficio d' Ambito) sugli interessi attivi da certificati di deposito.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ve ne sono. L'Ufficio d'Ambito non detiene partecipazioni.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Non si sono riscontrati nel corso del 2017 proventi di entità ed incidenza eccezionali.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Non si sono riscontrati nel corso del 2017 costi di entità e incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'Ufficio d'Ambito non è soggetto passivo Ires

Fiscalità differita

Non essendo l'Ufficio d'Ambito un soggetto passivo Ires, anche la fiscalità differita non viene calcolata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi spettanti nel corso dell'esercizio all'Organo di revisione ammontano a € 7.613

Titoli emessi dalla società

L'Ufficio d' Ambito non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Ufficio d'Ambito non possiede strumenti finanziari derivati.

L'Ufficio d'Ambito non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

L' Ufficio d'Ambito non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

L'Ufficio d'Ambito non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

L'Ufficio d' Ambito non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

L'Ufficio d' Ambito non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il Consiglio Provinciale determina le linee generali di indirizzo a cui l'Ufficio d'Ambito deve attenersi nell'esercizio delle proprie funzioni.

Il Consiglio Provinciale approva gli atti fondamentali, nonché gli atti di competenza ai sensi della L.R. 26/2003 e s.m.i, di cui all'art. 9 dello Statuto (approvazione e aggiornamento del Piano d'Ambito, definizione dei contenuti dei contratti di servizio che regolano i rapporti con i soggetti cui compete la gestione del servizio idrico integrato, la determinazione della tariffa di base del sistema idrico e l'individuazione degli agglomerati di cui all'art. 74, comma 1, lettera n) del D.Lgs 152/2006).

Azioni proprie e di società controllanti

Conformemente al dettato dell'art.2435 bis del Codice Civile non si procede alla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni previste dalle voci 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile sono di seguito esposte:

- L' Azienda non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale.
- L'Azienda non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile di esercizio, ammontante come già specificato a € 243.743, si propone l'accantonamento ad incremento del " Fondo investimenti futuri".

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

L'Azienda non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

L'Ufficio d'Ambito non ricevuto fiscali in precedenti esercizi e nel corso dell'esercizio.

Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

Relazione sul governo societario (articolo 6 comma 4 D.Lgs. 175/2016)

L'Ufficio d'Ambito di Brescia nasce come Azienda speciale ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 e della L.R. 27 dicembre 2010, n. 21, a far data dal 01 Luglio 2011 a seguito della delibera n. 26 del 27.06.2011 della Provincia di Brescia.

L'Azienda, ente strumentale della Provincia di Brescia, è dotata di personalità giuridica e di autonomia organizzativa, patrimoniale, finanziaria, gestionale, contabile e negoziale.

L'Azienda è lo strumento tramite il quale la Provincia, quale ente responsabile dell'ATO, esercita le funzioni e le attività di cui all'art. 48, comma 2, della legge regionale 12 dicembre 2003, n. 26 e successive modificazioni e integrazioni.

Il capitale di dotazione è pari ad € 80.000

MODELLO DI GOVERNANCE

L'Ufficio d'Ambito ha privilegiato il sistema di governance c.d. tradizionale adottando la seguente ripartizione organica:

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L' Azienda nel corso del 2017 è stata amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, nominati dal Presidente della Provincia sulla base della normativa vigente e degli indirizzi definiti dal Consiglio Provinciale ai sensi dell'art 42 del D.Lgs 267/2000. Il Consiglio resta in carica mediamente per tre anni dalla data di nomina.

Il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2017 era composto da:

Gerardini Daniela (Presidente) nominata con atto del 15/04/2015, scadenza carica il 12.10.2018

Massa Giacomo (Consigliere) nominato con atto del 15/04/2015, scadenza carica il 12.10.2018

Bertini Isidoro (Consigliere) nominato con atto del 15/04/2015, dimissionario con effetto da 21.04.2017

Bettinsoli Bruno (Consigliere) nominato con atto del 21/04/2017, scadenza carica il 12.10.2018

Boifava Aldo (Consigliere) nominato con atto del 15/04/2015, scadenza carica il 12.10.2018

Venturini Graziano (Consigliere) nominato con atto del 15/04/2015, scadenza carica il 12.10.2018

Ai fini delle nomine i suddetti Amministratori hanno dichiarato l'insussistenza nei loro confronti delle cause di inconferibilità e incompatibilità previste dal D.Lgs. 39/2013 in materia di incarichi presso pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico.

I poteri del Consiglio di Amministrazione sono definiti dall'Art. 9 dello Statuto che dispone:

1. Il Consiglio di Amministrazione adotta i seguenti atti fondamentali:

- a) il bilancio di previsione annuale;
- b) il piano programma;
- c) il bilancio di previsione pluriennale;
- s) il conto consuntivo.

2. Gli atti fondamentali sono sottoposti all'approvazione del Consiglio Provinciale entro 45 giorni dalla loro trasmissione.

3. Sono altresì sottoposte all'approvazione del Consiglio Provinciale, qualora non già previste nel piano programma annuale, le decisioni del Consiglio di Amministrazione inerenti:

- a) l'acquisizione o la successiva modifica di partecipazioni a società di capitali, enti, consorzi e società cooperative;
- b) l'acquisto e l'alienazione di beni immobili e la costituzione di diritti reali su beni immobili eventualmente dati in dotazione;

c) l'assunzione di debiti a medio e lungo termine.

4. Il Consiglio di Amministrazione approva la proposta di atti inerenti le materie di seguito elencate, che invia al Consiglio Provinciale, previa acquisizione del parere della Conferenza dei Comuni, ai sensi dell'art. 48, comma 3, della L.R. 26/2003, per le deliberazioni di competenza:

a) l'approvazione e l'aggiornamento del piano d'ambito di cui all'articolo 149 del D.Lgs. 152/2006, ivi incluse la scelta del modello gestionale e le modalità di affidamento della gestione del servizio idrico integrato;

b) la definizione dei contenuti dei contratti di servizio che regolano i rapporti con i soggetti cui compete la gestione del servizio idrico integrato;

c) la determinazione della tariffa di base del sistema idrico integrato ai sensi dell'articolo 154, comma 4, del D.Lgs. 152/2006;

d) l'individuazione degli agglomerati di cui all'articolo 74, comma 1, lettera n, del d.Lgs. 152/2006.

5. Il Consiglio di Amministrazione provvede all'amministrazione dell'Azienda ed assume gli atti riguardanti l'ordinamento e il funzionamento della stessa che non siano espressamente riservati dal presente Statuto al Presidente e al Direttore. In particolare:

a) delibera i criteri di reclutamento/selezione, la nomina, il compenso e la revoca del Direttore;

b) approva i regolamenti, anche a efficacia interna;

c) definisce la dotazione organica e la struttura organizzativa dell'ente, su proposta del Direttore;

d) decide in merito alla costituzione o alla resistenza in giudizio;

e) ratifica i provvedimenti d'urgenza adottati dal Presidente;

f) propone modifiche dello Statuto da sottoporre all'approvazione del Consiglio Provinciale.

6. Compete inoltre al Consiglio di Amministrazione l'assunzione di ogni altro atto che costituisca attuazione delle deliberazioni, degli indirizzi politici e strategici e delle direttive del Consiglio Provinciale, nonché di ogni altro atto volto a organizzare e attuare il servizio idrico integrato non espressamente riservato al Consiglio Provinciale.

7. Il Consiglio di Amministrazione determina, su proposta del Direttore, l'indirizzo gestionale e amministrativo dell'Azienda, vigila sulle attività poste in essere dai soggetti cui è affidata la gestione del servizio idrico integrato e verifica il rispetto del contratto di servizio sottoscritto con gli stessi, anche nell'interesse dell'utente.

8. Nei limiti delle proprie attribuzioni, il Consiglio di Amministrazione può affidare specifici incarichi al Presidente, a taluno dei suoi membri e al Direttore.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

In base all'art. 11 dello Statuto sociale oltre alla rappresentanza legale dell'Azienda, al Presidente del Consiglio di amministrazione compete:

a) convocare e presiedere il Consiglio di Amministrazione, firmandone gli atti;

b) vigilare sull'esecuzione delle deliberazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione, sull'operato del Direttore e, in genere, sull'andamento dell'Azienda, riferendone periodicamente al Presidente della Provincia o all'Assessore delegato;

c) adottare in caso di necessità e urgenza e sotto la propria responsabilità i provvedimenti di competenza del Consiglio di Amministrazione, sottoponendoli alla sua ratifica nella prima seduta utile, da tenersi entro 30 (trenta) giorni, con esclusione dei provvedimenti di adozione degli atti fondamentali e delle deliberazioni concernenti l'assunzione di mutui;

- d) riferire tempestivamente al Presidente della Provincia o all'Assessore delegato su:
- le eventuali decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione in difformità a quanto contenuto nel piano programma;
 - l'assunzione di spese che comportino uno scostamento significativo rispetto al bilancio di previsione annuale e pluriennale;
 - la presenza di difficili situazioni economiche e finanziarie nella gestione aziendale;
- e) eseguire gli incarichi secondo le deleghe assegnate dal Consiglio di Amministrazione;
- f) rappresentare l'azienda in giudizio;
- g) stipulare il contratto di lavoro del Direttore e nominare gli eventuali altri dirigenti;
- h) stipulare i contratti di affidamento della gestione del servizio idrico integrato.

DIRETTORE

Il Direttore è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra persone in possesso dei requisiti per la nomina a dirigente di enti locali. Non può essere incaricato della funzione di Direttore, l'amministratore, il consulente o il dipendente di società incaricate della gestione del servizio idrico integrato dell'ATO, ed inoltre la carica di Direttore è altresì incompatibile con quella di Assessore o Consigliere Provinciale.

Il Direttore è nominato per un periodo minimo di tre anni e per un periodo massimo di cinque anni; tre mesi prima della scadenza dell'incarico il Consiglio di Amministrazione delibera circa la conferma o meno del Direttore in carica.

Nel corso del 2017 il ruolo di Direttore Aziendale è stato ricoperto dal Dottor Zemello Marco.

Il Direttore dell'Azienda ha la responsabilità gestionale, in particolare:

- a) è il Datore di Lavoro dell'Azienda ai sensi dell'articolo 2 del D.Lgs. 81/2008 e nomina il responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione;
- b) recluta, gestisce e organizza il personale dell'Azienda;
- c) presiede le gare e stipula tutti contratti, inclusi quelli di lavoro;
- d) propone al Consiglio di Amministrazione i regolamenti a efficacia interna;
- e) dirige e coordina l'andamento gestionale e le attività tecnico-amministrative;
- f) adotta i provvedimenti per il miglioramento dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità e compie tutti gli atti necessari a garantire il corretto e funzionale esercizio dell'azienda;
- g) formula le proposte di deliberazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- h) sottopone al Consiglio di Amministrazione il piano programma, il bilancio economico annuale;
- i) istruisce e dà esecuzione alle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione, di cui svolge le attività di segretario;
- j) ha il potere di firma sui conti bancari e postali intestati all'Azienda;
- k) assegna gli incarichi professionali;
- l) firma la corrispondenza, i documenti contabili e tutti gli atti che non siano di competenza del Presidente;
- m) fatta salva la facoltà di cui all'art. 5 della legge n. 241/1990, è responsabile dei procedimenti amministrativi di competenza dell'Azienda.

n) assume i provvedimenti, anche a efficacia esterna, che non siano riservati alla competenza del Consiglio di Amministrazione o del Presidente;

o) esercita tutte le attribuzioni conferitegli dallo Statuto e dal Consiglio di Amministrazione

ORGANO DI REVISIONE

L'Organo di revisione è costituito da un revisore unico iscritto nel Registro dei Revisori contabili ai sensi del D.Lgs. 27 gennaio 1992, n. 88 e del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e successive modificazioni e integrazioni, viene nominato dal Presidente della Provincia.

Il Revisore Unico è nominato per tre anni e può essere confermato consecutivamente per una volta.

Il Revisore Unico attualmente in carica è la D.ssa Morandi Barbara nominata con atto del 12.06.2015 e in carica sino al 12.06.2018.

DIREZIONE GENERALE E RESPONSABILITA' DI SERVIZIO

L'Azienda ha operato la scelta di dotarsi di un sistema di responsabilità incentrato sulla figura del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Direttore.

Tale assetto organizzativo risulta attualmente adeguato alla dimensione ed alla struttura della società.

INDIRIZZO, VIGILANZA E CONTROLLO

Le modalità di controllo nei confronti dell'Azienda da parte dell'ente locale è disciplinata dallo statuto sociale (in particolare l'art.4).

1. Il Consiglio Provinciale determina le linee generali di indirizzo a cui l'Azienda deve attenersi nell'esercizio delle proprie funzioni.
2. Ai sensi dell'art. 114 del D.LGs. 267/200 il Consiglio Provinciale approva gli atti fondamentali, nonché gli atti di competenza ai sensi della L.R. 26/2003 e s.m.i. di cui all'art. 9 del presente Statuto.
3. La vigilanza sulle attività aziendali finalizzata alla verifica della corretta esecuzione degli indirizzi stabiliti dal Consiglio Provinciale è svolta, oltre che dal Consiglio stesso, dal Presidente della Provincia o da Assessore dallo stesso delegato.
4. Nella seduta di approvazione del bilancio di esercizio dell'Azienda, il Presidente della Provincia o l'Assessore delegato riferisce al Consiglio Provinciale sull'attività svolta e sui risultati conseguiti.
5. Il Presidente dell'Azienda se del caso coadiuvato dal Direttore, è tenuto a riferire direttamente al Consiglio Provinciale o alla Commissione Consiliare competente in materia di servizio idrico integrato, qualora tali organismi necessitino di informazioni in merito all'attività complessiva dell'Azienda.
6. Qualora, nell'esercizio dei poteri di vigilanza, vengano accertate irregolarità o disfunzioni nella gestione dell'Azienda, il Presidente della Provincia richiama formalmente gli organi aziendali affinché vi pongano tempestivo rimedio, ovvero, provvede direttamente ai sensi dell'art. 10 dello Statuto esercitando il potere sostitutivo

A prescindere dalle specifiche competenze della Conferenza dei Comuni così come definite dalla legge, è sempre consentito sia alla Conferenza stessa, nella figura del Presidente della Conferenza, che a ogni singolo Comune dell'ATO, nella figura del Sindaco, di richiedere al Presidente dell'Azienda, con istanza scritta, informazioni in merito alle attività svolte dall'Azienda.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI PREVENZIONE DEI RISCHI

L'Azienda Speciale, in applicazione delle disposizioni vigenti ha adottato quanto segue:

1. piano triennale per l'integrità e trasparenza
2. nominato il responsabile per la prevenzione e corruzione

RESPONSABILE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI

Il Direttore e il Consiglio di Amministrazione, coadiuvati da un consulente esterno iscritto all'albo dei dottori commercialisti, predispongono e redigono i documenti contabili societari.

Sono, inoltre, affidati ad uno studio di professionisti esterno:

1. l'assistenza e consulenza tributaria, compresa la predisposizione e l'invio, anche telematico, dei dichiarativi fiscali di qualunque genere e natura
2. l'assistenza e consulenza contabile nella tenuta della contabilità, compresi la compilazione dei registri nonché il deposito del bilancio d'esercizio
3. disbrigo delle pratiche presso uffici compreso la Camera di Commercio

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2 D.Lgs. 175/20016)

L'Azienda non svolge attività commerciale, ma ha solamente funzioni istituzionali della Provincia di Brescia.

L'Azienda predispone trimestralmente situazioni economiche e finanziarie che sono sottoposte a verifica da parte del Revisore ai sensi dello Statuto aziendale, anche ai fini della valutazione del rischio di crisi aziendale.

Il Bilancio di previsione adottato dal Consiglio di Amministrazione è sottoposto al parere del Revisore e trasmesso alla Provincia per la sua approvazione.

Strumenti di governo societario integrati (articolo 6, comma 3 D.Lgs. 175/2016)

L'Ufficio d'Ambito ritiene non sussistere l'opportunità di integrare i propri strumenti di governo societario con quelli previsti dall'art. 6, comma 3 del D.Lgs. 175/2016 in ragione delle proprie dimensioni e delle proprie caratteristiche organizzative.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Brescia 22 Marzo 2018

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato GERARDINI DANIELA

Dichiarazione di conformità del bilancio

il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.