

**S.I.I. S.P.A.**  
**SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL**  
**BIELLESE E VERCELLESE**

Capitale sociale € 130.569  
Iscritta al registro delle Imprese di Vercelli  
C.F. 94005970028 - P.I. 01985420023

**RELAZIONI BILANCIO E RENDICONTO**  
**FINANZIARIO**  
**2015**  
**XVI ESERCIZIO**

**VERCELLI**

Via F.lli Bandiera, 16

## **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Presidente

Mercandino Roberto

Amministratori

Vito Colletta

Giovanni Oliaro

“

Veronica Platinetti

“

Armando Quazzo

“

Direttore Generale, Segretario

Alessandro Iacopino

## **COLLEGIO SINDACALE**

Sindaco effettivo – Presidente

Gabriele Mello Rella

“

Giuseppe Buzzi

“

Roberto Coda

Sindaco supplente

Ornella Bosco

Sindaco supplente

Flavia Palmerone

## INDICE

<b><u>AVVISO DI CONVOCAZIONE</u></b>	<b>4</b>
<b><u>RELAZIONE SULLA GESTIONE</u></b>	<b>5</b>
<b><u>STATO PATRIMONIALE</u></b>	<b>18</b>
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	<b>22</b>
<b><u>RENDICONTO FINANZIARIO</u></b>	<b>25</b>
<b><u>NOTA INTEGRATIVA</u></b>	<b>28</b>
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE	34
B) IMMOBILIZZAZIONI	32
C) ATTIVO CIRCOLANTE	34
D) RATEI E RISCONTI	36
A) PATRIMONIO NETTO	37
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	41
D) DEBITI	41
E) RATEI E RISCONTI	42
INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO	43
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	44
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	50
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	50
ALTRE INFORMAZIONI	51
<b><u>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO</u></b>	<b>52</b>

# AVVISO DI CONVOCAZIONE

**E'** indetta la riunione dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti che si terrà in prima convocazione presso Palazzo Pasta Vitale – Salone della Vittoria - in via Duomo 2 a Vercelli in prima convocazione il giorno 27 giugno 2016 alle ore 23:00 e, in seconda convocazione,

**IL GIORNO 30 GIUGNO 2016 ALLE ORE 10:00**

per la trattazione del seguente o.d.g.:

- 1) approvazione del Bilancio di esercizio, corredato dalla Relazione sulla Gestione – provvedimenti conseguenti
- 2) nomina componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale e fissazione relativi emolumenti e compensi

La documentazione sarà a disposizione dal 12 giugno 2016 presso la Sede della Società, ove risultano depositate tutte le azioni.

Da informazioni assunte l'Assemblea si terrà effettivamente in seconda convocazione.

Distinti saluti.

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Mercandino Roberto

*(firmato in originale)*

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

Sig. ri azionisti,

l'esercizio che si è appena concluso è il nono dalla data di avvio della gestione integrata d'ambito.

## CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

**L**a Società ha operato sul suo usuale bacino di utenza, con lievi variazioni.

Le unità abitative, nel 2015, sono così suddivise:

-domestici	46.223
-non domestici	3.146
-idranti	340
-pubblici	298
-allevamento	184
-scarico	66
-collegati alla pubblica fognatura	45.822
-collegati alla pubblica fognatura senza depurazione	1.077
-non collegati alla pubblica fognatura	4.369

Nell'esercizio è proseguita, senza interruzioni, la realizzazione degli interventi previsti dal piano quadriennale d'ambito relativo al periodo 2014-2017.

Gli interventi realizzati e conclusi prima del 31 dicembre 2015 (tra cui anche le capitalizzazioni che, negli esercizi precedenti, erano tra le immobilizzazioni in corso), al netto dei contributi pubblici ricevuti, ammontano a **€ 2.413.285**.

A tali interventi si aggiungono quelli ancora in corso alla data di chiusura dell'esercizio che ammontano a **€ 903.531**.

L'importo delle manutenzioni ordinarie ammonta ad **€ 751.809** ed il costo medio di riparazione di ciascuna delle **n. 870** (636 acquedotto, 234 fognatura), con un costo medio di 864 euro.

---

## SVILUPPO DELLA DOMANDA E ANDAMENTO DEI MERCATI

Come già accennato, il bacino di utenza servito dalla Società non ha subito particolari variazioni, se non quelle minime conseguenti alla naturale evoluzione degli agglomerati serviti. L'indagine di customer satisfaction condotta, quest'anno, su un campione di 812 utenti, evidenzia che una percentuale del 97 % è almeno "abbastanza soddisfatta" ( di cui 0% "completamente soddisfatta" e 67,3% "molto soddisfatta"), 1,3% almeno "abbastanza insoddisfatta", 0% "del tutto insoddisfatto" e 1,7% non sa.

L'implementazione delle procedure ISO ha consentito di raggiungere livelli di soddisfazione da parte delle utenze del tutto rimarcabili e l' "indice di valutazione" del servizio si è assestato a 7,24 (su di un massimo 10), sostanzialmente invariato rispetto al 2014

---

## SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Il conto economico riepiloga analiticamente le risultanze dei costi e dei ricavi da cui si evince la chiusura dell'esercizio con un utile di € 324.008 dopo aver stanziato € 1.576.985 per ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, € 346.800 per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, € 345.432 di svalutazione dei crediti e € 269.137 per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio.

Analizzando il conto economico la principale voce di ricavo rimane sempre quella relativa all'erogazione del servizio idrico integrato che ha raggiunto l'importo di € 10.342.869 (compresi € 377.949 di competenza di altri gestori, stanziati però nei debiti trattandosi di riscossione per conto terzi), seguita dall'attività di fornitura di acqua all'ingrosso, per complessivi € 863.745.

La principale voce di costo è rappresentata invece dai costi per servizi (€ 3.897.435), seguita dal costo del personale (€ 2.261.417).

Il vincolo ai ricavi per l'anno 2015 (VRG), secondo il metodo tariffario transitorio (MTI) approvato dall'AEEG con provvedimento 27/12/2013 n. 643, è stato quantificato in € 13.056.1378 (compresi i ricavi riscossi per conto di altri gestori), con un valore del

moltiplicatore tariffario rispetto alle entrate del 2012 (Teta) pari a 1,264, poi ridotto a 1,1881 a seguito dell'applicazione del CAP (limite massimo di incremento annuale tariffario), corrispondente a € 11.967.995. Occorre soffermarsi sulle singole componenti del VRG quantificato in sede di applicazione del MTI (prima e dopo l'applicazione del CAP):

- OPEX<sub>end</sub> sono i costi operativi endogeni del gestore (acquisto materiali e variazione delle scorte, costi per servizi, costi per il personale, costi per il godimento di beni di terzi, oneri diversi di gestione), al netto di quelli costituenti OPEX<sub>al</sub> e maggiorati dell'IRAP;

- OPEX<sub>al</sub> sono i costi operativi esogeni del gestore (ossia energia elettrica, concessioni, rimborso mutui a Comuni, tasse locali, canoni alle Autorità, acqua all'ingrosso, svalutazione crediti, ecc);

- OF sono gli oneri finanziari;

- OFISC sono gli oneri fiscali;

- AMM sono gli ammortamenti;

- FONI è il fondo destinato agli investimenti derivante, in sintesi, dall'ammortamento dei contributi pubblici ricevuti per la realizzazione di opere.

Il conguaglio dei costi passanti che costituiscono OPEX<sub>al</sub>, ossia CO<sub>EE</sub> (energia elettrica), CO<sub>WS</sub> (servizi all'ingrosso), CO<sub>altri</sub> (canoni, imposte locali, contributi ATO e Comunità Montane, ecc), MT (rimborso mutui ai Comuni), sarà una componente della tariffa 2018.

I ricavi effettivi di competenza del 2015 si sono assestati a **€ 11.527.849 (compresi i ricavi di competenza di altri gestori stanziati tuttavia nei debiti), inferiori a quelli stimati dal metodo**, a cui si aggiungono altri **€ 281.320** euro di servizi diversi non di provenienza tariffaria, ma comunque connessi al ciclo idrico integrato.

Le tariffe applicate agli utenti sono di seguito raffrontate a quelle corrispondenti degli altri gestori per i quali sono state rinvenute le

tariffe 2015, per fasce di consumo annuale di 60, 120, 160, 200 metri cubi, sulla base dei piani tariffari applicati da ciascuno nella maggior parte dei Comuni gestiti:

	200 MC	160 MC	120 MC	60 MC
<b>A.M.C. S.p.A.</b>	469,23	347,97	231,85	99,33
<b>ATENA S.p.A.</b>	402,84	297,59	214,32	110,36
<b>Cordar Biella Servizi S.p.A.</b>	471,78	385,05	298,33	168,24
<b>Cordar Valsesia S.p.A.</b>	408,63	317,99	226,03	121,53
<b>S.I.I. S.p.A.</b>	413,16	320,37	230,44	115,00

\*IVA e quote fisse incluse

L'analisi del conto economico riclassificato evidenzia la riduzione del valore della produzione e dei costi operativi, la sostanziale stabilità del costo del lavoro e del margine operativo lordo (che è passato dal 24,37% al 25,24% del valore della produzione). Occorre tuttavia osservare che si sono esauriti gli effetti della sopravvenienza attiva (e della conseguente prudenziale svalutazione) dell'esercizio 2014, allorquando erano state appostati gli importi straordinari derivanti dal conguaglio straordinario 2007-2011.

	2015	2014
-Ricavi delle vendite delle prestazioni	11.298.177	11.372.500
-Altri ricavi e proventi	622.505	1.960.829
<b>RICAVI TOTALI</b>	<b>11.920.682</b>	<b>13.333.329</b>
-Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.763	-
-Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	-	-
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.942.445 100,00%</b>	<b>13.333.329 100,00%</b>



-Consumi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(390.375)	3,27%	(322.549)	2,42%
-Costi per servizi ed altri costi operativi	(6.276.413)	52,56%	(7.572.353)	56,79%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.275.657</b>	<b>44,18%</b>	<b>5.438.427</b>	<b>49,79%</b>
-Costo del lavoro	(2.261.417)	18,94%	(2.189.350)	16,42%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>3.014.240</b>	<b>25,24%</b>	<b>3.249.077</b>	<b>24,37%</b>
-Ammortamenti	(1.923.785)	16,11%	(1.763.969)	13,23%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>1.090.455</b>	<b>9,13%</b>	<b>1.485.108</b>	<b>11,14%</b>
-Proventi (Oneri) finanziari netti	(500.931)	4,19%	(532.423)	3,99%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>589.524</b>	<b>4,94%</b>	<b>952.685</b>	<b>7,15%</b>
-Rettifiche di attività finanziarie	-	0,00%	-	0,00%
-Proventi (Oneri) straordinari netti e svalutazioni straordinarie	0	0,00%	(211.457)	1,59%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>589.524</b>	<b>4,94%</b>	<b>741.228</b>	<b>5,56%</b>
-Imposte sul reddito dell'esercizio	(265.516)	2,22%	(496.635)	3,72%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>324.008</b>	<b>2,71%</b>	<b>244.593</b>	<b>1,83%</b>

Il rapporto tra patrimonio e fabbisogno finanziario si attesta al 19,85%, nuovamente in crescita anche nel 2015, con un miglioramento rispetto all'esercizio precedente del 16,53%

	2015	2014
-Immobilizzazioni immateriali	15.730.502	15.874.781

-Immobilizzazioni materiali	4.832.753	5.081.229
-Immobilizzazioni finanziarie	8.000	8.000
<b>CAPITALE IMMOBILIZZATO (A)</b>	<b>20.571.255</b>	<b>20.964.010</b>
-Rimanenze	62.129	65.486
-Crediti verso clienti	8.024.081	7.608.877
-Crediti verso altri	670.274	602.021
-Ratei e risconti attivi	27.939	14.456
<b>ATTIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (B)</b>	<b>8.784.423</b>	<b>8.290.840</b>
-Debiti verso fornitori	4.866.856	4.367.143
-Debiti tributari	265.516	497.602
-Debiti previdenziali	157.523	92.787
-Altri debiti e acconti	2.667.979	2.389.349
-Ratei e risconti passivi	148.637	128.374
<b>PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (C)</b>	<b>8.106.511</b>	<b>7.475.255</b>
<b>CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO (D) = (B-C)</b>	<b>677.912</b>	<b>815.585</b>
-Fondi per rischi ed oneri	-	-
-TFR	735.878	662.981
-Altri debiti a lungo	-	-
<b>PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A MEDIO LUNGO (E)</b>	<b>735.878</b>	<b>662.981</b>

<b>CAPITALE INVESTITO NETTO (A+D-E)</b>	<b>20.513.289</b>	<b>21.116.614</b>
<b>PATRIMONIO NETTO (F)</b>	<b>3.397.995</b>	<b>3.073.987</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (G)</b>	<b>17.115.294</b>	<b>18.042.627</b>
<b>MEZZI PROPRI E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H) = (F+G)</b>	<b>20.513.289</b>	<b>21.116.614</b>

Di seguito l'analisi della composizione del patrimonio netto e della posizione finanziaria netta.

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Capitale Sociale	130.569	130.569
Riserva sovrapprezzo azioni	1.285.039	1.285.039
Riserva legale	23.794	11.564
Altre riserve	1.195.069	1.195.070
Utili portati a nuovo	439.516	207.152
Risultato d'esercizio	324.008	244.593
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.397.995</b>	<b>3.073.987</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Disponibilità liquide	750.167	358.104
Debiti verso banche a breve c/c	(611.918)	(1.085.887)
Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) mutui	(1.734.494)	(1.606.617)

Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) debiti verso altri finanziatori	(155.089)	(142.914)
<b>DISPONIBILITÀ (INDEBITAMENTO) NETTO A BREVE</b>	<b>(1.751.334)</b>	<b>(2.477.314)</b>
Debiti verso banche (mutui) a medio/lungo	(15.102.850)	(15.149.560)
Quote medio/lungo (scadenti oltre 12 mesi) debiti verso altri finanziatori	(261.110)	(415.753)
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>(17.115.294)</b>	<b>(18.042.627)</b>

Infine, si riassumono alcuni indicatori di redditività e di struttura:

	2015	2014
ROE	2,50%	2,07%
ROI	1,31%	1,78%
Margine di struttura primario	(17.173.260)	(17.890.023)
Margine di struttura secondario	(1.809.300)	(2.324.710)

Come si evince da quest'ultimo prospetto, si apprezza il miglioramento tanto del margine di struttura primario quanto del secondario, l'ultimo dei quali dimostra altresì che il capitale immobilizzato è stato coperto quasi integralmente con indebitamento a medio lungo termine.

Come anticipato nella relazione di accompagnamento al bilancio dell'esercizio 2014, si manifesta con evidenza la preannunciata riduzione della Posizione Finanziaria Netta, di un valore pari al 5,42%, più marcato rispetto a quanto già avvenuto nel 2013.

Il rapporto della posizione finanziaria netta con l'Ebitda è rimasto sostanzialmente costante, nonostante l'esaurimento degli effetti dovuti alla sopravvenienza attiva dei conguagli 2007-2011 appostata nel 2014.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (migliaia di euro)</b>	(17.232)	(18.204)	(17.751)	(18.043)	(17.115)
<b>Variazione annuale</b>	13,87%	5,65%	-2,49%	1,64%	-5,42%
<b>EBITDA (migliaia di euro)</b>	2.043	2.057	2.539	3.249	3.026
<b>PFN/EBITDA</b>	8,43	8,85	6,99	5,55	5,66

**INVESTIMENTI IN  
PREVISIONE E FATTI  
DI RILIEVO AVVENUTI  
DOPO LA CHIUSURA  
DELL'ESERCIZIO**

**N**el corso del 2015, come già accennato nella relazione di accompagnamento al precedente esercizio, l'Autorità d'Ambito Ottimale n. 2 ha avviato un percorso per l'aggregazione dei gestori, in attuazione delle deliberazioni 30/4/2015 n. 520 e 26/9/2015 n. 537. Tale percorso costituirà un obiettivo primario del prossimo quadriennio, tanto da essere codificato nella convenzione di gestione che sostituirà quella vigente e che impegnerà i gestori (in modo non vincolante), ad individuare entro il 31/12/2019, per il tramite del coordinatore ATO2ACQUA SRL, le opportune forme di aggregazione societarie, eventualmente – sulla base di specifici piani di investimento – dell'estensione del periodo di affidamento.

E' inoltre incorso, da parte dell'Autorità d'Ambito Ottimale n. 2, l'analisi volta alla definizione delle tariffe da applicare all'utenza nel 2016 e nel 2017 mediante il c.d. metodo MTI-2, approvato con deliberazione AEEGSI n. 664/2015. La proposta di piano di investimenti per il prossimo quadriennio approvata dal Consiglio di Amministrazione ed il valore degli OPEX relativi all'esercizio 2014 (cui fa riferimento il modello) dovrebbero collocare la Società nello

“Schema Regolatorio I”, con un limite di incremento pari al 6%. Da notare che il raggiungimento di questo obiettivo non è dovuto tanto all’entità degli investimenti programmati, pari ad € 9.328.515 al netto dei contributi pubblici già assentiti rispetto alle immobilizzazioni nette di € 25.277.286 (omega inferiore a 0,5), quanto al valore degli OPEX per abitante servito, pari a € 97,27 rispetto ad un valore soglia medio stabilito dall’AEEGSI di 109 €/ab, ossia il 10,97% in meno che pone la Società tra i soggetti virtuosi.

Infine si evidenzia che in data 9 – 10 febbraio 2016 è stato effettuato lo Stage 1 della certificazione BS OHSAS 18001:2007. L’audit è stato effettuato verificando i vari processi del Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro integrato nel Sistema di Gestione Qualità e Ambiente e i requisiti alla norma di riferimento. Il giudizio espresso dal Team di audit dell’Ente certificatore (RINA) è risultato positivo con un totale di 16 osservazioni che la Società si è impegnata a prendere in carico ai fini del proseguimento dell’iter di certificazione. L’audit di Stage 2 conclusivo è previsto nelle giornate del 8 – 9 – 10 giugno.

Si rende noto inoltre che, con Sentenze 3/3/2016 n. 301 e 302, il Tribunale Regionale del Piemonte ha annullato il Regolamento della Provincia di Biella per l’applicazione del canone di concessione patrimoniale non ricognitorio.

---

## ALTRE INFORMAZIONI

**I**l Consiglio di Amministrazione, ravvisando la sussistenza delle particolari esigenze relative alla struttura della società che consentono il differimento della convocazione dell’Assemblea per l’approvazione del bilancio annuale entro centottanta giorni dalla chiusura dell’esercizio, ha ritenuto di usufruire della possibilità di proroga prevista dall’art. 14 delle Norme di funzionamento della Società, posticipando la data di convocazione per l’approvazione del bilancio. Non è stato infatti possibile accertare puntualmente nel termine del 30 marzo 2016 tutte le poste contabili dell’attività svolta

nel 2015 poiché, come è noto, la Società svolge ordinariamente tre turni di fatturazione all'anno su un bacino di utenza fortemente disperso in ben n. 51 Comuni, dislocati in un area assai vasta, impiegando tre addetti alla lettura delle apparecchiature di misura. Tale incertezza si è potuta ridurre considerevolmente posticipando – sempre nei limiti di legge ed in ossequio a quanto previsto dall'art. 14 delle Norme di funzionamento della Società – l'approvazione del bilancio. Non sono state capitalizzate spese di ricerca e sviluppo e non sono detenute azioni di altre Società controllanti nè azioni proprie neanche per tramite di Società fiduciarie od interposte persone.

L'Organo di Vigilanza, costituito ai sensi del D.Lgs. n. 231/2011, ha operato in attuazione del suo mandato sottoponendo, tra l'altro, con puntualità le eventuali necessità di adeguamento del Protocollo Organizzativo relazionando al Consiglio di Amministrazione.

**AMBIENTE  
SICUREZZA E LAVORO**

---

**I**n materia di sicurezza, nel segnalare che – nel corso del 2015 – non si sono registrati infortuni dei dipendenti, ma uno solo in capo al titolare di una ditta individuale che opera per la Società, si evidenziano le principali attività svolte nell'esercizio:

**a) Audit finalizzato alla verifica legislativa sulla sicurezza e verifica dello stato di avanzamento delle procedure per la certificazione OHSAS 18001.**

E' stata attuato da parte di auditors di Città Studi di Biella in data 01/04/2015

**b) Implementazione del Sistema di Gestione della Salute e sicurezza dei lavoratori ai sensi della norma OHSAS 18001**

Nel corso del 2015 si è provveduto all'emissione della nuova revisione (rev. 4 del 19/03/2015) del DVR e del nuovo Piano di sicurezza generale dei cantieri (rev. 3 del 19/03/2015). Le

procedure del sistema di Qualità ISO 9001 sono state tutte revisionate per l'implementazione del sistema integrato qualità e sicurezza

**c) Proseguimento dell'attività di miglioramento dei livelli di sicurezza per i lavoratori in relazione ai punti di intervento esterni** – Nel corso del 2015 è stato dato l'incarico alla ditta specializzata e qualificata di attuare la sistemazione del pensile di San Germano Vercellese.

**d) Attuazione del piano formativo** –sono stati attuati nel 2015 i corsi stabiliti dal Piano della formazione e precisamente:

➤ corso per coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione e di esecuzione dei lavori (art. 98 comma 2 D. Lgs. 81/08) di 124 ore;

➤ corso di formazione per lavoratori addetti alle attività di pianificazione, controllo e apposizione della segnaletica stradale destinata alle attività lavorative che si svolgono in presenza di traffico veicolare ai sensi dell'All. II del D.I. 4 marzo 2013 – attuata in data 13 febbraio e 20 febbraio 2015 e destinato a tutti i lavoratori che operano su strada;

➤ corso di formazione per preposti addetti alle attività di pianificazione, controllo e apposizione della segnaletica stradale destinata alle attività lavorative che si svolgono in presenza di traffico veicolare ai sensi dell'All. II del D.I. 4 marzo 2013 – attuata in data 13 febbraio e 20 febbraio 2015 – attuato in data 27 febbraio 2015 e destinato a tutti i responsabili di Area che operano su strada ed i loro capi squadra.

➤ corso di formazione sulle responsabilità penali e civili dei soggetti della prevenzione lette attraverso sentenze e interPELLI della suprema corte (Aggiornamento RSPP e ASPP)- attuato il 13 maggio e destinato al settore qualità e ambiente;



- corso su revisione DVR, POS, procedure per il sistema di gestione integrato Qualità e Sicurezza. Attuato in data 8 e 15 aprile e destinato a tutti i lavoratori
  - Corso di aggiornamento periodico per RLS effettuato in data 15/05/2014.
- 

## GESTIONE RISCHI

### DEI

I rischi operativi sono coperti da adeguate polizze ALL RISK per ciò che concerne le attrezzature e gli impianti in proprietà su cui si sviluppa l'attività all'ingrosso (sugli impianti in concessione le attività straordinarie a seguito di rifacimenti sono infatti capitalizzabili). A ciò, si aggiungono le polizze per l'eventuale Responsabilità Civile nei confronti dei terzi e dei prestatori d'opera (ivi inclusi i dipendenti) e quelle di tutela legale.

I rischi di credito sono adeguatamente gestiti con un accantonamento annuale pari a 3,0% del fatturato (coerente con la media dei crediti portati a perdita) e con un fondo di svalutazione pari al 15,44% dei crediti medesimi.

I rischi di interesse sono stati affrontati mediante contratti IRS non speculativi che hanno concorso a rendere a tasso fisso circa il 25% del debito al 31/12/2013.

I rischi di liquidità paiono adeguatamente gestiti nel breve periodo con un affidamento di 1.500.000 massimo che si è sempre rivelato, fino ad oggi, adeguato a sopperire alle temporanee riduzioni delle entrate.

---

## DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Alla luce di quanto sopra esposto si invita ad approvare il bilancio così predisposto, proponendo di destinare l'utile di esercizio di € 324.008 alla “*Riserva legale*” nella misura di legge rinviando all'Assemblea degli azionisti la decisione in merito alla destinazione della restante parte di utili, evidenziando tuttavia l'opportunità di proseguire nella patrimonializzazione della Società e

nell'impegno delle risorse finanziarie proprie per l'attuazione del piano degli investimenti.

## STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	35.808	47.524
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	903.531	1.889.796
7) Altre	14.791.163	13.937.461
	15.730.502	15.874.781
II. <i>Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	20.601	21.341
2) Impianti e macchinario	1.589.449	1.707.260
3) Attrezzature industriali e commerciali	230.512	240.079
4) Altri beni	2.982.424	3.102.782
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	9.767	9.767
	4.832.753	5.081.229
III. <i>Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	8.000	8.000
	8.000	8.000
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
	0	0
<b>B - Totale immobilizzazioni</b>	<b>20.571.255</b>	<b>20.964.010</b>

## C) Attivo circolante

I. <i>Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	62.129	65.486
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
	<u>62.129</u>	<u>65.486</u>
II. <i>Crediti</i>		
1) Verso clienti		
scadenti entro l'esercizio successivo	8.024.081	7.608.877
scadenti oltre l'esercizio successivo	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti	0	0
4- Tributari	179.886	409.717
bis		
4- Per imposte anticipate	0	0
ter		
5) Verso altri	490.388	192.304
	<u>8.694.355</u>	<u>8.210.898</u>
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese contrllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6) Altri titoli	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	746.137	357.455
2) Cassa assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	4.030	649
	<u>750.167</u>	<u>358.104</u>
<b>C - Totale attivo circolante</b>	<b>9.506.651</b>	<b>8.634.488</b>

## D) Ratei e risconti

- Ratei attivi	102	101
- Risconti attivi	27.837	14.355

<b>D - Totale ratei e risconti</b>	<b>27.939</b>	<b>14.456</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>30.105.845</b>	<b>29.612.954</b>
<b>Passivo</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	130.569	130.569
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	1.285.039	1.285.039
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	23.794	11.564
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserva statutaria	0	0
VII. Altre riserve	1.195.069	1.195.070
VIII. Utile (perdita) portati a nuovo	439.516	207.152
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	324.008	244.593
<b>A - Totale patrimonio netto</b>	<b>3.397.995</b>	<b>3.073.987</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri	0	0
<b>B - Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>735.878</b>	<b>662.981</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche		
scadenti entro l'esercizio successivo	2.346.412	2.692.504
scadenti oltre l'esercizio successivo	15.102.850	15.149.560
5) Debiti verso altri finanziatori		
scadenti entro l'esercizio successivo	155.089	142.914
scadenti oltre l'esercizio successivo	261.110	415.753
6) Acconti	1.591.558	1.218.103
7) Debiti verso fornitori	4.866.856	4.367.143
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		

scadenti entro l'esercizio successivo	0	0
scadenti oltre l'esercizio successivo	0	0
9) Debiti verso controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari	265.516	497.602
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	157.523	92.787
14) Altri debiti	1.076.421	1.171.246

<b>D - Totale debiti</b>	<b>25.823.335</b>	<b>25.747.612</b>
--------------------------	-------------------	-------------------

**E) Ratei e risconti**

- Ratei passivi	137.732	117.465
- Risconti passivi	10.905	10.909

<b>E - Totale ratei e risconti</b>	<b>148.637</b>	<b>128.374</b>
------------------------------------	----------------	----------------

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>30.105.845</b>	<b>29.612.954</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.298.177	11.372.500
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.763	0
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	622.505	1.960.829
<b>A - Totale valore della produzione</b>	<b>11.942.445</b>	<b>13.333.329</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(387.018)	(323.428)
7) Per servizi	(3.908.967)	(4.051.918)
8) Per godimento di beni di terzi	(426.437)	(369.633)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	(1.622.132)	(1.571.425)
b) Oneri sociali	(529.741)	(509.859)
c) Trattamento di fine rapporto	(109.544)	(108.066)
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
	(2.261.417)	(2.189.350)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.576.985)	(1.409.633)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(346.800)	(354.336)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante	(345.432)	(1.257.866)
	(2.269.217)	(3.021.835)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.357)	879
12) Accantonamento rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	(1.595.577)	(1.892.936)
<b>B - Totale costi della produzione</b>	<b>(10.851.990)</b>	<b>(11.848.221)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.101.988</b>	<b>1.485.108</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazione, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di imprese controllanti	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelle controllanti	87.679	45.393
	<u>87.679</u>	<u>45.393</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso controllanti	0	0
- verso controllate	0	0
- verso collegate		
- verso altri	(588.610)	(577.816)
	<u>(588.610)</u>	<u>(577.816)</u>
17) Utili e perdite su cambi	0	0
<b>C -Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(500.931)</b>	<b>(532.423)</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>D -Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione:		
a) plusvalenze da alienazione	0	0
b) plusvalenze da alienazione di partecipazioni	0	0
c) altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

21) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti:		
a) minusvalenze da alienazione	0	0
b) imposte esercizi precedenti	0	0
c) altri	0	(211.457)
	<u>0</u>	<u>(211.457)</u>

<b>E - Totale delle partite straordinarie</b>	<b>0</b>	<b>(211.457)</b>
---	----------	------------------

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>	<b>589.524</b>	<b>741.228</b>
--	----------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) correnti	(265.516)	(496.635)
b) differite	0	0
c) anticipate	0	0
	<u>(265.516)</u>	<u>(496.635)</u>

<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>324.008</b>	<b>244.593</b>
---	----------------	----------------

## RENDICONTO FINANZIARIO

	2015	2014
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	358.104	273.439
<hr/>		
<b>Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	324.008	244.593
Ammortamenti :		
delle immobilizzazioni materiali	346.800	354.336
delle immobilizzazioni immateriali	1.576.985	1.409.633
(Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali	-	-
Accantonamento TFR	109.544	108.066
Utilizzo TFR	(36.647)	(40.835)
Variazione netta altri fondi	-	-
<hr/>		
<b>Flussi di cassa generati dalla gestione corrente</b>	2.320.690	2.075.793
<hr/>		

### Variazione del capitale d'esercizio

- (Incremento) decremento di rimanenze	3.357	(879)
- (Incremento) decremento crediti commerciali	(415.204)	(2.792.488)
- (Incremento) decremento crediti diversi	(68.253)	(58.373)
- (Incremento) decremento ratei e risconti attivi	(13.483)	13.740
- Incremento (decremento) debiti commerciali	499.713	572.738
- Incremento (decremento) debiti tributari	(232.086)	379.796
- Incremento (decremento) debiti previdenziali	64.736	(29.071)
- Incremento (decremento) debiti diversi	278.630	1.003.728

- Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	20.263	19.837
	137.673	(890.972)

<b>FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO ( A )</b>	<b>2.458.364</b>	<b>1.184.821</b>
--	------------------	------------------

**Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di investimento**

-Investimenti in attività immateriali	(1.432.706)	(1.365.464)
-Investimenti in attività materiali	(98.324)	(109.228)
-Investimenti in attività finanziarie	-	(2.000)
-Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni cedute	-	-

<b>FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ( B )</b>	<b>(1.531.030)</b>	<b>(1.476.692)</b>
---	--------------------	--------------------

**Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di finanziamento**

- Rimborsi quote mutui	(1.618.833)	(1.513.933)
- Rimborsi quote debiti verso altri finanziatori	(142.468)	(130.462)
- Assunzione nuovi mutui	1.700.000	1.750.000
- Incremento (decremento) debiti bancari a breve termine (C/c)	(473.969)	270.932

<b>FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>(535.270)</b>	<b>376.537</b>
---	------------------	----------------

**Disponibilità monetarie generate (assorbite) dai movimenti di patrimonio netto**

-Variazioni del capitale sociale	-	-
-Sovrapprezzo azioni	-	-
-Arrotondamenti Euro	-	(2)
-Dividendi	-	-

<b>FLUSSI DI CASSA DA MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO ( D )</b>	-	(1)
--	---	-----

<b>FLUSSI DI CASSA NETTI DEL PERIODO ( A + B + C + D )</b>	392.063	84.665
--	---------	--------

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO</b>	750.167	358.104
---	---------	---------

# NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31 dicembre 2015 è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile, tenuto conto delle modifiche intervenute con l'introduzione della riforma del diritto societario di cui al D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e s.m.i. ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa. Il bilancio riporta il raffronto con le analoghe voci dell'esercizio precedente.

---

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore che, ai sensi dell'art. 2427, punto 1, C.C. si espongono nel seguito della nota, sono conformi a quelli dettati dal Codice Civile, senza fare pertanto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, IV comma e 2423 bis, II comma C.C..

- **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, diminuito dell'ammortamento.

L'ammortamento è determinato in quote costanti. Le immobilizzazioni immateriali costituite dai costi di impianto ed ampliamento (iscritte con il consenso del Collegio Sindacale) e dai diritti industriali e di brevetto sono ammortizzate su un periodo di anni 5. Le migliorie e oneri su beni di terzi realizzate prima del 2004 proseguono il loro naturale ammortamento in anni 10, corrispondente alla vita media utile delle opere realizzate. Le migliorie e oneri su beni di terzi realizzate viceversa nell'ambito dei piani stralci approvati dall'Autorità d'Ambito, per la diversa natura delle opere che le compongono, sono ammortizzate con un coefficiente pari al 6% per il triennio 2004 -2006, 5% per il 2007 e 7% per gli anni successivi, corrispondenti ad una vita utile stimata

rispettivamente di circa 17, 25 e 15 anni, omogenea a quella prevista dall'Autorità medesima nei piani finanziari

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori, diminuito degli ammortamenti.

L'ammortamento è stato determinato secondo piani sistematici, a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni che trovano riferimento nei coefficienti ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale, ridotti al 50%.

- **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

- **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

- **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, determinato rettificandone l'entità con apposito fondo di svalutazione. Il nuovo algoritmo per la quantificazione annuale dell'accantonamento al fondo di svalutazione crediti si basa sulla valutazione storica del valore medio delle insolvenze rispetto al valore medio dei crediti verso clienti e dei crediti commerciali, quantificati quest'ultimi prima delle eventuali riduzioni per perdite. Da tale analisi si evince che al 31/12/2015:

-il valore annuale medio dei crediti, come sopra determinati, si assesta a euro 4.261.657 (compreso il conguaglio 2007/2011);

-il valore annuale medio dei crediti, come sopra determinati, portati a perdita si assesta a euro 154.971, ossia il 3,64%.

Il valore medio dell'accantonamento annuale al fondo di svalutazione crediti viene quindi posto pari ad un valore non inferiore al maggiore tra il valore medio dei crediti portati a perdita

(3,64% rispetto al monte crediti) ed il valore ammesso dall'AEEGSI (1,6% del fatturato).

I Consiglio di Amministrazione, viste le statistiche societarie, ritiene di fissare tale valore nel 3,64 del fatturato, ritenuto adeguato per assorbire i rischi di insolvenza.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

- **Trattamento di fine rapporto**

Il fondo è determinato, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e rappresenta il debito maturato a favore del personale dipendente al netto dell'imposta dell'11% sulla rivalutazione.

- **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- **Fondi per rischi e oneri**

Tale voce accoglie gli stanziamenti atti a fronteggiare oneri e perdite ragionevolmente prevedibili e non correlabili a specifiche voci dell'attivo.

- **Ratei e risconti**

Sono iscritti sulla base della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del C.C.

- **Imposte**

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore. Non esistono differenze temporanee imponibili e, di conseguenza, non sono stanziati imposte differite passive; non sono altresì state stanziati imposte anticipate, mancando la certezza del tempo di recupero.

- **Costi e ricavi**

Sono iscritti sulla base del criterio della competenza economica tenuto conto dei volumi di acqua erogati ragionevolmente stimati.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

**B I Immobilizzazioni Immateriali** **€ 15.730.503**

Le immobilizzazioni immateriali, esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono costituite alla voce B.I.3. per € 35.808 dai software e dagli studi e ricerche, alla voce B.I.7. per € 14.791.163 dalle migliorie su beni di terzi, tutte in attuazione del piano d'ambito approvato dall'Autorità in data 27/9/2004 e s.m.i. e, la restante parte, costituita da interventi degli esercizi precedenti. Le immobilizzazioni in corso sono costituite per € 903.531 da lavori interamente attinenti l'attuazione del piano d'ambito. Le movimentazioni sono di seguito evidenziate:

	SPESE DI COSTITUZIONE E AMPLIAMENTO		BREVETTI ED OPERE DI INGEGNO		MIGLIORIE E ONERI SU BENI DI TERZI		
	AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE	ALTRO	SOFTWARE	STUDI E RICERCHE	ATTUAZIONE PIANO D'AMBITO (2007-2014)	ATTUAZIONE PIANO AMBITO (2004-2006)	ALTRE
<b>SITUAZIONE INIZIALE</b>							
- Costo originario	122.926	19.959	301.150	16.436	18.365.240	2.541.932	376.109
- Fondo ammortamento	122.926	19.959	254.361	15.701	5.414.723	1.554.988	376.109
<b>VALORE AL 31.12.2014</b>	0	-	46.789	735	9.809.519	1.444.467	0
<b>VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO</b>							
- Acquisti			5.588		2.413.385		
- Ammortamenti	0	0	(16.568)	(735)	(1.407.164)	(152.518)	0
<b>VALORE AL 31.12.2015</b>	0	-	35.809	0	10.815.740	1.291.950	0
<b>SITUAZIONE FINALE</b>							
Costo originario	122.926	19.959	306.738	16.436	20.778.625	2.541.932	376.109
Fondo ammortamento	122.926	19.959	270.929	16.436	6.821.887	1.707.505	376.109
<b>VALORE RESIDUO</b>	0	-	35.809	0	13.956.737	834.426	0



**B II Immobilizzazioni Materiali**

€ 4.832.753

Le immobilizzazioni materiali, esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono costituite per € 9.766 da immobilizzazioni in corso ed acconti e per € 4.822.987 dagli impianti e dall'attrezzatura strumentale. Le movimentazioni della voce sono di seguito evidenziate:

	ALTRI BENI		TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARIO			ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		
	SERBATOI E CONDOTTURE	ARREDAMENTO	MACCHINE D'UFFICIO	IMMOBILI	IMPIANTI DI FILTRAZIONE	IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO	ALTRI IMPIANTI	ATTREZZATURE	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO
<b>SITUAZIONE INIZIALE</b>									
- Costo originario	13.565.088	40.325	97.789	24.672	3.210.448	326.596	367.870	772.062	320.830
- Rivalutazioni									
- Fondo ammortamento	10.471.642	36.450	92.329	3.331	1.723.847	323.771	150.037	538.571	314.241
<b>VALORE AL 31.12.2014</b>	<b>3.093.446</b>	<b>3.875</b>	<b>5.461</b>	<b>21.341</b>	<b>1.486.601</b>	<b>2.826</b>	<b>217.834</b>	<b>233.491</b>	<b>6.588</b>
<b>VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO</b>									
- Acquisti	14.791		4.025		26.636		3.420	4.577	44.875
- Disinvestimenti netti									
costo originario									
fondi ammortamento									
- Riclassificazioni									
- Ammortamenti	(135.947)	(1.117)	(2.109)	(740)	(113.684)	(1.711)	(32.472)	(51.897)	(7.123)
<b>VALORE AL 31.12.2015</b>	<b>2.972.290</b>	<b>2.758</b>	<b>7.376</b>	<b>20.601</b>	<b>1.399.552</b>	<b>1.115</b>	<b>188.782</b>	<b>186.171</b>	<b>44.341</b>
<b>SITUAZIONE FINALE</b>									
Costo originario	13.579.879	40.325	101.814	24.672	3.237.083	326.596	371.290	776.639	365.705
Fondo ammortamento	10.607.588	37.567	94.438	4.071	1.837.531	325.482	182.509	590.468	321.364
<b>VALORE RESIDUO</b>	<b>2.972.290</b>	<b>2.758</b>	<b>7.376</b>	<b>20.601</b>	<b>1.399.552</b>	<b>1.115</b>	<b>188.782</b>	<b>186.171</b>	<b>44.341</b>

**B III Immobilizzazioni Finanziarie**

€ 8.000

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente dalla partecipazione nella società ATO2ACQUE SRL, coordinatore dei gestori dell'ATO 2 ai sensi della L.R. n. 13/1997, dopo l'acquisto pro-quota delle azioni liberate da SMATorino S.p.A. e da IREN S.p.A.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

**C I Rimanenze** € **62.129**

Le giacenze di magazzino sono costituite prevalentemente da apparecchiature di misura e pezzi speciali per condutture dell'acquedotto e sono diminuite di € 3.357 rispetto al valore del precedente bilancio, così come risulta, in dettaglio, dal seguente prospetto:

	<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore al 31.12.2015</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	65.486	(3.357)	62.129
Semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>65.486</b>	<b>(3.357)</b>	<b>62.129</b>

**C II Crediti** € **8.694.355**

I crediti presentano, rispetto al valore al 31.12.2014, un aumento di € 361.208 con il seguente dettaglio:

	<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore al 31.12.2015</b>
<b>Crediti verso clienti</b>			
. clienti fatturati	3.538.260	660.523	4.198.783
. clienti per fatture da emettere	5.413.360	(122.249)	5.291.111
<i>di cui 2007/2011</i>	1.499.536	0	1.499.536
<i>di cui altri</i>	3.913.824	(122.249)	3.791.575
. effetti insoluti e protestati	0	0	0
(fondo svalutazione crediti)	(1.342.743)	(123.070)	(1.465.813)
	<b>7.608.877</b>	<b>292.955</b>	<b>8.024.081</b>
<b>Tributari</b>	<b>409.717</b>	<b>(229.831)</b>	<b>179.886</b>
<b>Diversi</b>			
. verso istituti previdenziali e assicurativi	31.255	836	32.091
. diversi	161.050	297.247	458.297
	<b>192.304</b>	<b>298.084</b>	<b>490.388</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.210.898</b>	<b>361.208</b>	<b>8.694.355</b>

I crediti verso clienti, già fatturati al 31/12/2015, sono costituiti prevalentemente:

- per € 461.408 dal corrispettivo dovuto dagli utenti industriali per il servizio di depurazione;
- per € 73.198 da crediti verso altri gestori del Servizio Idrico;

- per € 100.430 da crediti verso amministrazioni pubbliche;
- per € 25.658 dai canoni per antenne;
- per € 3.511.775 da bollette emesse prima del 31/12/2015;

I crediti per fatture da emettere diminuiscono di € 122.249 rispetto all'esercizio precedente.

La loro composizione, con l'eccezione di poste residuali, è la seguente:

- € 3.235.506 dalle bollette di competenza dell'esercizio 2015 non ancora fatturate;
- € 1.499.536 dal conguaglio bollette anni 2007-2011;
- € 198.206 da conguagli tariffari di competenza dell'esercizio 2015;
- € 32.231 dal servizio di fatturazione per altri gestori;
- € 318.844 da corrispettivi per la depurazione degli insediamenti industriali.

Nei crediti tributari sono compresi il credito IVA per € 29.422, gli acconti IRAP ed IRES per € 148.552 e, per la parte residuale, le imposte subite alla fonte ed altri crediti di imposta. I crediti diversi sono costituiti per € 352.232 da quote di contributi ancora da ricevere dalla Regione Piemonte e dai Comuni per lavori attinenti il piano d'ambito e da altre poste minori nei confronti delle stesse amministrazioni, per € 53.217 dall'istanza di rimborso Ires per la mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato (art. 2, c.1-quarter D.L. n. 201/2011), per € 32.091 dall'acconto INAIL relativo all'anno di competenza, per € 16.172 dai depositi cauzionali prevalentemente versati all'ENEL Distribuzione S.p.A e Atena Trading S.r.l., per € 22.265 da acconti a fornitori e, per la parte residuale, da altre poste singolarmente di scarso rilievo.

Il Fondo di Svalutazione, dopo l'utilizzo nel corso dell'esercizio per euro 222.362 e l'accantonamento per euro 345.432, è cresciuto a un valore pari a € 1.465.813, pari al 15,45% del monte crediti.

#### **C IV Disponibilità liquide** **€ 750.167**

Le disponibilità liquide presentano un aumento di € 392.064 rispetto al saldo al 31.12.2014. Le variazioni intervenute nelle singole voci sono di seguito specificate:

	<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore al 31.12.2015</b>
. Depositi bancari e postali	357.455	388.682	746.137
. Denaro e valori in cassa	649	3.382	4.030
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>358.103</b>	<b>392.064</b>	<b>750.167</b>

Nella voce "depositi bancari e postali" sono compresi oltre i c/c presso Biverbanca e Bnl anche i saldi del c/c postale.

#### D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti evidenziano un aumento di € 13.484 rispetto al 31.12.2014, come dal prospetto che segue:

	<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore al 31.12.2015</b>
Ratei attivi	101	1	102
Risconti attivi	14.354	13.483	27.837
	<b>14.456</b>	<b>13.484</b>	<b>27.939</b>

I ratei sono rappresentati dalle quote dei canoni di locazione delle torri piezometriche della Alpi Tv ancora da fatturare. I risconti invece sono costituiti per € 9.995 dalla polizza assicurativa All risk, per € 6.748 dal canone di manutenzione annuale del cromatografo, per € 3.100 dalla quota di Seat Pagine Gialle, per € 3.829 dalla quota di accesso al sito Finance Active, per € 801 dai canoni di manutenzione su apparecchiature e per € 3.364 dal canone di manutenzione Dynavision Nav.

