

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2013
DELL'UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA.**

Il sottoscritto Dott. Antonio Faglia, nominato Revisore Unico dell'Ufficio d'Ambito di Brescia in data 18/11/2011,

- ricevuto in data 09/05/2014 il Bilancio Consuntivo di esercizio dell'anno 2013, corredato della deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 30/04/2014 di adozione del suddetto Bilancio;
- visto lo Statuto vigente;
- visto il richiamo al Decreto Ministero del Tesoro 26 Aprile 1995 "Determinazione dello schema tipo di bilancio d'esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- visto il richiamo alle norme del Codice Civile in materia di Bilanci e richiesti gli opportuni adattamenti per la significativa esposizione di alcune voci;

TENUTO CONTO CHE

- il sottoscritto ha effettuato verifiche trimestrali corredate da appositi verbali consegnati al Direttore dell'Ufficio d'Ambito;

VERIFICATO CHE

- il bilancio è redatto in conformità alle norme civilistiche adattate alla specificità dell'azienda;

RIASSUME

- la situazione patrimoniale della società predisposta dall'organo amministrativo:

Attività		
Immobilizzazioni	14.168,00	
Attivo circolante	<u>42.233.244,00</u>	
Ratei e Risconti attivi	6.508,00	
TOTALE ATTIVITA'		42.253.920,00
Passività e Netto		
Capitale di dotazione e Riserve	79.999,00	
Utile d'esercizio	605.333,00	
TOTALE NETTO		685.332,00
Fondi rischi, oneri ed investimenti futuri	32.175.262,00	
Fondo T.F.R.	83.698,00	
Debiti	9.288.965,00	



Ratei e Risconti passivi	20.663,00	
TOTALE PASSIVITA'		41.568.588,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO		42.253.920,00

- il conto economico della società predisposto dall'organo amministrativo:

Valore della produzione	837.727,00
Costi della produzione	638.260,00
Differenza tra valore e costi della produzione	199.467,00
Proventi ed oneri finanziari	416.798,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00
Proventi ed oneri straordinari	12.041,00
Risultato ante imposte	628.306,00
Imposte sul reddito d'esercizio correnti anticipate differite	
Imposte correnti d'esercizio	22.973,00
Imposte anticipate anni precedenti ed esercizio	-
Utile d'esercizio	605.333,00

A campione si è proceduto alla verifica delle principali voci del Bilancio al fine di controllare l'effettiva corrispondenza ai fatti di gestione, nonché alla documentazione stessa, come richiesto dai corretti principi di revisione contabile.

Il Revisore ha verificato inoltre l'adempimento in modo corretto degli obblighi fiscali e civilistici: in particolare risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'erario o agli enti previdenziali, così come risultano regolarmente effettuate le comunicazioni fiscali obbligatorie.

Per quanto riguarda il bilancio consuntivo 2013, il Revisore conferma che:

- sono stati rispettati gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del Codice Civile con gli opportuni adattamenti;
- sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile e non sono stati effettuati compensi di partite.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste di bilancio il Revisore attesta che sono state rispettate le norme civilistiche, e in particolare l'articolo 2426, che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

Dall'analisi delle singole voci si osserva quanto segue:

- immobilizzazioni materiali: sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione ed al netto dei rispettivi fondi ammortamento. Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate per quote di ammortamento, a decorrere dalla data di entrata in funzione dell'immobilizzazioni. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.
- crediti: i crediti sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo. Secondo l'Organo Amministrativo, *"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"*; inoltre per i crediti consistenti in valori stimati delle quote tariffarie spettanti all'Ufficio d'Ambito, gli amministratori evidenziano che *"l'eventuale rischio di mancata riscossione ... non avrebbe nessun impatto sul conto economico, in quanto andrebbe a ridurre quanto stanziato per la realizzazione degli investimenti futuri"*;
- disponibilità liquide: le rilevanti disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti alla data di chiusura dell'esercizio e dai valori in cassa;
- ratei e risconti attivi e passivi: sono iscritti in bilancio e valorizzati sulla base del principio di competenza temporale in ragione di esercizio, ripartendo i costi ed i ricavi comuni a più esercizi sui medesimi;
- fondo trattamento di fine rapporto: l'importo iscritto in bilancio rappresenta l'effettiva posizione del debito nei confronti del personale dipendente ed è calcolato in conformità delle leggi e del contratto di lavoro vigente;
- fondi per rischi, oneri e investimenti futuri: comprendono prevalentemente risorse destinate ad investimenti da realizzarsi, derivanti dalla maturazione, a favore dell'Ufficio d'Ambito, di quote tariffarie spettanti per legge o per altre disposizioni regolamentari;
- debiti: sono esposti al valore nominale e suddivisi per scadenza temporale;
- le voci del conto economico: riflettono la gestione della società, secondo l'andamento illustrato nella nota integrativa predisposta dall'organo amministrativo.

All'esito dei controlli eseguiti il Revisore precisa che:

- il mantenimento di rilevanti attività finanziarie liquide non soddisfa criteri di efficacia della capacità di erogazione dell'azienda speciale, significando invece una staticità nelle decisioni di investimento, anche motivata dalla frenetica e continua mutazione del contesto normativo;
- i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono riferiti a soggetti determinati nei

cui confronti sussiste obbligo giuridico;

- i fondi per investimenti futuri sono analiticamente descritti nella nota integrativa.

Tutto ciò premesso,

CONCLUDE

richiamato quanto sopra esposto, ritenendo il Bilancio 2013 conforme alla situazione effettiva, esprime parere favorevole alla sua approvazione e alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, pari a € 605.333,49, ad incremento del fondo investimenti futuri.

Brescia, 13/5/2014

Il Revisore Unico

Dott. Antonio Faglia



	MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 16, comma 1	Trasferimenti in conto capitale a province	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNI E AD UNIONI DI COMUNI	Trasferimenti in conto capitale a comuni	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNITA' MONTANE	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AZIENDE DI SERVIZI PUBBLICI	Trasferimenti in conto capitale a altre imprese di pubblici servizi	TOTALE SPESE
		2711		2721	2731		2752	
Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	Organi istituzionali							€ 2.461,20
	Segreteria generale e organizzazione							€ 500.105,75
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione							€ 12.616,84
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							€ -
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							€ -
	Ufficio tecnico							€ 31.846,22
	Anagrafe e stato civile - servizio elettorale e consultazioni popolari							€ -
	Servizio statistico e sistemi informativi							€ -
	Servizio elettorale e consultazioni popolari							€ -
	Servizio di assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali							€ -
	Risorse umane							€ 1.877,25
	Altri servizi generali							€ -
Giustizia	Uffici giudiziari							€ -
	Casa circondariale e altri servizi							€ -
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale							€ -
	Polizia commerciale							€ -
	Polizia amministrativa							€ -
	Sistema integrato di sicurezza urbana							€ -
Istruzione e diritto allo studio	Scuola dell'infanzia							€ -
	Istruzione primaria							€ -
	Istruzione secondaria inferiore							€ -
	Istruzione secondaria superiore							€ -
	Istruzione universitaria							€ -
	Istruzione tecnica superiore							€ -
	Servizi ausiliari all'istruzione							€ -
	Diritto allo studio							€ -
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Programmazione del sistema educativo regionale							€ -
	Valorizzazione dei beni di interesse storico.							€ -
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							€ -
	Piscine comunali, Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti							€ -
	Sport e tempo libero							€ -
Turismo	Giovani							€ -
	Sviluppo e valorizzazione del turismo							€ -
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e programmazione del territorio							€ -
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							€ -
	Illuminazione pubblica e servizi connessi - Viabilità e circolazione stradale							€ -
	Difesa del suolo							€ -
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizi di tutela, valorizzazione e recupero ambientale							€ -
	Rifiuti							€ -
	Servizio idrico integrato	€ 314.581,14		€ 587.547,69	€ 978.011,91		€ 940.453,57	€ 2.932.358,77
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							€ -
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche							€ -
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni							€ -
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento							€ -
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico su ferrovia							€ -
	Trasporto pubblico su strada							€ -
	Altre modalità di trasporto pubblico							€ -
Soccorso civile	Sistema di protezione civile							€ -
	Interventi a seguito di calamità naturali							€ -

	MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 16, comma 1	Trasferimenti in conto capitale a province	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNI E AD UNIONI DI COMUNI	Trasferimenti in conto capitale a comuni	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNITA' MONTANE	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AZIENDE DI SERVIZI PUBBLICI	Trasferimenti in conto capitale a altre imprese di pubblici servizi	TOTALE SPESE
		2711		2721	2731		2752	
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e per i minori							€ -
	Interventi per la disabilità							€ -
	Interventi per gli anziani							€ -
	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							€ -
	Interventi per le famiglie							€ -
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali							€ -
	Cooperazione e associazionismo							€ -
	Servizio necroscopico e cimiteriale							€ -
Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA							€ -
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA							€ -
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente							€ -
	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi							€ -
	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari							€ -
	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN							€ -
	Ulteriori spese in materia sanitaria							€ -
	Industria e PMI							€ -
Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							€ -
	Artigianato							€ -
	Ricerca e innovazione							€ -
	Reti e altri servizi di pubblica utilità - Farmacie							€ -
	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro							€ -
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Formazione professionale							€ -
	Sostegno all'occupazione							€ -
	Sistema Agroalimentare							€ -
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca							€ -
	Energia elettrica							€ -
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Gas naturale							€ -
	Fonti energetiche							€ -
	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali							€ -
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Federalismo fiscale regionale in attuazione del dlgs n.68/2011							€ -
	Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo							€ -
Relazioni internazionali	Fondo di riserva							€ -
	Fondo svalutazione crediti							€ -
	Altri Fondi							€ -
Fondi da ripartire	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							€ -
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							€ -
Debito pubblico	Restituzione anticipazioni di tesoreria							€ -
	Anticipazioni finanziarie							€ -
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi - Partite di giro							€ -
	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale							€ -
TOTALE								€ 3.481.266,03

UFFICIO D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

VIA CEFALONIA 70 - 25100 - BRESCIA - BS

Codice fiscale 98162450179

Capitale di dotazione € 80.000,00 interamente versato

Iscritta al numero 98162450179 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 526632 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2013	31/12/2012
Stato patrimoniale		
Attivo		
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0 0
B)	Immobilizzazioni	
II -	Immobilizzazioni materiali	
	Valore lordo	60.323 58.417
	Ammortamenti	-46.155 -40.297
	Totale immobilizzazioni materiali	14.168 18.120
	Totale immobilizzazioni (B)	14.168 18.120
C)	Attivo circolante	
II -	Crediti	
	esigibili entro l'esercizio successivo	21.730.981 34.941.895
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.069.473 3.004.629
	Totale crediti	24.800.454 37.946.524
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.000.000 0
IV -	Disponibilità liquide	
	Totale disponibilità liquide	11.432.790 19.148.296
	Totale attivo circolante (C)	42.233.244 57.094.820
D)	Ratei e risconti	
	Totale ratei e risconti (D)	6.508 6.817
	Totale attivo	42.253.920 57.119.757

Passivo			
A)	Patrimonio netto		
	<i>I - Capitale</i>	80.000	80.000
	VII - Altre riserve, distintamente indicate		
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	0
	Totale altre riserve	-1	0
	IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	Utile (perdita) dell'esercizio.	605.333	617.737
	Utile (perdita) residua	605.333	617.737
	Totale patrimonio netto	685.332	697.737
B)	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri	32.175.262	34.701.263
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.698	66.194
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	6.856.756	16.015.545
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.432.209	5.602.240
	Totale debiti	9.288.965	21.617.785
E)	Ratei e risconti		
	Totale ratei e risconti	20.663	36.778
	Totale passivo	42.253.920	57.119.757
		31/12/2013	31/12/2012

Conto economico			
A)	Valore della produzione:		
	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.141	46.209
	5) altri ricavi e proventi		
	altri	803.586	810.614
	Totale altri ricavi e proventi	803.586	810.614
	Totale valore della produzione	837.727	856.823
B)	Costi della produzione:		
	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.404	4.356
	7) per servizi	167.592	148.446
	8) per godimento di beni di terzi	85.109	94.029
	9) per il personale:		
	a) salari e stipendi	276.848	269.259
	b) oneri sociali	75.615	73.353

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.690	17.776
Totale costi per il personale	371.153	360.388
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.858	8.308
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.858	8.308
14) oneri diversi di gestione	4.144	3.424
Totale costi della produzione	638.260	618.951
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	199.467	237.872
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	416.798	401.394
Totale proventi diversi dai precedenti	416.798	401.394
Totale altri proventi finanziari	416.798	401.394
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	416.798	401.393
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	2
altri	15.110	5.019
Totale proventi	15.110	5.021
21) oneri		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0
altri	3.067	1.143
Totale oneri	3.069	1.143
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	12.041	3.878
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	628.306	643.143
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.973	25.406
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.973	25.406

23)	Utile (perdita) dell'esercizio	605.333	617.737
-----	---------------------------------------	----------------	----------------

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

UFFICIO D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

VIA CEFALONIA 70 - 25100 - BRESCIA - BS

Codice fiscale 98162450179

Capitale di dotazione € 80.000,00 interamente versato

Iscritta al numero 98162450179 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 526632 del R.E.A.

NOTA INTEGRATIVA**Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013 evidenzia un utile netto pari a € 605.333 contro un utile netto di € 617.737 dell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali e, in virtù del richiamo statutario, rispetta lo schema del Decreto Ministero del Tesoro 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali". Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema di cui al Decreto Ministero del Tesoro del 26/04/1995), dal conto economico (compilato in conformità allo schema di cui al Decreto Ministero del Tesoro del 26/04/1995) e dalla presente nota integrativa (redatta in conformità alle disposizioni recate in materia dal codice civile).

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.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex artt. 2424 e 2425 del Codice Civile

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 in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da conversione in euro", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" 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.

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 dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri 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 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, 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.

Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute e le consistenze finali.

Art. 2427, nr. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**1/a) Immobilizzazioni immateriali**

Non ve ne sono.

1/b) Immobilizzazioni materiali

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.

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

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine d'ufficio e cablaggi: 20%

Si tratta di aliquote non eccedenti quelle previste dal Decreto ministeriale del 1988.

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, mantenendo così comunque 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.

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

Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

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.

1/c) Terreni e fabbricati

Non ve ne sono.

1/d) 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.

1/e) Impianti

Non ve ne sono.

1/h) Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono.

1/i) Rimanenze finali di beni

Non ve ne sono.

1/l) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Risultano iscritte per € 6.000.000 e si riferiscono a certificati di deposito con scadenza nel corso del 2014.

1/m) Crediti

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.

Si rimanda al successivo punto 6 per ulteriori dettagli.

1/n) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 11.432.790 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 11.432.418 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 372 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.

1/o) Ratei e risconti

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.

1/p) Fondi rischi ed oneri

Gli stanziamenti riflettono gli accantonamenti per oneri futuri, come dettagliati al successivo punto 7.

1/q) Fiscalità differita

L'Ufficio d'Ambito non è soggetto passivo Ires.

1/r) Trattamento di fine rapporto

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 € 83.698 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.

1/s) Debiti

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

1/t) Imposte sul reddito dell'esercizio

L'Ufficio d'Ambito non è soggetto passivo Ires.

1/u) Iscrizione dei ricavi

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

1/v) Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non ve ne sono.

1/z) Impegni, garanzie, rischi

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2013 risultano pari a € 0 le immobilizzazioni materiali a € 14.168 e le immobilizzazioni finanziarie a € 0.

Si veda il prospetto variazioni subite dalle immobilizzazioni.

PROSPETTO VARIAZIONI SUBITE DALLE IMMOBILIZZAZIONI (ART. 2427 N. 2 C.C.)

	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
Immobilizzazioni			
Immobilizzazioni immateriali			
Valore lordo	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni materiali			
Valore lordo	58.417	60.323	1.906
Ammortamenti	-40.297	-46.155	-5.858
Svalutazioni	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	18.120	14.168	-3.952
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totale crediti	0	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	0

Art. 2427, nr. 3-bis) - RIDUZIONI DI VALORE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Nessuna delle succitate immobilizzazioni materiali e immateriali 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.

Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito vengono esposte tutte le voci dell'attivo e del passivo del bilancio, con indicazione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

PROSPETTO VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 N. 4 C.C.)

		31/12/2012	31/12/2013	Scostamento	
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0	0	
B)	Immobilizzazioni				
II -	Immobilizzazioni materiali				
	Valore lordo	58.417	60.323	1.906	
	Ammortamenti	-40.297	-46.155	-5.858	
	Totale immobilizzazioni materiali	18.120	14.168	-3.952	
C)	Attivo circolante	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento	
II -	Crediti				
	esigibili entro l'esercizio successivo	34.941.895	21.730.981	-13.210.914	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.004.629	3.069.473	64.844	
	Totale crediti	37.946.524	24.800.454	-13.146.070	
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	6.000.000	6.000.000	
IV -	Disponibilità liquide				
	Totale disponibilità liquide	19.148.296	11.432.790	-7.715.506	
		31/12/2012	31/12/2013	Scostamento	
D)	Ratei e risconti				
	Totale ratei e risconti (D)	6.817	6.508	-309	
A)	Patrimonio netto	31/12/2012	31/12/2013	Scostamento	
I -	Capitale	80.000	80.000	0	
VII -	Altre riserve, distintamente indicate.				
	Differenza arrotondamento unità di Euro	0	-1	-1	
	Totale altre riserve	0	-1	-1	
IX)	Utile/perdita d'esercizio				
	Utile (perdita) dell'esercizio.	617.737	605.333	-12.404	
	Utile (perdita) residua	617.737	605.333	-12.404	
	Totale patrimonio netto	697.737	685.332	-12.405	
		31/12/2012	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2013
B)	Fondi per rischi e oneri	34.701.263	2.926.104	-5.452.106	32.175.262

C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	31/12/2012	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2013
		66.194	0	0	83.698
D)	Debiti		31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
	esigibili entro l'esercizio successivo		16.015.545	6.856.756	-9.158.789
	esigibili oltre l'esercizio successivo		5.602.240	2.432.209	-3.170.031
	Totale debiti		21.617.785	9.288.965	-12.328.820
			31/12/2012	31/12/2013	Scostamento
E)	Ratei e risconti				
	Totale ratei e risconti		36.778	20.663	-16.115

Art. 2427, nr. 5) - ELENCO PARTECIPAZIONI

L'Ufficio d'Ambito non detiene partecipazioni di alcun genere.

Art. 2427, nr. 6) - ANALISI DEI CREDITI E DEI DEBITI

6/a) Crediti commerciali

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

6/b) Crediti in valuta estera

Non ve ne sono.

6/c) Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 20.450.847, mentre i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 987.600 e risultano dettagliati come segue.

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

Crediti verso Comuni: € 1.500

Credito verso Regione per interventi ADPQ: € 780.948

Crediti verso gestori S.I.I. per corrispettivo di servizio: € 12.104.430

Crediti verso Comuni e gestori del S.I.I. per incremento tariffa fognatura: € 6.480.272

Altri crediti verso gestori S.I.I.: € 1.016.325

Altri crediti: € 5.834

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

Credito verso Regione per interventi ADPQ: € 974.100

Deposito cauzionale immobile: € 13.500

A commento delle più significative voci di credito si evidenzia quanto segue:

- Le somme dovute dalla Regione rappresentano il residuo del finanziamento complessivo deliberato dalla Regione nell'ambito degli Accordi di Programma Quadro "Tutela delle acque e gestione delle risorse idriche" il cui trasferimento all'Ufficio d'Ambito è legato allo stato di avanzamento degli interventi individuati e beneficiari del finanziamento.
- I crediti verso i Comuni rappresentano i crediti verso i Comuni correlati ai rimborsi per interventi anticipati che verranno compensati con i successivi rimborsi.
- Le somme dovute per "Incrementi di tariffa fognatura e depurazione" cumulano gli introiti tariffari determinati ex delibera CIPE n. 52/2001.
- I crediti verso Gestori per corrispettivo di servizio sono iscritti in bilancio per € 12.104.430, sono riferiti a più annualità e vengono iscritti al netto delle rate dei mutui pregressi dei Comuni e di parte degli interventi anticipati riconosciute direttamente dal Gestore.
- Gli altri crediti verso Gestori sono iscritti in bilancio per € 1.016.325 e si riferiscono a precedenti crediti dei Comuni formati a seguito di regolazioni di pagamenti pregressi, nel 2013 girocontati sui gestori, ovvero di somme attraverso le quali l'Ufficio d'Ambito provvede alla restituzione di rate di mutui pregressi rimasti in via residuale direttamente a carico dell'Azienda.

Per quanto attiene ai crediti nei confronti della Provincia, complessivamente pari a €. 3.362.332, si veda il dettaglio riportato nella sezione relativa ai rapporti con la controllante alle pagine 15-16 della presente nota integrativa.

L'eventuale rischio di mancata riscossione di parte dei crediti non avrebbe nessun impatto sul conto economico, in quanto andrebbe a ridurre quanto stanziato per la realizzazione degli investimenti futuri

6/d) Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non ve ne sono.

6/f) Debiti verso terzi

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

Debiti v/fornitori: €35.708

Debiti tributari: € 28.075

Debiti verso Istituti previdenziali: € 36.320

Debiti verso banche: € 1.401 (si precisa che tale importo si riferisce ad uno scoperto temporaneo neutralizzato nel mese di gennaio 2014 che non ha comportato l'applicazione di interessi passivi da parte della Banca)

Altri debiti: € 8.697.884 – di cui esigibili entro l'esercizio successivo € 6.265.675 ed esigibili oltre

l'esercizio successivo € 8.697.884– dettagliati come segue:

Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

- Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ: € 3.899.816
- Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ (mutui Adpq): € 56.303
- Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ (per riutilizzo economie): € 1.212.646
- Debiti verso Comuni per rimborso mutui pregressi: € 169.410
- Debiti verso Comuni e Gestori S.I.I. per interventi anticipati: € 239.879
- Debiti verso Comunità Montane: € 441.672
- Debiti verso Comuni per realizzazione punto acqua: € 60.000
- Debiti verso personale: € 56.654
- Debiti verso Gestori S.I.I. per istruttoria autorizzazioni scarichi industriali: € 119.653
- Debiti verso Ditte per rimborso diritti istruttoria: € 5.203
- Altri debiti: 1.439

Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

- Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ: € 1.902.326
- Debiti verso soggetti attuatori interventi ADPQ (riutilizzo economie): € 529.883

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 (mutui Adpq)” comprende invece la quota di cofinanziamento AATO degli interventi ADPQ. 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 per rimborso mutui pregressi” comprende la quota residua delle rate dei mutui assunti dai Comuni che risulta ancora da rimborsare.
- I debiti verso i Comuni e gestori per interventi anticipati comprendono la quota

annua ancora a debito per gli interventi anticipati dai Comuni e/o Gestori.

- I debiti verso Gestori S.l.l. per istruttoria autorizzazioni scarichi industriali comprendono le competenze da riconoscere ai gestori per l'istruttoria delle autorizzazioni allo scarico.

Per quanto attiene ai debiti nei confronti della Provincia, complessivamente pari a €. 489.577, si veda il dettaglio riportato nella sezione relativa ai rapporti con la controllante alle pagine 15-16 della presente nota integrativa.

6/g) Debiti verso terzi di durata superiore ai cinque anni

Non ve ne sono.

6/h) Prestiti obbligazionari in essere

Non ve ne sono.

6/i) Debiti verso Istituti di credito assistiti da garanzie reali

Non ve ne sono.

6/l) Prestiti in valuta estera

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 6-bis) - VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
--

Non vi sono operazioni in valuta.

Art. 2427, nr. 6-ter) - OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 7) - RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE
--

7/a) Ratei e risconti attivi

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 ad € 6.357, si riferiscono al canone di locazione dell'immobile (€ 2.361), al costo per buoni mensa dipendenti non di competenza dell'esercizio (€ 3.165) e al corso di formazione personale (€ 831).

I ratei attivi a breve, pari ad € 151,00, si riferiscono al rimborso comando dipendenti per la quota riferita alla monetizzazione delle ferie residue.

7/b) Ratei e risconti passivi

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.

Nel dettaglio:

Risconti passivi a breve, pari ad € 20.312, 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 avviata alla data del 31.12.2013.

Ratei passivi a breve, pari ad € 351, si riferiscono alla Tares 2013.

7/c) Fondo rischi su crediti

Non ve ne sono.

7/h) Altri fondi

La voce "Fondi per rischi, oneri ed investimenti futuri", pari ad € 32.175.262, comprende gli accantonamenti per "Altri fondi" relativi ad oneri ed investimenti futuri e dettagliati come segue:

Fondi oneri

- Fondo economie ADPQ: € 88.400
- Fondo spese liquidazione consorzio AATO: € 4.285
- F.do rischi ed oneri futuri: € 20.000

Fondi investimenti futuri

- Fondo Comuni virtuosi: € 1.896.278
- Fondo adeguamenti tariffari: € 5.618.767
- Fondo Comunità Montane: € 146.960
- Fondo investimenti futuri: € 2.477.693
- Fondo conferimento iniziale Conferenza d'Ambito: € 998.566
- Fondo per interventi fognatura e depurazione (ex contributo provinciale): € 2.934.644
- Fondo per Interventi da individuare (riscosso): € 11.509.397
- Fondo per Interventi da individuare (non riscosso): € 6.480.272

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 in corso.
- Fondo spese liquidazione consorzio: comprende un accantonamento per eventuali spese future connesse alla liquidazione del Consorzio AATO.

Fondi investimenti futuri

- Fondo Comuni virtuosi: è un fondo alimentato da quota parte del canone di servizio versato dai gestori del SII (deliberazione n.2/2006 della Conferenza d'Ambito in data 14 giugno 2006).
- Fondo adeguamenti tariffari: evidenzia le rettifiche di voci (quali rate mutui Adpq, interventi anticipati, etc) finanziate annualmente in tariffa, intervenute nei diversi esercizi rispetto alla previsioni iniziali.
- Fondo Comunità Montane: rappresenta il contributo destinato alle Comunità Montane (per interventi di recupero dell'assetto idrogeologico) relativamente al quale devono ancora essere presentati e/o approvati i relativi progetti.
- Fondo Investimenti futuri: accoglie sia gli accantonamenti del margine economico, effettuati dal Consorzio AATO e trasferiti all'Ufficio d'Ambito con il conferimento, sia la destinazione dell'utile d'esercizio 2011.
- 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.
- Fondi per interventi da individuare sono fondi finanziati dagli incrementi tariffari fognatura/depurazione per il finanziamento di investimenti ancora da individuare.

Art. 2427, nr. 7-bis) – ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili dall'apposita tabella riportata nel seguente prospetto.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale

Consistenza iniziale	80.000
Consistenza finale	80.000

Utile (perdita) dell'esercizio

Consistenza iniziale	0
----------------------	---

Utile (perdita) dell'esercizio	605.333
Consistenza finale	605.333
Totali	
Consistenza iniziale	0
Utile (perdita) dell'esercizio	605.333
Consistenza finale	605.333
ANALISI DELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	
Capitale sociale	
Importo	80.000
Possibilità di utilizzazione	---
Riserve di utili:	
Differenza arrotondamento unità di Euro	
Importo	-1
Utile (perdita) dell'esercizio	
Importo	605.333
Totali	
Totale patrimonio netto	685.332
Possibilità di utilizzazione, legenda:	
A: per aumento di capitale	
B: per copertura di perdite	
C: per distribuzione ai soci	

Si ricorda che l'utile dell'esercizio 2012 è stato destinato ad investimenti futuri e, pertanto, iscritto nell'apposito fondo.

Art. 2427, nr. 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

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

Art. 2427, nr 16bis) - DATI RELATIVI A REVISIONI E CONSULENZE

I compensi spettanti nel corso dell'esercizio all'Organo di revisione ammontano a € 0. Per previsione normativa (Legge Regionale n. 21 del 27 dicembre 2010) al revisore unico dell'Ufficio d'Ambito non spetta alcun compenso.

I compensi spettanti alla consulenza di tipo amministrativo ammontano a € 2.000.

Art. 2427, nr. 18) - TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 19) - STRUMENTI FINANZIARI

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

Art. 2427, nr. 19-bis) - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Non ve ne sono.

Art. 2427, nr. 20) – PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

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.

Art. 2427, nr. 21) – FINANZIAMENTO DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE

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.

Art. 2427, nr. 22) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Non ve ne sono.

Art. 2427-bis, nr. 1) – INFORMAZIONI RELATIVE AL “FAIR VALUE” DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

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

Art. 2427-bis, nr. 1) – INFORMAZIONI RELATIVE AL “FAIR VALUE” DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Ufficio d'Ambito non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro “fair value”.

Art. 2427, nr 22 ter) - ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

Art. 2497-bis) - ATTIVITA' 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).

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI E PARTI CORRELATE

L'Ufficio d'Ambito ha rapporti con il Socio, Provincia di Brescia, relativamente a:

- erogazione di prestazioni di servizi da parte della Provincia di Brescia (servizi informatici)
- istruttoria autorizzazioni scarichi relativi a pratiche sottoposte ad autorizzazione di impatto ambientale
- rimborso delle rate di un prestito obbligazionario, assunto dalla Provincia per il finanziamento di investimenti sul servizio idrico integrato. Il rimborso di tali rate trova copertura nella tariffa del s.i.i.

Nel corso del 2012 è stata, inoltre, sottoscritta con la Provincia di Brescia una convenzione per l'assegnazione, da parte dell'Ufficio d'Ambito, di contributi destinati al finanziamento di interventi nel settore della depurazione e fognatura, finanziati a loro volta dagli incrementi tariffari per fognatura e depurazioni accantonati dalla Provincia medesima.

Si riassumono di seguito i rapporti di credito e debito tra le parti:

- Credito verso la Provincia di Brescia per realizzazione interventi depurazione e fognatura: € 3.361.628, di cui esigibili entro l'esercizio successivo per € 1.279.755 ed oltre l'esercizio successivo per la differenza.
- Crediti verso la Provincia di Brescia per diritti istruttoria relativi ad autorizzazioni di scarichi industriali relativi a pratiche sottoposte ad autorizzazione di impatto ambientale per € 1.005 (esigibili entro l'esercizio successivo).
- Debiti verso la Provincia di Brescia, esigibili entro l'esercizio successivo, per complessivi € 489.577, riferiti a: servizi informativi (€ 10.075), spese telefoniche (€ 2.218), rimborso rate prestito obbligazionario (€ 477.284).

POSSESSO O ACQUISTO DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETA'

L'Ufficio d'Ambito, oltre a non possedere, alla data di chiusura dell'esercizio in esame, quote o azioni di terze società, non ha proceduto nel corso dell'esercizio ad acquisti e/o alienazioni di quote e azioni di terze società.

INFORMAZIONI E PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti, si riportano di seguito alcune informazioni e prospetti che non sono espressamente richiesti dall'art. 2427 del codice civile, ma che devono considerarsi obbligatori in forza di disposizioni di legge diverse dal Decreto Legislativo 127/91, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica

della società.

COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 1, LEGGE 25.1.85, NR. 6 E D.L. 556/86

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

ATTIVITÀ DELL'UFFICIO D'AMBITO

L'Ufficio d'Ambito è lo strumento tramite il quale la Provincia, 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.

SITUAZIONE FISCALE

La società non ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi e nel corso dell'esercizio.

DEROGHE AI SENSI DEL 4° COMMA ART. 2423 C.C.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signor Socio,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso al 31.12.2013, comprendente la situazione patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile di esercizio, ammontante come già specificato ad Euro 605.333, si propone l'accantonamento ad incremento del fondo investimenti futuri.

Brescia, 30 aprile 2014

L'organo amministrativo

Marina Murachelli (Presidente)

Michele Gussago

Paolo Festa

Daniela Gerardini

UFFICIO D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA
VIA CEFALONIA 70
25100 - BRESCIA – BS

Codice fiscale 98162450179

Capitale di dotazione € 80.000,00 interamente versato

Iscritta al numero 98162450179 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA

Iscritta al numero 526632 del R.E.A.

	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
A) TOTALE CREDITI V/SOCI PER VERS. DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
04) Altri beni		
a) Costo altri beni materiali	60.322,88	58.417,13
3133002MOBILI E ARREDI	42.188,82	42.188,82
3133010MACCHINE ELETTRONICHE	8.330,23	6.424,48
3134001CABLAGGIO RETE INFORMATICA	9.803,83	9.803,83
b) F.do amm.to altri beni materiali	-46.154,69	-40.296,56
3136001F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	-30.340,68	-25.278,02
3136002F.DO AMM.TO MACCHINE ELETTRON.	-6.010,17	-5.214,70
3136003F.DO AMM.TO CABLAGGIO RETE INF	-9.803,84	-9.803,84
04) Totale ALTRI BENI	14.168,19	18.120,57
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.168,19	18.120,57
III) Immobilizzazioni finanziarie		
III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.168,19	18.120,57
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

II)	Crediti		
04)	verso controllanti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	1.280.759,84	1.861.627,53
	805001 CRED. PROV CONTR. INT.DEP/FOG	1.279.755,00	1.861.627,53
	818010CRED.V/PROVINCIA X DIR. ISTRUT	1.004,84	0,00
b)	esigibili oltre esercizio successivo	2.081.872,53	1.500.000,00
	805002CRED. PROV CONTR. INTERV.OLTRE	2.081.872,53	1.500.000,00
04)	Totale VERSO CONTROLLANTI	3.362.632,37	3.361.627,53
04-bis)	crediti tributari		
a)	esigibili entro esercizio successivo	379,14	312,84
	616012CRED. ERARIO IMP. SOSTIT. TFR	76,45	10,15
	616013ERARIO C/RIMBORSOIRAP	302,69	302,69
04-	Totale CREDITI TRIBUTARI	379,14	312,84
bis)			
05)	verso altri		
a)	esigibili entro esercizio successivo	20.449.841,90	33.079.953,63
	801001COMUNE DI BRANDICO	1.499,68	1.499,68
	801003COMUNE DI BAGOLINO	0,00	43.800,84
	802001CONTRIBUTO PER ADPQ	780.948,41	1.000.000,00
	802003CONTRIBUTO PUNTI ACQUA	61.538,46	0,00
	803001A2A - CANONE SERVIZIO 2010	0,00	60.106,81
	803002A2A - CANONE DI SERVIZIO 2011	0,00	4.919.166,45
	803003A2A - CANONE DI SERVIZIO 2012	2.688.971,72	4.223.247,74
	803004A2A - CANONE DI SERVIZIO 2013	399.262,00	0,00
	803101AOB2 - CANONE SERVIZIO 2008	18.472,13	1.822.364,82
	803102AOB2 - CANONE SERVIZIO 2009	1.745.565,95	1.745.565,95
	803103AOB2 - CANONE SERVIZIO 2010	872.419,19	883.931,00
	803104AOB2 - CANONE SERVIZIO 2011	1.270.250,78	1.259.043,22
	803105AOB2 - CANONE SERVIZIO 2012	1.802.911,99	1.773.961,65
	803106AOB2 - CANONE SERVIZIO 2013	207.972,00	0,00
	803203ASVT - CANONE SERVIZIO 2011	0,00	84.040,62

803204	ASVT - CANONE SERVIZIO 2012	241.291,92	578.949,11
803205	ASVT - CANONE SERVIZIO 2013	43.998,00	0,00
803301	EROGASMET - CANONE SERV 2008	29.472,17	29.472,17
803302	EROGASMET - CANONE SERV 2009	81.401,23	81.401,23
803303	EROGASMET - CANONE SERV 2010	37.776,00	37.776,00
803304	EROGASMET - CANONE SERV 2011	70.855,00	70.855,00
803305	EROGASMET - CANONE SERV 2012	80.059,10	80.059,10
803306	EROGASMET - CANONE SERV 2013	4.496,00	0,00
803399	EROGASMET ACCORDO AVVIO SII	78.110,75	122.538,75
803401	GARDA UNO - CANONE SERV 2007	0,00	1.100.924,00
803402	GARDA UNO - CANONE SERV 2008	0,00	811.488,52
803403	GARDA UNO - CANONE SERV 2009	0,00	254.596,09
803404	GARDA UNO - CANONE SERV 2010	0,00	170.133,19
803405	GARDA UNO - CANONE SERV 2011	678.447,84	1.086.457,06
803406	GARDA UNO - CANONE SERV 2012	1.486.291,91	1.423.021,35
803407	GARDA UNO - CANONE SERV 2013	142.987,00	0,00
803502	SEBINO SERVIZI - CAN.SERV 2008	27.385,01	27.385,01
803503	SEBINO SERVIZI - CAN.SERV 2009	25.989,00	25.989,00
803504	SEBINO SERVIZI - CAN.SERV 2010	16.536,00	16.536,00
803505	SEBINO SERVIZI - CAN.SERV 2011	27.028,00	27.028,00
803506	SEBINO SERVIZI - CAN.SERV 2012	26.479,00	26.479,00
804001	INCR.DI TARIFFA FOGNAT E DEP	6.480.271,52	9.267.793,31
806001	A2A-ALTRI CREDITI	43.800,84	0,00
806002	AOB2-ALTRI CREDITI	913.944,45	0,00
806005	GARDA UNO-ALTRI CREDITI	58.579,62	0,00
818001	DEP. CAUZIONALI UTENZE	116,25	116,25
818025	CREDITI AUTORITA' AMBITO LODI	3.316,60	0,00
818050	CREDITI DIVERSI	0,00	23.610,71
818052	CRED. VS COMPAGNIA ASSICURATIV	1.254,00	0,00
818092	CRED. VS INAIL	142,38	616,00
b)	esigibili oltre esercizio successivo	987.600,00	1.504.629,02
	802002CONTRIBUTO ADPQ OLTRE 12MESI	974.100,00	1.489.629,02
	818002DEP.CAUZIONALE LOCAZ.IMMOBILE	13.500,00	15.000,00

05)	Totale VERSO ALTRI	21.437.441,90	34.584.582,65
II)	TOTALE CREDITI	24.800.453,41	37.946.523,02
III)	Attività finanziarie (non immobilizzazioni)		
06)	Altri titoli	6.000.000,00	0,00
	201001CERTIFICATI DEPOSITO_CRE.LO.VE	2.000.000,00	0,00
	201002CERTIFICATI DEPOSITO_CRED.BERG	4.000.000,00	0,00
III)	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (NON IMMOBILIZZAZIONI)	6.000.000,00	0,00
IV)	Disponibilita' liquide		
01)	Depositi bancari e postali	11.432.418,32	19.147.667,51
	111032BCC DEL GARDA	6.118.178,71	7.084.724,32
	111033UBI - BANCA POP. DI BERGAMO	0,00	999.947,90
	111034CREDITO BERGAMASCO	151.486,16	7.239,61
	111035 CRED. BERGAMASCO C/C VINCOLATO	0,00	6.000.000,00
	111036UBI - B.CO DI BRESCIA C/C VINC	5.162.753,45	5.055.755,68
03)	Denaro e valori in cassa	372,45	628,47
	110002CASSA CONTANTI	372,45	628,47
IV)	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.432.790,77	19.148.295,98
C)	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	42.233.244,18	57.094.819,00
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
02)	Altri ratei e risconti	6.508,22	6.816,58
	2121021RISCONTI ATTIVI A BREVE	6.357,22	6.816,58
	2121022RATEI ATTIVI A BREVE	151,00	0,00
D)	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.508,22	6.816,58
	TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	42.253.920,59	57.119.756,15
	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)	PATRIMONIO NETTO		
I)	Capitale		
01)	Capitale sociale	80.000,00	80.000,00
	6767001CAPITALEDI DOTAZIONE	80.000,00	80.000,00

I)	TOTALE CAPITALE	80.000,00	80.000,00
VIII)	Utili a nuovo	0,00	0,00
IX)	Utile/perdita d'esercizio	605.333,49	617.736,74
	Utile (perdita) dell'esercizio	605.333,49	617.736,74
	Utile (perdita) residua	605.333,49	617.736,74
A)	TOTALE PATRIMONIO NETTO	685.333,49	697.736,74
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
03)	Altri fondi	32.175.262,08	34.701.263,38
	6464001FONDO COMUNI VIRTUOSI	1.896.278,00	1.896.278,00
	6464002FONDO ECONOMIE ADPQ	88.400,00	757.225,34
	6464003FONDO ADEGUAMENTO TARIFFARI	5.618.767,19	5.250.660,93
	6464004FONDO COMUNITA' MONTANE	146.960,00	156.960,00
	6464005FONDO INVESTIMENTI FUTURI	2.477.693,19	1.800.101,81
	6464006F.DO CONFERIM. INIZ.CONFER.AMB	998.566,11	998.566,11
	6464007F.DO SPESE LIQUIDAZ.CONSORZIO	4.284,54	7.284,54
	6464010F.DO RISCHI E ONERI FUTURI	20.000,00	20.000,00
	6464015F.DO INTERV.FOGLN-DEP. CON.PROV	2.934.644,44	3.361.627,53
	6464016 CONTR.INTERV.GENERICO RISCOSSO	11.509.397,09	11.184.765,81
	6464017CONTR.INTER.GENERICO NON RISC	6.480.271,52	9.267.793,31
B)	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	32.175.262,08	34.701.263,38
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.		
01)	Fondo T.F.R.	83.697,72	66.193,80
	6466001FONDO TFR IMPIEGATI	50.612,69	40.127,26
	6466003FONDO TFR DIRETTORE	33.085,03	26.066,54
C)	TOTALE T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	83.697,72	66.193,80
D)	DEBITI		
04)	Debiti verso banche		
a)	esigibili entro esercizio successivo	1.400,96	0,00
	111037CREDITO LOMB.VENETO	1.400,96	0,00
04)	Totale DEBITI VERSO BANCHE	1.400,96	0,00
07)	Debiti verso fornitori		

a)	esigibili entro esercizio successivo	35.707,74	33.710,51
	2121041NOTE CREDITO DA RICEVERE	-27.407,52	-27.407,52
	5300000FORNITORI	35.178,52	12.587,66
	5555002FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	27.936,74	48.530,37
07)	Totale DEBITI VERSO FORNITORI	35.707,74	33.710,51
11)	Debiti verso controllanti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	489.576,93	484.651,01
	5409001DEB. VS PROVINCIA SERV.INFORM.	10.075,00	10.075,00
	5409002DEB.VS PROVINCIA UTENZE TELEF.	2.218,19	3.649,80
	5409003DEB.VS PROV. RIMB PREST OBBLIG	477.283,74	470.926,21
11)	Totale DEBITI VERSO CONTROLLANTI	489.576,93	484.651,01
12)	Debiti tributari		
a)	esigibili entro esercizio successivo	28.075,19	25.876,03
	5457001ERARIO C/RIT.DIP. E CO.CO.CO.	20.128,12	19.589,45
	5457002ERARIO C/RIT.LAVORO AUTONOMO	375,00	0,00
	5457007ERARIO C/IRAP	7.572,07	6.286,58
12)	Totale DEBITI TRIBUTARI	28.075,19	25.876,03
13)	Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale		
a)	esigibili entro esercizio successivo	36.319,77	29.895,03
	5456001DEBITI VS INPS	3.806,59	2.791,64
	5456002DEBITI VS INAIL	106,14	111,10
	5456017DEBITI VS INPDAP	32.407,04	26.992,29
13)	Totale DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	36.319,77	29.895,03
14)	Altri debiti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	6.265.674,96	15.441.411,68
	5401001A2A - ADPQ	1.349.853,59	2.558.000,00
	5401002AOB2 - ADPQ	1.875.577,97	300.000,00
	5401003ASVT ADPQ	442.643,28	744.952,65
	5401004COMUNE BERZO DEMO - ADPQ	14.000,00	14.000,00
	5401005 COM.CIVIDATE CAMUNO - ADPQ	37.156,59	37.156,59

5401006C.M.VALTROMPIA - ADPQ	0,00	118.695,32
5401007GARDA UNO - ADPQ	38.202,89	680.000,00
5401011VALCAMONICA SERVIZI - ADPQ	33.189,36	33.189,36
5401012COMUNE GHEDI - ADPQ	112.192,21	0,00
5402001AOB2 - MUTUI ADPQ	56.303,36	1.471.309,59
5402002A2A - MUTUI ADPQ	0,00	3.586.292,62
5402003ASVT - MUTUI ADPQ	0,00	697.893,50
5402004COM.DI ACQUAFREDDA -MUTUI ADPQ	0,00	58.428,50
5402005C.M.VALTROMPIA- MUTUI ADPQ	0,00	137.245,20
5402010GARDA UNO - MUTUI ADPQ	0,00	2.095.843,21
5403001A2A - RIUTILIZZO ECON. ADPQ	0,00	85.912,96
5403002COM.ACQUAFREDDA -RIUT ECON ADP	0,00	10.152,51
5403003AOB2 - RIUTILIZZO ECON. ADPQ	912.082,79	0,00
5403004ASVT - RIUTILIZZO ECON. ADPQ	122.000,00	0,00
5403005GARDA UNO - RIUTIL. ECON. ADPQ	178.563,65	0,00
5405001COM. DI LUMEZZANE - MUTUI PREG	0,00	48.784,69
5405002COM. DI SAREZZO - MUTUI PREGR	155,69	155,69
5405003COM. DI SIRMIONE - MUTUI PREG	169.254,73	169.254,73
5406012COMUNE DI DELLO	23.129,74	23.129,74
5406014COMUNE DI ERBUSCO	29.800,90	80.799,58
5406054AOB2_INTERVENTI ANTICIPATI	186.947,87	920.950,46
5407001COMUNE DI BORGO SAN GIACOMO	0,00	3.873,43
5407002COMUNE DI CIMBERGO	0,00	7.436,98
5407003COMUNE DI DESENZANO	0,00	15.608,23
5407004COMUNE DI MALONNO	0,00	12.047,91
5407005COMUNE DI PADENGHE SUL GARDA	0,00	8.656,69
5407006COMUNE DI SOIANO AL LAGO	0,00	8.424,71
5407011COMUNE DI PADENGHE	0,00	2.268,23
5408001COMUNITA' MONTANA PARCO ALTO	291.118,26	373.483,14
5408002COMUNITA' MONTANA VAL SABBIA	20.347,10	252.093,10
5408003CM VALTROMPIA - FDO COM.MONT	72.660,34	324.547,71
5408004COMUNITA' MONTANA DEL SEBINO B	57.546,57	179.825,46
5411001COMUNE DI LONGHENA_PUNTO ACQUA	15.000,00	0,00
5411002COMUNE MONTICHIARI_P.TO ACQUA	15.000,00	0,00

	5411003	COMUNE CAPRIANO D/C_P.TO ACQUA	15.000,00	0,00
	5411004	COMUNE MAZZANO_P.TO ACQUA	15.000,00	0,00
	5456004	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	56.653,71	52.216,64
	5456007	DEB. V/SINDACATO	25,61	23,98
	5458033	AMMINISTRATORI C/RIMBORSI KM	1.413,75	1.873,61
	5458035	DEB. V/GESTORI DIR.ISTRUTTORIA	119.652,50	210.237,50
	5458036	DEB.V/DITTE DIR.ISTRUTTORIA	5.202,50	6.250,00
	5458105	ALTRI DEBITI VERSO GESTORI	0,00	110.397,46
b)		esigibili oltre esercizio successivo	2.432.209,25	5.602.240,18
	5401200	ADPQ DA INDIVIDUARE	1.018.100,00	1.018.100,00
	5401900A2A	- ADPQ OLTRE 12MESI	146.685,18	1.839.829,40
	5401901A	OB2 - ADPQ OLTRE 12MESI	236.406,60	2.047.782,99
	5401902	GARDA UNO - ADPQ OLTRE 12MESI	0,00	83.200,88
	5401903	COM. MALONNO - ADPQ OLTRE 12M	501.134,70	501.134,70
	5401904	COM. GHEDI - ADPQ OLTRE 12MESI	0,00	112.192,21
	5403100A	OB2-RIUT ECON. ADPQ OLTRE 12M	529.882,77	0,00
14)		Totale ALTRI DEBITI	8.697.884,21	21.043.651,86
D)		TOTALE DEBITI	9.288.964,80	21.617.784,44
E)		RATEI E RISCONTI PASSIVI		
02)		Altri ratei e risconti passivi	20.662,50	36.777,79
	5555010	RATEI PASSIVI A BREVE	351,00	20.360,00
	5555021	RISCONTI PASSIVI A BREVE	20.311,50	16.417,79
E)		TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	20.662,50	36.777,79
		TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	42.253.920,59	57.119.756,15
		CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A)		VALORE DELLA PRODUZIONE		
01)		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.140,64	46.208,71
	8082020	DIR. ISTRUTT. AUT. SCARICO	32.266,29	34.921,40
	8082021	DIR. ISTRUT.PRATICHE PROVINCIA	1.871,84	11.278,39
	8087014	ABB. E ARROT. ATTIVI	2,51	8,92

05)	Altri ricavi e proventi ordinari		
a)	Ricavi e proventi vari	803.585,60	810.613,50
	8087001CORRISP.SERV. X COSTI FUNZION.	798.715,00	800.000,00
	8087005RIMBORSI VARI DA UTENTI	0,00	29,50
	8087010RIMBORSO COMANDO DIPENDENTI	3.467,60	0,00
	8087017RIMBORSI DA INPS	1.403,00	10.584,00
05)	Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI ORDINARI	803.585,60	810.613,50
A)	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	837.726,24	856.822,21
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
06)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.404,06	4.356,10
	7272007ACQUISTO CARTA	281,93	559,02
	7272016ACQ. CANCELLERIA	1.391,48	650,12
	7274009ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	476,57	688,65
	7274011ACQ. STAMPATI AMMINISTRATIVI	16,00	10,40
	7274013ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	2.032,65	2.045,43
	7274020ACQUISTO ACQUA E CAFFE'	205,43	152,48
	7274021ACQUISTO LIBRI	0,00	250,00
07)	Servizi	167.591,76	148.445,76
	7277002ENERGIA ELETTRICA	3.143,23	3.233,35
	7277003SPESE TELEFONICHE	1.386,67	1.298,22
	7277007TRASPORTI E SPEDIZIONI	24,64	21,84
	7277008SPESE DI PULIZIA	10.912,50	10.998,90
	7277009SPESE TELEFONO CELLULARE	693,86	693,44
	7277015SERVIZIO VIGILANZA	0,00	285,87
	7278012MANUT. ORD. IDRAULICO	145,95	0,00
	7278013MANUT.ORD. OPERE ELETTRICISTA	0,00	72,60
	7278015MANUT. ORD. ESTINTORI	121,00	124,03
	7282006BUONI PASTO PERSONALE	8.686,86	8.765,74
	7284002ASSISTENZA LEGALE	5.344,43	0,00
	7284003PRESTAZ. SERVIZI CONTABILI	9.496,50	6.655,00
	7284004SUPPORTO SPERIMENTAZIONE CONT.	2.537,60	0,00
	7284005ELABORAZIONE DATI	2.220,23	2.763,12

	7284006SERVIZIO RASSEGNA STAMPA	5.820,00	5.808,00
	7284007COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	0,00	2.007,42
	7284008CONSULENZA AMMINISTRATIVA	0,00	1.258,40
	7284009CONSULENZA GESTIONE S.I.I.	18.150,00	0,00
	7284010INCARICHI DI SUPPORTO TECNICO	56.000,00	22.000,00
	7284011PRESTAZ. TECNICO/ECON PDA	8.540,00	10.890,00
	7284013PRESTAZ.SICUREZZA SUL LAVORO	732,00	2.408,84
	7284014INTERVENTI ASS.ZA SOFTWARE	0,00	145,20
	7284021SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	253,02
	7284041SERVIZI INFOR. PROVINCIA	10.075,00	10.075,00
	7284400PRESTAZ. CO.CO.CO.	0,00	32.064,00
	7284406INPS GESTIONE SEPARATA_COCOCO	0,00	5.916,26
	7284407INAIL_CO.CO.CO	0,00	181,44
	7285011CANONI ASSISTENZA SW	8.291,63	4.616,15
	7286013RIMBORSO KM AMMINISTRATORI	1.413,75	1.873,61
	7287001ASSICURAZIONI	8.596,00	9.123,00
	7287002QUOTE ASSOCIATIVE	4.732,00	4.778,00
	7287016ALTRE SPESE GENERALI	15,99	0,00
	7288003COMM. E SPESE BANCARIE	511,92	135,31
08)	Godimento di beni di terzi	85.108,97	94.029,46
	7285001CANONI LOC. IMMOBILI	67.608,97	75.529,46
	7285002SPESE CONDOMINIALI	17.500,00	18.500,00
09)	Personale		
a)	salari e stipendi	276.848,39	269.258,50
	7281001RETRIBUZIONE PERSONALE	276.848,39	269.258,50
b)	oneri sociali	75.615,20	73.352,64
	7281002ONERI SOC. PERSONALE INPS	9.697,68	8.783,80
	7281003ONERI SOC. INPDAP/CPDEL	65.158,07	63.831,68
	7281008INAIL	759,45	737,16
c)	trattamento di fine rapporto	17.643,91	17.652,65

	7281014QUOTE TFR IMPIEGATI	10.570,29	10.423,54
	7281024QUOTA TFR DIRETTORE	7.073,62	7.229,11
e)	altri costi	1.045,84	123,21
	7282404SPESE FORMAZIONE PERSONALE	1.045,84	123,21
09)	Totale PERSONALE	371.153,34	360.387,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
b)	Amm.to immobilizzazioni materiali	5.858,13	8.308,33
	7289001QUOTA AMM.TO MOBILI E ARREDI	5.062,66	5.062,66
	7289002QUOTA AMM.TO MACCHINE ELETTRON	795,47	1.284,90
	7289003Q.TAAMMTO CABLAGGIO RETE INF	0,00	1.960,77
10)	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.858,13	8.308,33
14)	Oneri diversi di gestione	4.144,05	3.423,57
	7287006ABBON. LIBRI. PUBBLICAZ.	600,80	726,80
	7287008ABB. E ARROT. PASSIVI	1,63	6,38
	7287011DIRITTO CAMERALE	290,48	241,96
	7287015SPESE AMMINISTRATIVE VARIE	6,05	390,86
	7293001TARIFFA RIFIUTI (TIA)	0,00	1.228,00
	7293002TARES	1.141,00	0,00
	7293007IMPOSTE BOLLO E REGISTRO	2.104,09	829,57
B)	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	638.260,31	618.950,22
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	199.465,93	237.871,99
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanziari		
d4)	altri da altri soggetti	416.797,55	401.394,37
	7288053RITENUTA SU INTERESSI ATTIVI	-103.876,28	-101.691,09
	8085001INTERESSI ATTIVI BANCARI	519.873,83	503.085,46
	8085010INTERESSI ATTIVI DIVERSI	800,00	0,00
16)	Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI	416.797,55	401.394,37

17)	Interessi e altri oneri finanziari		
d)	relativi ad altri	0,03	0,90
	7288001INTERESSI PASSIVI BANCARI	0,00	0,03
	7288015INTERESSI DI MORA	0,03	0,87
17)	Totale INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,03	0,90
C)	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	416.797,52	401.393,47
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D)	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.RIE	0,00	0,00
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari		
b)	altri proventi straordinari	15.109,85	5.019,40
	8090001SOPRAVVENIENZE ATTIVE	5.633,43	5.019,40
	8090002ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	9.476,42	0,00
20)	Totale PROVENTI STRAORDINARI	15.109,85	5.019,40
21)	Oneri straordinari		
c)	altri oneri straordinari	3.067,28	1.142,50
	7294001SOPRAVVENIENZE PASSIVE	926,18	1.142,50
	7294002ONERI STRAORDINARI	2.141,10	0,00
21)	Totale ONERI STRAORDINARI	3.067,28	1.142,50
E)	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	12.042,57	3.876,90
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+C+D+E)	628.306,02	643.142,36
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio		
a)	Imposte correnti	22.972,53	25.405,62
	7293010IRAP	22.972,53	25.405,62
22)	Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22.972,53	25.405,62
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	605.333,49	617.736,74



**Azienda Speciale Provinciale
per la regolazione e il controllo della gestione
del Servizio Idrico Integrato**

DELIBERAZIONE N. 14

UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 30 aprile 2014

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2013.

Nell'anno duemilaquattordici, il giorno trenta del mese di aprile, alle ore 9.30, si è riunito in Brescia, presso la propria sede in via Cefalonia 70, il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito di Brescia, convocato dal Presidente, Marina Murachelli, ai sensi dell'art. 10 dello Statuto.

Alla trattazione dell'argomento in oggetto risultano presenti (P):

MURACHELLI MARINA	Presidente	P	
FESTA PAOLO	Consigliere	P	
GERARDINI DANIELA	Consigliere	P	
GUSSAGO MICHELE	Consigliere	A	

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2013.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che:

- ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 27 dicembre 2010, n. 21, con deliberazione 27 giugno 2011, n. 26 il Consiglio Provinciale ha costituito a far data dal 1 luglio 2011 l'Ufficio d'Ambito di Brescia, nella forma di azienda speciale della Provincia di Brescia, che è subentrato a tutti gli effetti al Consorzio Autorità d'Ambito provincia di Brescia nello svolgimento delle funzioni e dei compiti in materia di servizio idrico integrato;
- con decreto del Presidente della Provincia 27 giugno 2011, n. 44 è stato nominato il Presidente e il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito;

ATTESO che ai sensi dell'art.1 comma 2 dello Statuto l'Azienda, ente strumentale della Provincia di Brescia, è dotata di personalità giuridica e di autonomia organizzativa, patrimoniale, finanziaria, gestionale, contabile e negoziale;

RILEVATO che ai sensi dell'art. 21 il Consiglio di Amministrazione adotta il bilancio di esercizio e lo trasmette all'Organo di Revisione per l'attestazione della corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e di seguito alla Provincia di Brescia per l'approvazione da parte del Consiglio Provinciale;

VISTA la documentazione relativa al Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 allegata alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale (all.1) che si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, della nota integrativa e della relazione del Direttore in merito alle attività svolte e ai risultati conseguiti;

UDITA la sintesi del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2013 da parte del Direttore dell'Ufficio d'ambito;

VISTO il prospetto allegato alla presente deliberazione (all.2) redatto in conformità all'allegato 9 del DPCM 28 dicembre 2011 nell'ambito dell'attività di sperimentazione contabile di cui al D. Lgs 118/2011 cui l'Azienda ha aderito in affiancamento alla Provincia di Brescia con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 16 in data 11 maggio 2012;

VISTO lo Statuto dell'Ufficio d'Ambito;

VISTE le competenze attribuite al Consiglio di Amministrazione dall'art. 9 dello Statuto;

DELIBERA

1. di adottare il conto consuntivo dell'esercizio 2013 costituito dallo Stato Patrimoniale e dal conto economico di dettaglio, dal Bilancio riclassificato e dalla nota integrativa,

accompagnata dalla relazione sulla gestione del Direttore, come previsto dall'art. 21 dello Statuto.

2. di proporre l'impiego dell'utile netto della gestione ammontante a € 605.333,00 ad incremento del fondo investimenti futuri in continuità con quanto in passato disposto dal Consorzio e considerato la necessità di finanziamento delle infrastrutture idriche dell'ATO.
3. di approvare l'allegato prospetto (all.2) redatto in conformità all'allegato 9 del DPCM 28 dicembre 2011 nell'ambito dell'attività di sperimentazione contabile di cui al D. Lgs 118/2011.
4. di demandare al Direttore l'inoltro della documentazione all'Organo di Revisione per il parere di rito e la successiva trasmissione alla Provincia per l'approvazione da parte del Consiglio Provinciale

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
MARINA MURACHELLI

IL DIRETTORE
DELL'UFFICIO D'AMBITO
DOTT. MARCO ZEMELLO

Deliberazione pubblicata sul sito web dell'Azienda (www.aato.brescia.it) ai sensi dell'art.10 dello Statuto.

**Copia conforme all'originale in atti
Brescia 8 maggio 2014**

IL DIRETTORE
DELL'UFFICIO D'AMBITO
DOTT. MARCO ZEMELLO