



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

BILANCIO CONSUNTIVO

1 Agosto – 31 Dicembre 2013

oo

- *Relazione sulla gestione*
- *Bilancio CEE*
- *Nota Integrativa*
- *Relazione del Collegio Sindacale*

Milano, 31 Marzo 2014

Il presente bilancio e' stato approvato:

- dal C.D.A dell' Ufficio D'Ambito della Provincia di Milano con Delibera n. 2 del 31.3.2014 – atto n. 3315/2014 del 31.3.2014 – fascicolo 2.10.2014.33.
- Dal Consiglio Provinciale quale Ente proprietario con Delibera n. 25/2014 – atto n. 104492 del 29 Maggio 2014 – Fascicolo 1.10.2014\6.

ed è stato depositato in Camera di Commercio di Milano in data 30.5.2014 n. PRA/164495/2014/CMIAUTO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO

AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DECRETO LEGISLATIVO N.267/2000

SEDE LEGALE MILANO (MI)
VIALE PICENO 60 CAP 20129

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013

Signori ,

Il Bilancio che si presenta è completo di STATO PATRIMONIALE e CONTO ECONOMICO (in formato CEE) e NOTA INTEGRATIVA ed è conforme a quanto previsto dell'art. 2423 del Codice Civile e seguenti ed evidenzia le risultanze gestionali del "primo esercizio" dell' *Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano – Azienda Speciale* con riferimento temporale 1 Agosto – 31 Dicembre 2013.

L' esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013 riporta un risultato positivo di Euro 1519,00

Il risultato gestionale conseguito all' iscrizione tra i ricavi , con concetto di competenza, del rimborso dei costi operativi dell'Ufficio d'Ambito da parte dei Gestori del Servizio Idrico e ciò tenuto conto che gli oneri gestionali delle Autorità d'Ambito e per continuità dell'Azienda Speciale, come previsto dal Metodo tariffario al Servizio Idrico di cui alle deliberazioni AEEG (quale autorità preposta) n. 347/2012/R/IDR - 585/2012/R/IDR e 643/2013/R/IDR, sono posti a carico dei gestori del Servizio in quanto elemento del costo del Servizio medesimo e posto a base del calcolo della tariffa a (a totale copertura costi).

L'Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano – Azienda Speciale è stata costituita ai sensi dell'art 114 del D. Lgs 267/00 con atto notarile Notaio Trotta Rep. 134560 Raccolta 50135 del 31.Luglio 2013 e per effetto di scorporo del ramo Gestionale ex ATO (Autorità d'Ambito) della Provincia di Milano e relativamente alle risultanze patrimoniali dell' ex ATO riferite all'area territoriale dell'attuale Provincia di Milano.

L' attività gestionale dell'Azienda deriva quindi , per continuità, dai compiti istituzionali affidati alle Autorità d'Ambito previste dal D.lgs 152/99 e per la Regione Lombardia determinate con deliberazione n. 4476 del 4/5/2001 e n. 4669 del 18/5/2001.

Le Autorità d'Ambito per il Servizio Idrico, nella loro attività gestionale, furono particolarmente interessate dall'art. 141 comma 4 della Legge 388/2000 che prevedeva, al fine di adempiere agli obblighi comunitari in materia (*in particolare la Direttiva Europea n. 91/271/CE del 21 maggio 1991, concernente il i termini entro i quali procedere al completamento delle reti fognarie e alla realizzazione di trattamento per le acque reflue generate.*) che le Autorità d'Ambito - ove istituite - o le Provincie, provvedessero entro novanta giorni all'attuazione di un programma di interventi urgenti a "stralcio". Al fine di favorire l'avvio delle opere d'investimento "a stralcio", la delibera CIPE 52/2001 istituì conseguentemente la possibilità di un aumento cumulato delle tariffe di depurazione e fognatura nella massima misura del 20%, quale quota di tariffa da fatturarsi in favore delle ATO e da destinarsi, sotto forma di contributo capitale, ai Gestori impegnati nelle opere di investimento dei Piani Stralcio ex L. 388/2000.

La legge 42 del 26.3.2010 ha poi abolito le Autorità d'Ambito per il servizio idrico integrato demandando alle Regioni l'attribuzione delle relative funzioni, la Regione Lombardia, con la legge n. 21 del 27 dicembre 2010, modificando la legge 26/2003, ha individuato nelle Provincie e nel Comune di Milano gli enti responsabili degli ATO per il servizio idrico integrato a decorrere da 1° Gennaio 2011, termine ulteriormente prorogato con decreto mille proroghe 216/2011 al 31.12.2012.

Il riformulato art. 48 della Legge l.r. 26/2003 ha introdotto l'obbligo per gli enti responsabili dell'ATO di costituire un distinto soggetto a forma di Azienda Speciale *"dotata di personalità giuridica"* ai sensi dell'art.114 del D.Lgs. n. 267/00.

In conseguenza dei citati provvedimenti la Provincia di Milano ha istituito con deliberazione di Giunta Provinciale n. 57/2012 del 13.03.2012 apposita struttura organizzativa denominata "Direzione di Progetto Segreteria Tecnica per l'Ufficio d'Ambito" e successivamente il Consiglio Provinciale, con deliberazione n. 33 del 12 aprile 2012, ha approvato la costituzione dell'Azienda speciale "Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano" (Azienda Speciale), in attuazione dell'art. 48 della Legge regionale n. 26/2003, così come modificata dalla Legge regionale n. 21/2010.

A seguito della sopraccitata Deliberazione Consigliare si è avviato un ampio processo di analisi in ricognizione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dall'attività posta in essere dall'ex ATO e ciò allo scopo di giungere alla determinazione dello STATO ATTIVO e PASSIVO del ramo gestionale, ora risultante quale sezione del Bilancio Provinciale, con specifica individuazione dei rapporti di debito credito, del ramo gestionale medesimo, in riferimento alle due aree territoriali (Provincia di Milano e Provincia di Monza Brianza neo costituita per sezionamento del ex Provincia di Milano) prima alla data del 31/7/2012 poi al 31/12/2012 e ciò allo scopo di: 1) costituire l'"Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano" per conferimento della porzione di Ramo gestionale ex ATO in riferimento all'area territoriale della Provincia di Milano; 2) procedere con atto di scorporo, della porzione di Ramo gestionale ex ATO in riferimento all'area territoriale della Provincia di Monza Brianza, all'Azienda Speciale per l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza Brianza

Il processo di scorporo nei due rami gestionali, finalizzato al conferimento nelle due Aziende Speciali, è stato preceduto dall'approvazione da parte della Giunta Provinciale di Milano con deliberazione n. 127 del 23 aprile 2013 degli schemi contrattuali e successivamente dalla formalizzazione dei contratti con i gestori del servizio idrico delle due aree territoriali, volti a regolare i rapporti di debito e credito sia con la ex ATO che con la Provincia di Milano con particolare impegno di rimborso alla stessa Provincia e per continuità alle Aziende Speciali, da parte dei gestori delle due aree territoriali, pro-quota, del residuo debito per capitale e interessi di un mutuo ventennale a scadenza 31/12/2029, contratto dalla Provincia di Milano con la Cassa Depositi e Prestiti posizione n. 4492128/00 volto a garantire il flusso finanziario necessario per il finanziamento degli impegni assunti dall'ex ATO per contributi da erogarsi ai gestori delle due aree territoriali per opere previste dal Piano Stralcio di cui alla legge 388/2000, per un importo di € 43.939.886,53 in conto capitale, di € 18.841.343,15 in conto interessi e per € 527.903,95 in conto interessi di preammortamento

Il Consiglio Provinciale con delibera n. 23/2013 del 11 aprile 2013 ha approvato gli atti preparatori allo scorporo del ramo gestionale ex ATO: 1) lo Stato Attivo e Passivo del ramo Gestionale ex ATO di Milano, così come risultante al 31 Dicembre 2012, con sezionamento alle due aree territoriali ora riferite alla Provincia di Milano e alla Provincia di Monza e Brianza; 2) approvazione degli scorpori relativi all'Ex ATO di Milano ed in particolare i valori da conferirsi alla costituenda Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano; 3) approvazione del contratto di servizio in regolazione dei rapporti tra la Provincia di Milano e la costituenda Azienda Speciale "Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano"; 4) approvazione delle modifiche dello statuto ed approvazione di Business Plan della Azienda Speciale.

La Consistenza del ramo gestionale ex ATO alla data del 31 Dicembre 2012, con sezionamento alle due aree territoriali e con particolare riferimento all'area di Milano, è stato oggetto di analisi peritale con affidamento su base volontaria al Dott. Giorgio Pellati dello Studio di Consulenza Legale Tributaria e Societaria "Gorgoni Pellati Lombardini" P.za del Carmine n. 1 Pavia .

Il perito incaricato aveva ulteriore incarico di procedere, nei 60 giorni successivi alla data degli scorporo, con la *stesura di una relazione asseverata quale "situazione di verifica dei valori patrimoniali conferiti" all'Azienda medesima, con determinazione delle variazioni intercorse tra i valori risultanti al 31 Dicembre 2012 e quelli rilevati alla data di decorrenza del conferimento e della costituzione dell'Azienda e ciò ai fini della regolazione fra le parti e per definitiva attribuzione valori.*

Il Bilancio di Esercizio recepisce gli effetti della *relazione asseverata quale "situazione di verifica dei valori patrimoniali conferiti" all'Azienda medesima, con determinazione delle variazioni intercorse tra i valori risultanti al 31 Dicembre 2012 e quelli risultanti al 31 Luglio data del conferimento e della costituzione dell'Azienda, relazione redatta dal Dott. Giorgio Pellati dello Studio di Consulenza Legale Tributaria e Societaria "Gorgoni Pellati Lombardini" P.za del Carmine n. 1 Pavia di cui a verbali di giuramento: del 23 Dicembre 2013 Repertorio n 19673 Notaio Tonalini in Stradella, iscritto presso il Collegio Notarile dei*

Distretti Riuniti di Pavia, Vigevano e Voghera e da successiva nota integrativa del 24 Febbraio 2014 e di cui a successivo verbale di giuramento presso il Tribunale di Pavia Cronologico n.681 VOC-818.

Dalla quale sono risultati i seguenti Valori di Stato Attivo Passivo dell'Azienda all'atto di costituzione con riferimento disgiunto delle risultanze patrimoniali riferite all' ex Piano Stralcio di cui alla legge 388/00 e Decreto CIPE n 52/01 e successive determinazioni , delle risultanze di gestione ordinaria.

Situazione di conferimento dal 31.7.2013	31-lug
Attivo Ramo scorporato al 31 Luglio 2013	MI
Crediti nei confronti della Provincia di Milano per somme incassate c.to ex ATO su tariffa SII	26.622.506,82
Crediti Immobilizzati nei confronti della Provincia di Milano per somme da incassare su mutuo C.DD.PP	5.610.706,54
Crediti Immobilizzati nei confronti della Provincia di Milano per somme incassate da Regione Lombardia c.to ATO su A dpq	6.100.026,32
TOTALE CREDITI IMMOBILIZZATI per Patto di Stabilità C/to Provincia di Milano	38.333.239,68
Crediti (accertati alla data) da riscuotere dagli erogatori C.to ATO per tariffe fatturate e non versate maturate al 31/12/2011 residui accertati	34.071.734,20
Credito Vs Idra per contributo CIPE non dovuto	9.465,70
Credito Vs CAP per Contributo non dovuto	228.339,82
Crediti per Cassa c/ Provincia 2013 Incassi c/ comp	69.277,36
Credito Vs Idra per contributo ADPQ non dovuto	223.859,66
Crediti da riscuotere dagli operatori per fatturato di comp. 2012 in competenza A.Ato al netto di quanto versato 2012 per mutuo e spese c.to Piano Stralcio di cui a comp €. 6.410.585,92	7.110.295,28
Credito per finanziamenti da riscuotere da Regione Lombardia per opere da accordo di Programma Quadro (ADPQ)	1.613.637,59
Crediti per finanziamenti da riscuote da Regione Lombardia per realizzazione Case dell'Acqua	61.538,46
Credito Verso Gestoriper rimborso mutuo assunto assunto con CDDPP. credito in linea capitale	28.395.439,95
Credito Verso Gestori per rimborso per mutuo assunto con CDDPP. Come da contratto sottoscritto fra Gestori e Provincia di Milano	9.896.601,94
Totale ATTIVO Partite ex Piano Stralcio di cui alla legge 388/00 e Finanziamenti Regionali ADPQ	120.013.429,64
Beni ad Inventario ed autovettura	15.725,46
Cred. da Gestori per tariffa c.to res spese gest. 12	118.945,80
Cred. da Gestori per tariffa c.to res spese gest. 11	195.257,39
Cred da Comuni per spese di Gest. Al 31 Dicembre al netto del Fsv Crediti	94.374,73
Cassa per gestione residui 2012/2013	650.702,01
Cred c/ Provincia. Gest ATO 2013	163.043,74
Cred c/ Prov x Inc diversi su conti propri	622,71
Cred c/gest ATO da inc. Vecchio	4.700,00
Cred da terzi per autorizzazioni c.to Gestione ATO da incassare gestione 2013	11.933,80
Cred Vs Prov per res incassi autorizzazioni 2012	12.731,50
Cred Vs Prov per Anticipi di terzi su autorizzazioni 12 a rendere	1.082,60
Cassa per Capitale di Dotazione	476.182,04
Totale gestione Corrente	1.745.301,78
Totale ATTIVO	121.758.731,42

Situazione di conferimento dal 31.7.2013	31-lug
Passivo Ramo scorporato al 31 Luglio 2013	MI
Debiti maturati Verso Operatori SII c.to ATO al 31/7/2013 per finanziamenti ammessi su opere già realizzate e quindi con anticipo finanziario degli operatori per SAL presentati non ancora liquidati	5.394.216,89
Debiti Verso Operatori SII per somme erogate da Regione Lombardia da ADPQ per opere in corso	6.323.885,98
Debiti verso Operatori SII per finanziamenti da Regione Lombardia su finanziamenti da accordo di Programma	1.613.637,59
Debito verso Operatori per finanziamenti da Regione Lombardia per realizzazione Case dell'Acqua	61.538,46
Debito Verso Provincia di Milano per residue quote di capitale di mutuo assunto con CDDPP per finanziamenti ad operatori SII per Investimenti in Piano Stralcio DL 388/00 c.to ATO (a rimborso degli operatori Vedi Credito)	28.395.439,95
Debito Verso Provincia di Milano per residue quote di interesse su mutuo assunto con CDDPP per finanziamenti ad operatori SII per Investimenti in Piano Stralcio DL 388/00 c.to ATO (a rimborso degli operatori Vedi Credito)	9.896.601,94
Debiti per impegni assunti (c/ incassi) assunti nei confronti degli operatori per opere già deliberate ed in corso di realizzazione (opere in gran parte interessate dalla procedura di infrazione	44.280.700,29
Totale Partite non gestionea Piano Stralcio	95.966.021,10
Totale Debito / Credito Vs. gestori di fine gestione per Piano Stralcio	24.047.408,54
Totale PASSIVO Partite ex Piano Stralcio di cui alla legge 388/00 e Finanziamenti Regionali	120.013.429,64
Debito Vs. Gestori per storno oneri istruttori	87.731,50
debiti residui per spese personale. 2012	19.400,59
debiti residui per oneri previdenziali e assist. 2012	4.912,00
debiti per residuo oneri personale	1.649,05
Debito Vs. Gestori per storno oneri istruttori al 31.7.2013	58.593,06
Debiti residui ai diversi capitoli a c/to acconto gestori gest 2012	298.979,95
Debiti residui ai div.capitoli a c/to acc. gestori 2013 gestione al 31.7	159.625,16
Debito verso Provincia MI per rimborso spese di gestione 2011 c/to Gestori	195.257,39
Debito verso Provincia MI per rimborso spese di gestione 2011 c/to Comuni	66.531,37
Debiti Vs Provincia x rimborsi	1.082,60
Debiti Vs Provincia x rimborsi	94.991,14
Debiti Vs Provincia x rimborsi	12.731,50
Debiti Vs Provincia x rimborsi	10.140,56
Debiti Vs Provincia x rimborsi	195.539,65
Debiti Vs terzi x residuo rimb oneri istruttori 2012	1.082,60
Debiti Vs terzi x rimb oneri istruttori 2013	669,00
Debiti Vs Gestori per oneri da incassare 2011/12/13	16.633,80
Fondo svalutazione crediti c/ Comuni	27.843,36
Debito c/ Provincia per Inventario	15.725,46
Cassa per Capitale di Dotazione	476.182,04
Totale gestione Corrente	1.745.301,78
Totale PASSIVO	121.758.731,42

Per completezza espositiva viene fornita in (allegato A) alla presente relazione tabella di paratrazione tra i dati patrimoniali conferiti e le risultanze patrimoniali risultanti dal bilancio con precisazione delle variazioni intercorse

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

In sede di conferimento dell'azienda è stato trasferito ai sensi del' art 2112 del Codice Civile il seguente organico con contratto di lavoro applicato per continuità CCNL Enti Locali

Nome e Cognome		Inquadramento
Eva Imperato	Dirigente	Direttore Generale
Daniela Mancini	D3	TI
Giuseppe Pasquali	D6	TI
Laura Picetti	B5	TI
Federica Tunesi	D1	TD
Oscar Rampini	D1	TD
Franca Rubini	D1	TD
Giovanni A. Braschi	D1	TD
Nadia De Piazza	D1	TD
Giovanni Mazzotta	D1	TD
Simonetta Palazzoli	C1	TD
Daniela Penna	D1	TD

Il Consiglio di Amministrazioni, sin dalla costituzione dell' Azienda ha rilevato la carenza e precarietà della di struttura trasferita rispetto all'organico funzionale di 20 unità previsto a Business Plan Risultano infatti trasferite ed operanti al 31 Dicembre 2013 n. di 12 unità operative in di cui solo "tre" tempo indeterminato tale situazione rende difficoltoso il corretto svolgimento delle attività ed obbliga, tenuto conto dei limiti legislativi all'assunzione, a sottoscrivere contratti di somministrazione lavoro che limitano comunque la formazione degli addetti.

Nonostante la citata carenza e la precarietà di organico rilevata, nel periodo di riferimento, L'Ufficio d'Ambito, ha dovuto affrontare, le difficoltà di impostazione gestionale della Nuova Azienda con la predisposizione del Bilancio di Previsione 2014 e del Piano triennale 2014- 2016 di cui ad approvazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 31 Ottobre 2013 ed inoltre portare a compimento numerose ed improcrastinabili attività di carattere straordinario in particolare:

attivazione delle pratiche di consegna e trasferimento documentale nonché di supporto all'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza Brianza tenuto conto della precedente gestione unitaria del ramo gestionale a cura del Settore della Provincia di Milano Segreteria tecnica per l'Ufficio d'Ambito.

definizione della tariffa del SII affidata all'Ufficio d'Ambito con applicazione del MTT (Metodo transitorio) definito con Deliberazione AEGG 585/2012/R/Idr. Anche tenuto conto delle modifiche apportate dalla ultima deliberazione dell'AEGG 459/2013/R/IDR. relativa "assestamento 2012-2013" e dei termini fissati dalle delibere precedenti Attività completata con approvazione, da parte dell'Autorità, della tariffa per l'Operatore CAP Holding di cui a Delibera 584/2013/R/IDR del 12 Dicembre 2013

predisposizione di Nuovo Piano d'Ambito del Servizio idrico Integrato per il periodo 2014-2033, tenuto conto della vetusta del Precedente Piano e delle difficoltà connesse per la determinazione della tariffa secondo la metodologia fissata dall'AEEG ed in particolare quale documento essenziale per l'Affidamento del Servizio Idrico al gestore individuato secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e dalla giurisprudenza comunitaria in ordine alle società in house providing.

attività completata con Parere Favorevole obbligatorio e vincolante ai sensi del art 48 della legge Regionale 26/03 da parte della Regione Lombardia con decreto n. 12334 del 17 Dicembre 2013 e da parte della Conferenza dei Comuni con atto n. 1 del 17 Dicembre ed infine, in recepimento dei pareri favorevoli espressi, con approvazione finale da parte della Provincia di Milano quale Ente responsabile del Servizio Idrico con Deliberazione di Consiglio n. 58 /2013 del 19/12/2013 atti 297536\2.10\2013\516.

completamento, secondo le linee di indirizzo di cui alla deliberazione della Provincia di Milano n. 56 del 25 luglio 2013, dell'iter istruttorio volto all'affidamento del SII con affidamento *diretto in house providing* entro il 31 Dicembre ai sensi dell'art.34 ,comma 13 del D.L. 179/2012 conv. con modif. in L. n. 221/2012 e con sottoscrizione di Convenzione e dei documenti collegati: Regolamento del servizio, Carta del servizio idrico integrato, Disciplinare tecnico.

Attività completata in data 20 Dicembre 2013 con Deliberazioni n 2 – 3 – 4 del Consiglio di Amministrazione in approvazione rispettivamente: della Relazione di affidamento redatta ai fini dell'art 34 comma 13 del D.L.179/2012 convertito con modifiche in legge 221/2012; dei documenti relativi all'affidamento(Convenzione con allegati: Regolamento del Servizio Idrico Integrato Carta del servizio e disciplinare tecnico) ed in fine affidamento del Servizio Idrico Integrato alla Società CAP Holding SpA per il periodo dal 1 gennaio 2014 al 31 Dicembre 2033. In pari data è avvenuta la sottoscrizione dei documenti di affidamento tra l'Ufficio d'Ambito e la Società affidataria.

svolgimento di attività di istruttoria volta a verificare l'eventuale fatturazione al SII di quote di tariffa: riconducibile a remunerazione del capitale nel periodo 21 luglio 2011 – 31 dicembre 2011 di cui alla Delibera AEGG n. 273/2013/R/Idr.

impostazione di un Piano volto al superamento delle criticità del processo di rilascio autorizzazioni anche tenuto conto della nuova situazione giuridica dell'Azienda ed anche in conseguenza della mutata normativa che ne prevede un diverso iter a seguito dell'istituzione della AUA, attraverso una attività di analisi ed impostazione di nuovo programma informativo che consente di monitorare l'andamento temporale dell'attività di rilascio delle autorizzazioni agli scarichi industriali.

reimpostazione del sito WEB, nel rispetto delle norme ed in particolare per la significativa importanza sociale del Servizio Idrico Integrato, in utilizzo di un sistema di corretta visibilità *in trasparenza* degli atti Aziendali con particolare riferimento agli atti sottoscritti in sede di Affidamento di Servizio al Gestore CAP Holding SpA : Convenzione di Affidamento con allegati Regolamento del Servizio Idrico, Carta del Servizio Idrico e Disciplinare tecnico.

Nel mese di gennaio, in ossequio a quanto disposto dall'art. 1 commi 5, 8 e 9 del Decreto Legislativo n.190/12, è stato inoltre predisposto ed approvato il proprio *Piano triennale di prevenzione della corruzione* ed il Piano triennale per la trasparenza ed integrità secondo quanto disposto con il Decreto Legislativo n.33 del 14/3/2013 , emanato su delega dell'art. 1,co.35 della L n. 190.

Andamento della gestione

il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 6 Agosto 2013, con Deliberazione n. 5 con riferimento al primo esercizio dell'Azienda – quale continuazione temporale della prima parte gestionale dell'anno riportata al Bilancio dell'Ente Provincia di Milano – ha deciso in un primo momento di recepire il Bilancio di Previsione 2013 ed il Bilancio Pluriennale nei termini approvati con Deliberazione n. 23 del 11 Aprile 2013 dal Consiglio Provinciale, in fase costitutiva dell'Azienda, e quale Business Plan prospettico della Costituenda Azienda. Successivamente, come già precisato il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. del 31 Ottobre ha approvato il bilancio di previsione 2014 ed il Piano Programma 2014-2016 provvedendo, a termine di Contratto di Servizio a trasferirlo all'Ente Controllante Provincia di Milano.

Come già indicato le risultanze gestionali riportano un utile di € 1.519 e vengono di seguito sinteticamente riportate

	Parziali	Totali
Costi di produzione		447.616
Ricavi per oneri istruttori e diversi	15.988	
Ricavi per rimborso da Gestori oneri residui di gestione	405952	
Valore della produzione		421.940
Interessi attivi		40678
Utile pre imposte		15001
Irap dell'Esercizio		9182
Ires dell'Esercizio		4300
Utile d'Esercizio		1519

Tenuto conto dell'effetto di continuità della Gestione dell'Azienda rispetto alla precedente Gestione condotta dalla Provincia di Milano di seguito si ritiene utile porre in parametrizzazione le risultanze di periodo 1 Agosto – 31 Dicembre 2013 alle risultanze gestionali riportate al Bilancio dell'Ente e riferite al 1 Gennaio – 31 Luglio 2013 e ciò allo scopo di presentare l'andamento annuale della Gestione che deve essere, come precisato, oggetto di rimborso da parte dei Gestori del Servizio Idrico quale quota di costo del Servizio medesimo posto a base della determinazione della tariffa. Le risultanze economiche annuali 2013, così come determinate vengono, poi poste a confronto con le risultanze gestionali 2012 ed al Business Plan di Previsione

	Consuntivo 2012	Bilancio di Previsione da Business- Plan	Gestione ex Provincia di Milano	BILANCIO AZIENDA	<i>Totale anno</i>	Bilancio di Previsione
Descrizione	2012	2013	1.1- 31.7.2013	1.8- 31.12.2013	2013	2014
Materie prime, sussidiarie e merci	3.487	8.000		1.491	1.491	4.000
Servizi	591.060	710.489	268.058	167.297	435.355	595.672
Godimento di beni di terzi		29.277		12.199	12.199	30.155
Salari e stipendi	330.401	572.300	248.805	189.314	438.119	510.709
Oneri sociali + fondo IRAP	105.232	243.955	94.458	56.961	151.419	192.530
Trattamento di fine rapporto	33.091	18.000	15.442	11.030	26.472	32.000
Altri costi del personale			2.996	2.090	5.086	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali				1.280	1.280	1.250
Ammortamento immobilizzazioni materiali				1.436	1.436	1.750
Oneri diversi di gestione	54.156		1.626	4.518	6.144	25.500
Totale costi di produzione	1.117.428	1.582.021,18	631.385	447.616	1.079.001	1.393.566
Ricavi da oneri istruttori altri ricavi	87.732	90.000	58.593	14.000	72.593	90.000
Ricavi per rimborso da Gestori oneri residui di gestione				1.988	1.988	30.840
	1.029.696	1.492.021	572.792	405.952	978.744	1.227.262
Valore della produzione	1.117.428	1.582.021	631.385	421.940	1.053.325	1.348.102
Interessi attivi				40.677	40.677	45.465
Utile pre imposte				15.001	15001	
Irap dell'Esercizio				9.182	9182	
Ires dell'Esercizio				4.300	4300	
Utile dell'Esercizio a rimborsare a gestori				1.519	1.519	

Dall'esposizione dei dati economici si può rilevare l'esito favorevole della Gestione che ha portato ad un sostanziale contenimento dei costi posti a carico del gestore ed indirettamente della tariffa e precisamente:

Esercizio 2012	€ 1.029.696
Esercizio 2013	€ 978.744

Si evidenzia anche un forte scostamento dal Business Plan ma ciò anche in relazione all'attuale "non" copertura del organico funzionale. Si è ritenuto pertanto utile anche presentare, quale progressione prospettica il Bilancio di Previsione 2014 che recepisce l'impostazione di un **graduale e necessario inserimento del personale mancante rispetto all'organico funzionale** previsto se pur a tempo determinato o contratto di somministrazione

Nelle tabelle che seguono vengono inoltre riportati ulteriormente i dati di risultanza economica risultati conseguiti nell'esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2013	--
valore della produzione	421.940	
margine operativo lordo	(24.948)	
Risultato prima delle imposte	15.001	

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2013
Ricavi netti	419.952
Costi esterni	185.505
Valore Aggiunto	234.447
Costo del lavoro	259.395
Margine Operativo Lordo	(24.948)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.716
Risultato Operativo	(27.664)
Proventi diversi	1.988
Proventi e oneri finanziari	40.677
Risultato Ordinario	15.001
Componenti straordinarie nette	
Risultato prima delle imposte	15.001
Imposte sul reddito	13.482
Risultato netto	1.519

principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

31/12/2013	
Immobilizzazioni immateriali nette	44.317
Immobilizzazioni materiali nette	14.289
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	64.455.233
Capitale immobilizzato	64.513.839
Rimanenze di magazzino	
Crediti verso Clienti	591.426
Altri crediti	36.398.045
Ratei e risconti attivi	22.875
Attività d'esercizio a breve termine	37.012.346
Debiti verso fornitori	119.073
Acconti	7.475
Debiti tributari e previdenziali	224.662
Altri debiti	11.403.892
Passività d'esercizio a breve termine	11.755.102
Capitale d'esercizio netto	25.257.244
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.030
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	
Altre passività a medio e lungo termine	108.074.191
Passività a medio lungo termine	108.085.221
Capitale investito	(18.314.138)
Patrimonio netto	(477.701)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	6.428.618
Posizione finanziaria netta a breve termine	12.363.221
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	18.314.138

Per le specifiche analisi delle voci di debito credito si rimanda alla Nota integrativa

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, era la seguente (in Euro):

31/12/2013	
Depositi bancari	12.362.581
Denaro e altri valori in cassa	640
Disponibilità liquide	12.363.221
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	
Anticipazioni per pagamenti esteri	
Quota a breve di finanziamenti	
Crediti finanziari	
Debiti finanziari a breve termine	
Posizione finanziaria netta a breve termine	12.363.221
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	
Anticipazioni per pagamenti esteri	
Quota a lungo di finanziamenti	
Crediti finanziari	(6.428.618)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	6.428.618
Posizione finanziaria netta	18.791.839

le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio di € 12.363.221 e si articola per destinazione:

- Contributi da erogare € 11.431.308
- Spese ed impegni di gestione € 931.913

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola .

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali per dipendenti o ex

dipendenti e cause di mobbing.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti in oneri pluriennali ammortizzabili e precisamente per:

- acquisizione di licenza d'uso relativa al programma di tenuta protocollo e archiviazione per € 5.280
- prestazioni svolte da professionisti incaricati di attività tecnica specifica collegata alla stesura del Nuovo Piano d'Ambito per la Provincia di Milano di durata ventennale e quale elaborato collegato, per assegnazione, al Gestore Unitario dell'Affidamento avvenuto, come su indicato in data 20 Dicembre 2013 in *House Providing alla Società CAP holding SpA per il periodo 1 gennaio 2014 31 Dicembre 2033 per un ammontare di € 40.597 (l'ammortamento della Spesa segue la durata dell'affidamento in 20 anni)*

Le attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Nel breve periodo di durata del Esercizio è stata condotta a termine l'importata attività di pianificazione in sviluppo del servizio Idrico Integrato con la Stesura ed Approvazione da parte degli organi preposti del Nuovo Piano d'Ambito al SII della Provincia di Milano con una Pianificazione strategica ventennale di Investimento in Infrastrutture necessarie per il corretto svolgimento del Servizio Idrico € 1.191.774.239.

Nel corso del 2014, in conseguenza dell'avvenuto affidamento del SII *in house providing* al Gestore individuato nella Società CAP Holding SpA, dovrà essere impostata ed avviata l'attività di controllo sulla corretta operatività del Gestore secondo i termini e nei limiti fissati dalla Convenzione di affidamento e del Piano d'Ambito.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con la Provincia di Milano.

- Sottoscrizione del Contratto di Servizio che regola i rapporti tra l'Ente e la sua Controllata con allegata convenzione di servizi da rendere da parte del Ente all'Ufficio d'Ambito con determinazione dei termini di rimborso spesa.

Si precisa che i rapporti sono regolati dal citato contratto di servizio sottoscritto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la presentazione sintetica dell'ampia attività straordinaria svolta dalla Struttura Aziendale, si evidenziano le *altre importanti attività di natura straordinaria* che ancora si prospettano

- L'impostazione dell'attività di monitoraggio tecnico amministrativo volto al controllo dell'attività del Gestore in rispetto degli impegni assunti dal medesimo in fase di sottoscrizione del affidamento in particolare:
 - o Monitoraggio economico finanziario anche ai fine delle definizioni tariffarie in recepimento dei previsti investimenti definiti nel nuovo Piano d'Ambito
 - o Completamento delle attività di rilevamento reti in attività di georeferenziazione
 - o Impostazione di sistema informativo integrato Gestore – Ufficio d'Ambito al sistema reti ed impianti

- Controllo sistemico dell'andamento investimenti secondo le previsioni di Piano d'Ambito con particolare riferimento agli investimenti volti al superamento delle problematiche connesse alla depurazione di cui alla procedura di Infrazione Comunitaria.
 - Attivazione dell'attività di controllo dei cantieri di investimento del Gestore così come previsto dal Contratto di Servizio con la Provincia di Milano quale Ente controllante dell'Ufficio d'Ambito
-
- La predisposizione dei modelli di proposta di tariffa al SII 2014 2015 entro il 30 marzo 2014 e secondo le determinazioni di cui alla Deliberazione AEEG n. 643/2013/R/IDR del 27 Dicembre 2013.
 - L'impostazione organica della Attività Sanzionatoria conseguente al controllo sistemico degli scarichi industriali.
 - Completamento delle attività di regolamentazione e organizzazione per corretta applicazione del DLgs 231/01.
 - Impostazione di processi operativi volti al raggiungimento di rispetto dei tempi di risposta nell'attività di autorizzazione nonostante la carenza di organico

In particolare nel mese di gennaio , in ossequio a quanto disposto dall'art. 1 commi 5, 8 e 9 del Decreto Legislativo n.190/12, è stato i predisposto ed approvato il proprio *Piano triennale di prevenzione della corruzione* ed il Piano triennale per la trasparenza ed integrità secondo quanto disposto con il Decreto Legislativo n.33 del 14/3/2013 , emanato su delega dell'art. 1,co.35 della L n. 190.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2013	Euro	1.519
5% a riserva legale	Euro	76
a Fondo rimborso ai Gestori del SII	Euro	1443

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio d'Amministrazione
Graziano Musella



AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE
PROVINCIA DI MILANO

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO - AZIENDA SPECIALE

VIALE PICENO 60 - 20129 MILANO
TELEFONO: 02 7740 1 (CENTRALINO)

ALLEGATI

oo

ALLEGATO A:Rapporti di debito/credito con l'Ente Controllante

ALLEGATO B: Parametrazione situazione conferimento Bilancio CEE

Descrizione voci	ATTIVO		PARAMETRAZIONE				
	Situazione di conferimento			CEE 31.12.2013			DIFF
	DETT.	DETT	class / CEE	DETT.	DETT	CEE	
Immobilizzazioni Immateriali				44.316,79			
Immobilizzazioni Materiali	15.725,46	15.725,46	15.725,46	14.289,29	58.606,08	58.606,00	42.880,62
Credito nei confronti della Provincia di Milano per somme da incassare su mutuo CDDPP	5.610.706,54			4.577.218,61			-1.033.487,93
Credito nei confronti della Regione Lombardia per somme da incassare su decreti ADOPQ	1.675.176,05	7.285.882,59	7.285.882,59	1.844.080,08	6.421.298,69	6.421.298,69	168.904,03
Depositi cauzionale su Contratto d'AFFITTO				7.319,25	7.319,25	7.319,25	7.319,25
Crediti Verso Provincia di Mi. c./to Gestione	246.757,91			257.591,32			10.833,41
Crediti Verso Provincia di Mi per tariffa SII conto ex ATO incassata e non versata	26.622.506,82			26.597.635,98			-24.870,84
Crediti Verso Provincia di Mi per quote finanz. Regionali ADPQ c.to ATO incassate e non versate	6.100.026,32			4.004.810,43			-2.095.215,89
Totale parziale		32.969.291,05	32.969.291,05		30.860.037,73	30.860.038,00	
Crediti Verso gestori terzi c.to Gestione 2013	16.633,80	16.633,80	16.633,80	591.425,72	591.425,72	591.426,00	574.791,92
Crediti residui c.to Comuni su gestione 2011 al netto del Fondo svutaz. crediti	66.531,37			54.395,06			-12.136,31
Crediti Tributarî				3.827,46	3.827,46	3.828,00	3.827,46
Crediti Verso gestori per tariffa c.to ATO ex CIPE fatturata e non versata	41.870.166,35			32.847.318,13			-9.022.848,22
Crediti Verso gestori per quote capitali ed interesse a rimborso mutuo contratto ex CDDPP (come da accordo contrattuale)	38.292.041,89	80.228.739,61	80.225.739,61	37.087.698,89	69.989.412,08	69.989.412,00	-1.204.343,00
Totale Parziale		113.214.664,46	113.214.664,46			101.444.704,00	
Cassa di dotazione (476,182,04 +650702,01)	1.126.884,05	1.126.884,05	1.126.884,05	12.363.221,64	12.363.221,64	12.363.221,00	11.236.337,59
ratei e risconti				22.874,98	22.874,98	22.875,00	22.874,98
A quadratura Conferimento	121.643.156,56	121.643.156,56	121.643.156,56	120.318.023,63	120.318.023,63	120.318.023,94	-1.325.132,93
Fondo svalutazione nettizzato a crediti	27.843,36	27.843,36	27.843,36		1.279,93		Ammort
Debito verso Gestori nettizzato ai Crediti da tariffa	87.731,50	87.731,50	87.731,50		1.436,17		Ammortam
A quadratura Conferimento/ Bilancio di Verifica	121.758.731,42	121.758.731,42	121.758.731,42		120.320.739,73		

Descrizione voci	PASSIVO		PARAMETRAZIONE				
	Situazione di conferimento			CEE 31.12.2013			DIFF
	DETT	DETT	class / CEE	DETT.	DETT	CEE	
Utile di periodo 1 Agosto - 31 Dicembre 2013				1.518,59			
Capitale di dotazione		476.182,04	476.182,04	476.182,04	477.700,63	477.701,00	1.518,59
Fondo Trattamento di fine rapporto				11.029,99	11.029,99	11.030,00	11.029,99
Debiti per acconti su oneri autorizzazioni				7.475,00	7.475,00	7.475,00	7.475,00
Debiti Verso Fornitori per fatture ricevute				46.875,11			
Debiti Verso fornitori per fatture da ricevere				72.197,95	119.073,06	119.073,00	119.073,06
Debiti Verso Provincia di MI per rimborso mutuo contratto CDDPP conto Gestione ex ATO (linea Capitale ed interesse)		38.292.041,89		37.087.698,89			-1.204.343,00
	15.725,46						
	195.257,39						
	66.531,37						
	1.082,60						
	94.991,14						
	12.731,50						
	10.140,56						
Debiti Verso Provincia di MI per rimborso gestione 2013	195.539,65	591.999,67		677.312,01			85.312,34
Totale Parziale			38.884.041,56		37.765.010,90	37.765.011,00	
Debiti Tributarî				193.501,30	193.501,30	193.501,00	193.501,30
Debiti Verso Ist. Previdenza	6.561,05	6.561,05	6.561,05	31.160,66	31.160,66	31.161,00	24.599,61
Debiti per Ferie maturate non godute e Premi	19.400,59			32.266,67			
Debiti Verso gestori a saldo gestione 2012	298.979,95						
Debiti Verso gestori a saldo gestione al 31.7.2013	159.625,16						
Debiti Verso gestori per rimborso oneri istruttori incassati al 31.7.2013	58.593,06						
Debiti verso terzi a rimborso oneri Istruttori 2012	1.082,60						
Debiti verso terzi a rimborso oneri Istruttori al 31.7.2013	669,00						
Debiti Verso gestori per rimborso oneri istruttori da incassare al 31.7.2013	16.633,80	554.984,16		535.583,57			
Debiti Verso CAP Holding per Contributi Maturati su opere eseguite e non versate		5.344.049,93		6.873.604,78			
Debiti Verso IDRA SpA per Contributi Maturati su opere eseguite e non versate		25.943,37		25.943,37			
Debiti Verso Comune di BAREGGIO per Contributi Maturati su opere eseguite e non versate		24.223,59		24.223,59			
Altri debiti				44,78			
Totale Parziale			5.949.201,05		7.491.666,76	7.491.667,00	1.542.465,71
Debito verso Gestori per contributi ammessi per opere in corso non ancora formalizzati		44.280.700,29		41.717.010,26			-2.563.690,03
Debito verso Gestori per Contributi ADPQ da Regione Lombardia a ricevere		1.675.176,05		2.091.723,55			416.547,50
Debito verso gestori per Contributi ADPQ incassati da Regione Lombardia su opere in corso non ancora formalizzate		6.323.885,98		6.323.885,98			
Debito verso gestori c/to Finanziamenti a fine Opere Piano Stralcio ed opere collegate		24.047.408,54		24.088.785,54			41.377,00
Totale Parziale			76.327.170,86		74.221.405,33	74.221.405,00	
		121.643.156,56	121.643.156,56	120.318.023,63	120.318.023,63	120.318.024,00	-1.325.132,93
Fondo svalutazione nettizzato a crediti		27.843,36	27.843,36		1.279,93		Ammort
Debito verso Gestori nettizzato ai Crediti da tariffa		87.731,50	87.731,50		1.436,17		Ammortam
A quadratura Conferimento/ Bilancio di Verifica		121.758.731,42	121.758.731,42		120.320.739,73		

CREDITI AL 31 /12/2013					DEBITI AL 31/12/2012				
codice conto/azienda	DESCRIZIONE CONTO	Importo Parziale	Importo Totale	Causale	codice conto/azienda	DESCRIZIONE CONTO	Importo Parziale	Importo Totale	Causale
09/10/016	per quote Mutuo CDDPP a prelev		4.577.218,61	ex Conferim. /variaz Resduo a prelevare mutuo CDDPP	46/05/501	per Gestione 2011c/gestori		195.257,39	ex Conferim.
09/10/030	per deposito cauzionale		7.319,25	c/ contratto affitto	46/05/502	per Gestione 2011 c/comuni		66.531,37	ex Conferim.
18/15/005	per quote di tariffa c/ex ATO incassate		26.597.635,98	ex Conferim. /variaz Cred Medio termine c.to Contratto	46/05/503	per res gestione 2012	1.082,60		ex Conferim.
18/15/090	per quote ADPQ ex ATO incassate		4.004.810,43	ex Conferim. /variaz Cred Medio termine c.to Contratto	46/05/504	per residuo gestione 2012	94.991,14		ex Conferim.
18/15/501	per Crediti div conto controllante		365,38	per pagamento per c.to prov registraz. Contratto d'Affitto	46/05/505	per residuo gest.e 2012/comp 2013	12.731,50		ex Conferim.
18/15/607	per incassi oneri autorizzazioni c.to Azienda	3.010,30			46/05/511	per residuo gest. 2012 pag. 2013	10.140,56	118.945,80	ex Conferim.
		1.200,00	4.210,30		46/05/507	per spese di comp. 2013 al 31.7.2013	16.623,09		ex Conferim.
18/15/608	per quote tariffa c/to ex ATO incassate 2013		69.277,36	ex Conferim.	46/05/507	per spese di comp. 2013 al 31.7.2013	4212,9		ex Conferim.
18/15/609	cred/ex ATO su gestione 2013 al 31.7.2013		163.043,74	ex Conferim.	46/05/507	per spese di comp. 2013 al 31.7.2013	174703,66	195.539,65	ex Conferim.
18/15/610	cred per incassi comp. Ex ATO/ Azienda	622,71		ex Conferim.	46/05/508	per dotazione attrezzature e autovettura		15.725,46	ex Conferim.
18/15/610	cred per incassi comp. Ex ATO/ Azienda	150,00		post conferim, c.to acc.oneri	46/05/005	per Mutuo conto ex ATO c/capitale		27.731.888,13	ex Conferim. /variaz debito Lungo tempo
18/15/610	cred per incassi comp. Ex ATO/ Azienda	2.962,50		post conferim. incasso Comune Paullo	46/05/506	per Mutuo conto ex ATO c/interessi		9.355.810,76	ex Conferim. /variaz debito Lungo tempo
18/15/610	cred per incassi comp. Ex ATO/ Azienda	3.145,23	6.880,44	post conferim. incasso Comune Bresso	46/05/600	per prestazioni di servizi c/convenzione	50.112,99		
18/15/611	cred /ex ATO gestione /2012 ex comp 2013		12.731,50	ex Conferimento	46/05/600	per Energia Elettrica/forza motrice espese condominiali	26.147,55		
18/15/612	cred /ex ATO gestione res /2012		1.082,60	ex Conferimento	46/05/600	rimborso Costi lavoro Interinale ADECCO/Agosto	2.260,34		
					46/05/600	rimborso Costi lavoro Interinale ADECCO/settembre	6.604,66	85.125,54	
					46/05/510	Debiti erso prov. Per anticipi c.to pers abb. Trenord MM		186,80	
	Totale Crediti dell'Ufficio d'Ambito nei confronti della Provincia di Milano		35.444.575,59					37.765.010,90	
					28/05/010	FONFO DOTAZIONE		476.182,04	
						Totale Debiti dell'Ufficio d'Ambito nei confronti della Provincia di Milano		38.241.192,94	

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO

AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DECRETO LEGISLATIVO N.267/2000

SEDE LEGALE MILANO (MI)
VIALE PICENO 60 CAP 20129

Bilancio dalla data di Costituzione 31/7/2013 al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo

31/12/2013

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	4.840
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
5) Avviamento	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	
7) Altre	39.477
	<hr/>
	44.317

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	
2) Impianti e macchinario	
3) Attrezzature industriali e commerciali	
4) Altri beni	14.289
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	
	<hr/>
	14.289

III. Finanziarie

2) Crediti

c) verso controllanti	
- entro 12 mesi	
- oltre 12 mesi	4.577.219
	<hr/>
	4.577.219

d) verso altri	
- entro 12 mesi	
- oltre 12 mesi	1.851.399
	<hr/>
	1.851.399

3) Altri titoli

6.428.618

4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	6.428.618
--	-----------

Totale immobilizzazioni **6.487.224**

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	591.426	
- oltre 12 mesi		
		591.426
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	257.591	
- oltre 12 mesi	30.602.447	
		30.860.038
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	3.828	
- oltre 12 mesi		
		3.828
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	36.136.626	
- oltre 12 mesi	33.852.786	
		69.989.412
		101.444.704

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni

5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
<hr/>		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		12.362.581
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		640
		<hr/>
		12.363.221
Totale attivo circolante		113.807.925
<hr/>		
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	22.875	
	<hr/>	<hr/>
		22.875
Totale attivo		120.318.024
<hr/>		
Stato patrimoniale passivo		31/12/2013
<hr/>		
A) Patrimonio netto		
I. Capitale		476.182
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio		1.519
Totale patrimonio netto		477.701
<hr/>		
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri		
Totale fondi per rischi e oneri		
<hr/>		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		11.030

D) Debiti

1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
2)	Obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi	7.475	
	- oltre 12 mesi		
			7.475
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	119.073	
	- oltre 12 mesi		
			119.073
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi	3.912.225	
	- oltre 12 mesi	33.852.786	
			37.765.011
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	193.501	
	- oltre 12 mesi		
			193.501

13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	31.161	
	- oltre 12 mesi		
			31.161
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	7.491.667	
	- oltre 12 mesi	74.221.405	
			81.713.072
Totale debiti			119.829.293

E) Ratei e risconti

-	aggio sui prestiti		
-	vari		

	Totale passivo		120.318.024
--	-----------------------	--	--------------------

Conti d'ordine **31/12/2013**

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

	a imprese controllate		
	a imprese collegate		
	a imprese controllanti		
	a imprese controllate da controllanti		
	ad altre imprese		

Avalli

	a imprese controllate		
	a imprese collegate		
	a imprese controllanti		
	a imprese controllate da controllanti		
	ad altre imprese		

Altre garanzie personali

	a imprese controllate		
	a imprese collegate		
	a imprese controllanti		
	a imprese controllate da controllanti		
	ad altre imprese		

Garanzie reali

	a imprese controllate		
	a imprese collegate		
	a imprese controllanti		
	a imprese controllate da controllanti		
	ad altre imprese		

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo
altri

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa

merci in conto lavorazione
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
beni presso l'impresa in pegno o cauzione
altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico

31/12/2013

A) Valore della produzione

1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* 419.952

2) *Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti*

3) *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione*

4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

5) *Altri ricavi e proventi:*

- vari 1.988

- contributi in conto esercizio

- contributi in conto capitale (quote esercizio)

_____ 1.988 _____

Totale valore della produzione

421.940

B) Costi della produzione

6) *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* 1.491

7) *Per servizi* 167.297

8) *Per godimento di beni di terzi* 12.199

9) *Per il personale*

a) Salari e stipendi 189.314

b) Oneri sociali 56.961

c) Trattamento di fine rapporto 11.030

d) Trattamento di quiescenza e simili

e) Altri costi 2.090

_____ 259.395 _____

10) *Ammortamenti e svalutazioni*

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.280	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.436	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		2.716
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		4.518
Totale costi della produzione		447.616
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(25.676)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	40.677	
		40.677
		40.677
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari		40.677

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Totale delle partite straordinarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

15.001

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

13.482

13.482

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

1.519

Per il Consiglio d'Amministrazione
Graziano Musella

UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO

AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DECRETO LEGISLATIVO N.267/2000

SEDE LEGALE MILANO (MI)
VIALE PICENO 60 CAP 20129

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Il Bilancio sottoposto al Vostro esame rappresenta il primo Bilancio d'Esercizio dell' Azienda Speciale *Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano* costituita con decorrenza 1 Agosto 2013, per scorporo del ramo gestionale ex ATO della Provincia di Milano riferita all'area territoriale provincia di Milano, con atto notarile Notaio Trotta Rep. 134560 Raccolta 50135 del 31.Luglio 2013

Per il primo periodo gestionale dell' Azienda 1 Agosto – 31 Dicembre 2013 evidenzia un risultato d'esercizio di utile d'esercizio pari a Euro 1.519.

Attività svolte

L'Azienda deriva per attività gestionale ai compiti istituzionali affidati alle Autorità d'Ambito previste dal D.lgs 152/99 e per la Regione Lombardia determinate con deliberazione n. 4476 del 4/5/2001 e n. 4669 del 18/5/2001.

La legge 42 del 26.3.2010 ha abolito le Autorità d'Ambito per il servizio idrico integrato demandando alle Regioni l'attribuzione delle relative funzioni, la Regione Lombardia, con la legge n. 21 del 27 dicembre 2010, modificando la legge 26/2003, ha individuato nelle Province e nel Comune di Milano gli enti responsabili degli ATO per il servizio idrico integrato a decorrere da 1° Gennaio 2011, termine ulteriormente prorogato con decreto mille proroghe 216/2011 al 31.12.2012.

Il riformulato art. 48 della l.r. 26/2003 ha introdotto l'obbligo per gli enti responsabili dell'ATO di costituire un distinto soggetto a forma di Azienda Speciale *"dotata di personalità giuridica"* ai sensi dell'art.114 del D.Lgs. n. 267/00;

In conseguenza dei citati provvedimenti la Provincia di Milano istituì con deliberazione di Giunta Provinciale n. 57/2012 del 13.03.2012 apposita struttura organizzativa denominata "Direzione di Progetto Segreteria Tecnica per l'Ufficio d'Ambito"

Il Consiglio provinciale di Milano, con deliberazione n. 33 del 12 aprile 2012, ha approvato la costituzione dell'Azienda speciale "Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano" (Azienda Speciale), in attuazione dell'art. 48 della Legge regionale n. 26/2003, così come modificata dalla Legge regionale n. 21/2010,

A seguito della sopraccitata Deliberazione Consigliare si è avviato un ampio processo di analisi in ricognizione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dall'attività posta in essere dall'ex ATO e ciò allo scopo di giungere alla determinazione dello STATO ATTIVO e PASSIVO del ramo gestionale, ora risultante quale sezione del Bilancio Provinciale, con specifica individuazione dei rapporti di debito credito, del ramo gestionale medesimo, in riferimento alle due aree territoriali (Provincia di Milano e Provincia di Monza Brianza neo costituite per sezionamento del ex Provincia di Milano) prima alla data del 31/7/2012 poi al 31/12/2012 e ciò allo scopo di: 1) Costituire l'"Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano" per conferimento della porzione di Ramo gestionale ex ATO in riferimento all'area territoriale della Provincia di Milano; 2) Procedere con atto di scorporo, della porzione di Ramo gestionale ex ATO in riferimento all'area territoriale della Provincia di Monza Brianza, all'Azienda Speciale per l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza Brianza.

La Consistenza del ramo gestionale ex ATO alla data del 31 Dicembre 2012, con sezionamento alle due aree territoriali e con particolare riferimento all'area di Milano, è stato oggetto di analisi peritale con affidamento su base volontaria al Dott. Giorgio Pellati dello Studio di Consulenza Legale Tributaria e Societaria "Gorgoni Pellati Lombardini" P.za del Carmine n. 1 Pavia.

Il perito incaricato aveva ulteriore incarico di procedere, nei 60 giorni successivi alla data degli scorpori, con la *stesura di una relazione asseverata quale "situazione di verifica dei valori patrimoniali conferiti" all'Azienda medesima, con determinazione delle variazioni intercorse tra i valori risultanti al 31 Dicembre 2012 e quelli rilevati alla data di decorrenza del conferimento e della costituzione dell'Azienda e ciò ai fini della regolazione fra le parti e per definitiva attribuzione valori.*

Il processo di scorporo nei due rami gestionali, finalizzati al conferimento nelle due Aziende Speciali, è stato preceduto dall'approvazione da parte della Giunta Provinciale di Milano con deliberazione n. 127 del 23 aprile 2013 degli schemi contrattuali e successivamente dalla formalizzazione dei contratti con i gestori del servizio idrico delle due aree territoriali, volti a regolare i rapporti di debito credito sia con la ex ATO che con la Provincia di Milano quale impegno di rimborso alla stessa Provincia da parte dei gestori delle due aree territoriali, pro-quota, del residuo debito per capitale e interessi di un mutuo ventennale a scadenza 31/12/2029, contratto dalla Provincia di Milano con la Cassa Depositi e Prestiti, volto a garantire il finanziamento degli impegni assunti dall'ex ATO per contributi da erogarsi ai gestori delle due aree territoriali per opere previste dal Piano Stralcio di cui alla legge 388/2000, per un importo di € 43.939.886,53 in conto capitale, di € 18.841.343,15 in conto interessi e per € 527.903,95 in conto interessi di preammortamento.

In particolare per l'area di Milano con i gestori di Milano è stato sottoscritto l'atto n. 130113/2013/6.2/2013/12 del 20 maggio 2013, repertoriato dal Segretario Generale della Provincia di Milano al n. 2597) nel quale atto viene precisato l'accollo pro-quota dell'Impegno di rimborso in capo all'ex ATO e successivamente alle due Aziende Speciali: alla costituenda Azienda Speciale Ufficio d'ambito della Provincia di Milano nella misura del 74,39091% all'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Monza del 25,60909 %. Si precisa che l'Azienda Speciale subentra al contratto medesimo ed allo specifico suo diritto al rimborso, pro-quota, delle rate mutuo da parte dei gestori interessati nei termini di cui al contratto medesimo.

Il Consiglio Provinciale con delibera n. 23/2013 del 11 aprile 2013 ha approvato: 1) lo Stato Attivo e Passivo del ramo Gestionale ex ATO di Milano, così come risultante al 31 Dicembre 2012, con sezionamento alle due aree territoriali ora riferite alla Provincia di Milano e alla Provincia di Monza e Brianza; 2) approvazione degli scorpori relativi all'Ex ATO di Milano ed in particolare i valori da conferirsi alla costituenda Azienda Speciale Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano; 3) approvazione del contratto di servizio in regolazione dei rapporti tra la Provincia di Milano e la costituenda Azienda Speciale "Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano"; 4) approvazione delle modifiche dello statuto ed approvazione di Business Plan della Azienda Speciale

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il Bilancio di Esercizio recepisce gli effetti della *relazione asseverata quale "situazione di verifica dei valori patrimoniali conferiti" alla Azienda medesima, con determinazione delle variazioni intercorse tra i valori risultanti al 31 Dicembre 2012 e quelli risultanti al 31 Luglio data del conferimento e della costituzione dell'Azienda, relazione redatta dal Dott. Giorgio Pellati dello Studio di Consulenza Legale Tributaria e Societaria "Gorgoni Pellati Lombardini" P.za del Carmine n. 1 Pavia di cui a verbali di giuramento del 23 Dicembre 2013 Repertorio n 19673 Notaio Tonalini di Stradella e successiva Nota Integrativa del 24 Febbraio 2014 di cui a verbale di giuramento presso il Tribunale di Pavia Cronologico n.681 VOC-818. Dalla quale sono risultati i seguenti Valori di Stato Attivo Passivo dell'Azienda all'atto di costituzione con riferimento disgiunto*

- agli esenti ed agli effetti di Gestione del Piano Stralcio di cui alla legge 388/2000 ed agli effetti di copertura finanziaria di cui al Decreto CIPE n. 52/2001 e successivi provvedimenti di destinazione di parte di tariffa al Servizio Idrico da destinarsi alle Autorità d'Ambito per la destinazione di contributi in conto capitale per opere infrastrutturali del SII.
- Alle risultanze di regolazione gestionale tenuto conto che gli oneri gestionale delle Autorità d'Ambito e per continuità dell'Azienda Speciale come previsto dal Metodo tariffario al Servizio Idrico di cui alle deliberazioni AEEG (quale autorità preposta) n. 347/2012/R/IDR - 585/2012/R/IDR e 643/2013/R/IDR devono essere posti a carico dei gestori del Servizio quale elemento costo posto a base del calcolo della tariffa a (a totale copertura costi)

Le risultanze patrimoniali al 31 Luglio 2013 vengono presentate in parametrizzazione ai dati risultanti all'atto

notarile di costituzione quale situazione al 31 Dicembre 2012 con indicazione delle differenze rilevate.

A.ATO PROVINCIA DI MILANO STATO ATTIVO E PASSIVO sezione MILANO			
Raffronto situazione dal 31/12/2012 al 31/07/2013			
Descrizione voci	31-dic	31-lug	Differenze
Attivo Ramo scorporato al 31 Luglio 2013	MI	MI	
Crediti nei confronti della Provincia di Milano per somme incassate c.to ex ATO su tariffa SII	58.238.165,37	26.622.506,82	- 31.615.658,55
Crediti Immobilizzati nei confronti della Provincia di Milano per somme da incassare su mutuo C.DD.PP	8.969.202,75	5.610.706,54	- 3.358.496,21
Crediti Immobilizzati nei confronti della Provincia di Milano per somme incassate da Regione Lombardia c.to ATO su A dpq	6.100.026,32	6.100.026,32	-
TOTALE CREDITI IMMOBILIZZATI per Patto di Stabilità C/to Provincia di Milano	73.307.394,44	38.333.239,68	- 34.974.154,76
Crediti (accertati alla data) da riscuotere dagli erogatori C.to ATO per tariffe fatturate e non versate maturate al 31/12/2011 residui accertati	34.143.963,20	34.071.734,20	- 72.229,00
Credito Vs Idra per contributo CIPE non dovuto	9.465,70	9.465,70	-
Credito Vs CAP per Contributo non dovuto	0	228.339,82	228.339,82
Crediti per Cassa c/ Provincia 2013 Incassi c/ comp	0	69.277,36	69.277,36
Credito Vs Idra per contributo ADPQ non dovuto		223.859,66	223.859,66
Crediti da riscuotere dagli operatori per fatturato di comp. 2012 in competenza A.Ato al netto di quanto versato 2012 per mutuo e spese c.to Piano Stralcio di cui a comp €. 6.410.585,92	7.126.004,65	7.110.295,28	- 15.709,37
Credito per finanziamenti da riscuotere da Regione Lombardia per opere da accordo di Programma Quadro (ADPQ)	1.626.011,19	1.613.637,59	- 12.373,60
Crediti per finanziamenti da riscuote da Regione Lombardia per realizzazione Case dell'Acqua	61.538,46	61.538,46	-
Credito Verso Gestori per rimborso mutuo assunto assunto con CDDPP. credito in linea capitale	29.045.916,85	28.395.439,95	- 650.476,90
Credito Verso Gestori per rimborso per mutuo assunto con CDDPP. Come da contratto sottoscritto fra Gestori e Provincia di Milano	10.449.781,45	9.896.601,94	- 553.179,51
Totale ATTIVO Partite ex Piano Stralcio di cui alla legge 388/00 e Finanziamenti Regionali	155.770.075,94	120.013.429,64	- 35.756.646,30

A.ATO PROVINCIA DI MILANO STATO ATTIVO E PASSIVO sezione MILANO parte Gestionale			
Raffronto situazione dal 31/12/2012 al 31/07/2013			
ATTIVO Gestionale	31-dic	31-lug	Differenze
Beni ad Inventario ed autovettura	17.064,35	15.725,46	- 1.338,89
Cred. da Gestori per tariffa c.to res spese gest. 12	116.709,53	118.945,80	2.236,27
Cred. da Gestori per tariffa c.to res spese gest. 11	195.257,39	195.257,39	-
Cred da Comuni per spese di Gest. Al 31 Dicembre al netto del Fsv Crediti	83.791,02	94.374,73	10.583,71
Cassa per gestione residui 2012/2013	650.702,01	650.702,01	-
Cred c/ Provincia. Gest ATO 2013		163.043,74	163.043,74
Cred c/ Prov x Inc diversi su conti propri		622,71	622,71
Cred c/gest ATO da inc. Vecchio		4.700,00	4.700,00
Cred da terzi per autorizzazioni c.to Gestione ATO da incassare gestione 2013		11.933,80	11.933,80
Cred Vs Prov per res incassi antorizzazioni 2012	0	12.731,50	12.731,50
Cred Vs Prov per Anticipi di terzi su autorizzazioni 12 a rendere	0	1.082,60	1.082,60
Cassa per Capitale di Dotazione	476.182,04	476.182,04	-
Totale Attivo gestione Corrente	1.539.706,34	1.745.301,78	205.595,44
Totale ATTIVO	157.309.782,28	121.758.731,42	- 35.551.050,86

A.ATO PROVINCIA DI MILANO STATO ATTIVO E PASSIVO sezione MILANO			
Raffronto situazione dal 31/12/2012 al 31/07/2013			
Passivo Ramo scorporato al 31 Luglio 2013	31-dic	31-lug	Differenze
Debiti maturati Verso Operatori SII c.to ATO al 31/7/2013 per finanziamenti ammessi su opere già realizzate e quindi con anticipo finanziario degli operatori per SAL presentati non ancora liquidati	36.122.362,62	5.394.216,89	- 30.728.145,73
Debiti Verso Operatori SII per somme erogate da Regione Lombardia da ADPQ per opere in corso	6.100.026,32	6.323.885,98	223.859,66
Debiti verso Operatori SII per finanziamenti da Regione Lombardia su finanziamenti da accordo di Programma	1.626.011,19	1.613.637,59	- 12.373,60
Debito verso Operatori per finanziamenti da Regione Lombardia per realizzazione Case dell'Acqua	61.538,46	61.538,46	-
Debito Verso Provincia di Milano per residue quote di capitale di mutuo assunto con CDDPP per finanziamenti ad operatori SII per Investimenti in Piano Stralcio DL 388/00 c.to ATO (a rimborso degli operatori Vedi Credito)	29.045.916,85	28.395.439,95	- 650.476,90
Debito Verso Provincia di Milano per residue quote di interesse su mutuo assunto con CDDPP per finanziamenti ad operatori SII per Investimenti in Piano Stralcio DL 388/00 c.to ATO (a rimborso degli operatori Vedi Credito)	10.449.781,45	9.896.601,94	- 553.179,51
Debiti per impegni assunti (c/ incassi) assunti nei confronti degli operatori per opere già deliberate ed in corso di realizzazione (opere in gran parte interessate dalla procedura di infrazione	48.361.132,80	44.280.700,29	- 4.080.432,51
Totale Partite non gestionea Piano Stralcio	131.766.769,69	95.966.021,10	- 35.800.748,59
Totale Debito / Credito Vs. gestori di fine gestione per Piano Stralcio	24.003.306,25	24.047.408,54	44.102,29
Totale PASSIVO Partite ex Piano Stralcio di cui alla legge 388/00 e Finanz Regionali	155.770.075,94	120.013.429,64	35.756.646,30

A.ATO PROVINCIA DI MILANO STATO ATTIVO E PASSIVO sezione MILANO parte Gestionale			
Raffronto situazione dal 31/12/2012 al 31/07/2013			
Passivo Gestionale	31-dic	31-lug	Differenze
Debito Vs. Gestori per storno oneri istruttori	87.731,50	87.731,50	-
debiti residui per spese personale. 2011	12.100,00		- 12.100,00
debiti per residui su spese per prestazioni 2011	12.663,92		- 12.663,92
debiti residui per spese personale. 2012	33.326,34	19.400,59	- 13.925,75
debiti residui per oneri previdenziali e assist. 2012	8.100,00	4.912,00	- 3.188,00
debiti per residuo fondo IRAP 2012	7.408,81	1.649,05	- 5.759,76
debiti per residui per acquisto beni d'uso 2012	2.199,45		- 2.199,45
debiti per residui su spese per prestazioni 2012	333.603,05		- 333.603,05
Debito Vs. Gestori per storno oneri istruttori al 31.7.2013	54.156,40	58.593,06	4.436,66
debiti per residui su acquisto beni strumentali	2.793,38	0,00	- 2.793,38
Debiti residui ai diversi capitoli a c/to acconto gestori gest 2012	255.156,96	298.979,95	43.822,99
Debiti residui ai div.capitoli a c/to acc. gestori 2013 gestione al 31.7		159.625,16	159.625,16
Debito verso Provincia MI per rimborso spese di gestione 2011 c/to Gestori	195.257,39	195.257,39	-
Debito verso Provincia MI per rimborso spese di gestione 2011 c/to Comuni	59.027,10	66.531,37	7.504,27
Debiti Vs Provincia x rimborsi	0,00	1.082,60	1.082,60
Debiti Vs Provincia x rimborsi	0,00	94.991,14	94.991,14
Debiti Vs Provincia x rimborsi	0,00	12.731,50	12.731,50
Debiti Vs Provincia x rimborsi	0,00	10.140,56	10.140,56
Debiti Vs Provincia x rimborsi		195.539,65	195.539,65
Debiti Vs terzi x residuo rimb oneri istruttori 2012	0,00	1.082,60	1.082,60
Debiti Vs terzi x rimb oneri istruttori 2013	0,00	669,00	669,00
Debiti Vs Gestori per oneri da incassare 2011/12/13	0,00	16.633,80	16.633,80
Fondo svalutazione crediti c/ Comuni		27.843,36	27.843,36
Debito c/ Provincia per Inventario	0,00	15.725,46	15.725,46
Cassa per Capitale di Dotazione	476.182,04	476.182,04	-
Totale gestione Corrente	1.539.706,34	1.745.301,78	205.595,44
Totale PASSIVO	157.309.782,28	121.758.731,42	- 35.551.050,86

Nonostante la carenza e la precarietà di organico rilevata in sede di costituzione, nel periodo di riferimento, l'Ufficio d'Ambito, ha dovuto affrontare, le difficoltà di impostazione gestionale della Nuova Azienda con la predisposizione del Bilancio di Previsione 2014 e del Piano triennale 2014- 2016 di cui ad approvazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 31 Ottobre 2013 ed inoltre portare a compimento numerose ed improcrastinabili attività di carattere straordinario in particolare:

- *Esigenza di definizione della tariffa del SII affidata all'Ufficio d'Ambito con applicazione del MTT (Metodo transitorio) definito con Deliberazione AEGG 585/2012/R/ldr. Anche*

tenuto conto delle modifiche apportate dalla ultima deliberazione dell'AEGG 459/2013/R/IDR. Relativa all' "assestamento 2012-2013" e dei termini fissati dalle delibere precedenti *Attività completata con approvazione da parte dell'Autorità della tariffa per l'Operatore CAP Holding di cui a Delibera 584/2013/R/IDR del 12 Dicembre 2013*

- *Predisposizione di Nuovo Piano d'Ambito del Servizio idrico Integrato per il periodo 2014-2033, tenuto conto della vetusta del Precedente Piano e delle difficoltà connesse per la determinazione della tariffa secondo la metodologia fissata dall'AEEG ed in particolare quale documento essenziale per l'Affidamento del Servizio Idrico al gestore individuato secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e dalla giurisprudenza comunitaria in ordine alle società *in house providing*.
*Attività completata con Parere Favorevole obbligatorio e vincolante ai sensi del art 48 della legge Regionale 26/03 da parte della Regione Lombardia con decreto n. 12334 del 17 Dicembre 2013 e da parte della Conferenza dei Comuni con atto n. 1 del 17 Dicembre ed infine, in recepimento dei pareri favorevoli espressi, con approvazione finale da parte della Provincia di Milano quale Ente responsabile del Servizio Idrico con Deliberazione di Consiglio n. 58 /2013 del 19/12/2013 atti 297536\2.10\2013\516.**
- Completamento, secondo le linee di indirizzo di cui alla deliberazione della Provincia di Milano n. 56 del 25 luglio 2013, dell'iter istruttorio volto all'affidamento del SII con affidamento *diretto in house providing* entro il 31 Dicembre ai sensi dell'art.34 ,comma 13 del D.L. 179/2012 conv. con modif. in L. n. 221/2012 e con sottoscrizione di Convenzione e dei documenti collegati: Regolamento del servizio, Carta del servizio idrico integrato, Disciplinare tecnico.
Attività completata in data 20 Dicembre 2013 con Deliberazioni n 2 – 3 – 4 del Consiglio di Amministrazione in approvazione rispettivamente: della Relazione di affidamento redatta ai fini dell'art 34 comma 13 del D.L.179/2012 convertito con modifiche in legge 221/2012; dei documenti relativi all'affidamento(Convenzione con allegati: Regolamento del Servizio Idrico Integrato Carta del servizio e disciplinare tecnico) ed in fine affidamento del Servizio Idrico Integrato alla Società CAP Holding SpA per il periodo dal 1 gennaio 2014 al 31 Dicembre 2033. In pari data è avvenuta la sottoscrizione dei documenti di affidamento tra l'Ufficio d'Ambito e la Società affidataria.
- *Svolgimento di attività di istruttoria volta a verificare l'eventuale fatturazione al SII di quote di tariffa: riconducibile a remunerazione del capitale nel periodo 21 luglio 2011 – 31 dicembre 2011 di cui alla Delibera AEGG n. 273/2013/R/ldr.*
- *Superamento delle criticità del processo di rilascio autorizzazioni* anche tenuto conto della nuova situazione giuridica dell'Azienda ed anche in conseguenza della mutata normativa che ne prevede un diverso iter a seguito dell'istituzione della AUA, attraverso una attività di analisi ed impostazione di nuovo programma informativo che consente di monitorare l'andamento temporale dell'attività di rilascio delle autorizzazioni agli scarichi industriali.
- Reimpostazione del sito WEB, nel rispetto delle norme ed in particolare per la significativa importanza sociale del Servizio Idrico Integrato, in utilizzo di un sistema di corretta visibilità *in trasparenza* degli atti Aziendali con particolare riferimento agli atti sottoscritti in sede di Affidamento di Servizio al Gestore CAP Holding SpA : Convenzione di Affidamento con allegati Regolamento del Servizio Idrico, Carta del Servizio Idrico e Disciplinare tecnico.
- Nel mese di gennaio in ossequio a quanto disposto dall'art. 1 commi 5, 8 e 9 del Decreto Legislativo n.190/12, è stato inoltre predisposto ed approvato il proprio *Piano triennale di prevenzione della corruzione* ed il Piano triennale per la trasparenza ed integrità secondo quanto disposto con il Decreto Legislativo n.33 del 14/3/2013 , emanato su delega dell'art. 1,co.35 della L n. 190.

Criteri di formazione del bilancio

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

Essendo questo il primo esercizio non vi sono dati relativi al periodo precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni**Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali fanno principalmente riferimento a prestazioni svolte da professionisti incaricati di attività tecnica specifica collegata alla stesura del Nuovo Piano d'Ambito per la Provincia di Milano di durata ventennale quale elaborato collegato, per assegnazione, al Gestore Unitario, dell'Affidamento avvenuto, come su indicato, in data 20 Dicembre 2013 in *House Providing alla Società CAP holding SpA per il periodo 1 gennaio 2014 31 Dicembre 2033 (l'ammortamento della Spesa segue la durata dell'affidamento)* e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili e Macchine Ufficio 20% pro-quota su 5 mesi
- Autovetture 25% pro-quota su 5 mesi
- Arredamento 12% pro-quota su 5 mesi

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono in bilancio operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Tra i ricavi si trova, con concetto di competenza, il beneficio di rimborso del servizio da parte dei Gestori e ciò tenuto conto che gli oneri gestionali delle Autorità d'Ambito e per continuità dell'Azienda Speciale come previsto dal Metodo tariffario al Servizio Idrico di cui alle deliberazioni AEEG (quale autorità preposta) n. 347/2012/R/IDR - 585/2012/R/IDR e 643/2013/R/IDR devono essere posti a carico dei gestori del Servizio quale elemento costo posto a base del calcolo della tariffa (a totale copertura costi)

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, al 31/12/13 era il seguente.

L'organico Aziendale consegue agli effetti di conferimento e risulta carente rispetto al organico funzionale previsto da Business Plan di costituzione che prevedeva un organico di 20 unità .

Va infatti riportata la carenza di struttura risultante alla costituzione e tuttora :

Risulta infatti trasferite ed operanti al 31 Dicembre 2013 le seguenti unità operative in n. di 12 di cui solo tre tempo indeterminato e di cui una a tempo parziale il contratto di lavoro applicato per continuità è il CCNL Enti Locali.

Organico 31/12/2013		
Nome e Cognome		Inquadramento
Eva Imparato	Dirigente	Direttore Generale
Daniela Mancini	D3	TI
Giuseppe Pasquali	D6	TI
Laura Picetti	B5	TI
Federica Tunesi	D1	TD
Oscar Rampini	D1	TD
Franca Rubini	D1	TD
Giovanni A. Braschi	D1	TD
Nadia De Piazza	D1	TD
Giovanni Mazzotta	D1	TD
Simonetta Palazzoli	C1	TD
Daniela Penna	D1	TD

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013

44.317

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Software	5.280	440	4.840
Altre	40.317	840	39.477
Arrotondamento			
	45.597	1.280	44.317

Le immobilizzazioni Immateriali acquisite e risultanti alla voce "altre" fanno riferimento a prestazioni svolte da professionisti incaricati di attività tecnica specifica collegata alla stesura del Nuovo Piano d'Ambito per la Provincia di Milano di durata ventennale quale elaborato collegato, per assegnazione, al Gestore Unitario dell'Affidamento avvenuto, come su indicato in data 20 Dicembre 2013 in *House Providing alla Società CAP holding SpA per il periodo 1 gennaio 2014 31 Dicembre 2033 (l'ammortamento della Spesa segue la durata dell'affidamento)*.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013

14.289

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio da conferimento	15.725
Ammortamenti dell'esercizio	(1.436)
Saldo al 31/12/2013	14.289

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013

6.428.618

Crediti

Descrizione	31/12/2013
Provincia di Milano per somme da prelevare da Mutuo CDDPP	4.577.219
Altri – da Regione Lombardia per contributi ADPQ	1.844.080
Depositi cauzionali a Provincia di Milano su affitto	7.319
	6.428.618

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013
101.444.704

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	591.426			591.426
Verso controllanti	257.591	30.602.447		30.860.038
Per crediti tributari	3.828			3.828
Verso altri	36.136.626	33.852.786		69.989.412
	36.989.471	64.455.233		101.444.704

La voce crediti verso clienti è composta dai crediti nei confronti dei gestori del SII per rimborso spese di gestione del periodo di riferimento della Struttura Aziendale

La voce crediti verso controllanti è composta principalmente da crediti nei confronti della Provincia relativamente a somme già incassate da quest'ultima e non ancora trasferite all'Azienda Speciale. Tali somme si riferiscono principalmente a:

- somme incassate c.to ex ATO su tariffa SII
- somme da incassare su mutuo CDDPP
- somme incassate da Regione Lombardia c.to ATO

La voce crediti verso altri si articola in crediti Verso Gestori, a termine di contratto sottoscritto per rimborso quote Mutuo per € 37.087.698,89 di cui rata 2014 (a breve) € 3.234.912,64 e Verso Gestori per quote di tariffa al SII di competenza ex ATO e non versate per € 32.847.318,13

La ripartizione dei crediti al 31/12/13 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	591.426			30.860.038	69.989.412	101.440.876

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013
12.363.221

Descrizione	31/12/2013
Depositi bancari e postali	12.362.581
Denaro e altri valori in cassa	640
	12.363.221

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio e si articola per destinazione:

- Contributi da erogare € 11.431.308
- Spese ed impegni di gestione € 931.913

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013
22.875

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013
477.701

Descrizione	Incrementi	31/12/2013
Fondo di Dotazione	476.182	476.182
Utile (perdita) dell'esercizio	1.519	1.519
	477.701	477.701

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Fondo di Dotazione	476.182	B			
Totale					
Quota non distribuibile	476.182				
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013
11.030

La variazione è così costituita.

Variazioni	Incrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	11.030	11.030

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. dell'INPS).

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013
119.829.293

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	7.475			7.475
Debiti verso fornitori	119.073			119.073
Debiti verso controllanti	3.912.225	33.852.786		37.765.011
Debiti tributari	193.501			193.501
Debiti verso istituti di previdenza	31.161			31.161
Altri debiti	7.491.667	74.221.405		81.713.072
	11.755.102	108.074.191		119.829.293

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al

momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllanti fa riferimento

- al debito di rimborso quote mutuo CDDPP (di cui a recupero dai Gestori per contratto sottoscritto – vedi crediti) contratto dalla Provincia di Milano per conto ATO quale anticipo di tariffa di competenza di cui al Decreto CIPE 52/2001 al fine di facilitare il finanziamento delle opere del Piano stralcio di cui alla legge 388/2000 per € **37.087.699 di cui rata 2014 (a breve) € 3.234.913**
- A debiti verso Provincia di Milano per rimborso spese di Gestione anticipate per conto e per € **677.312**

I debiti verso altri oltre 12 mesi fanno riferimento a

Debito verso Gestori per contributi ammessi per opere in corso non ancora formalizzati per €	41.717.010
Debito verso Gestori per Contributi ADPQ da Regione Lombardia a ricevere per €	2.091.724
Debito verso gestori per Contributi ADPQ incassati da Regione lombardia su opere in corso non ancora formalizzate per €	6.323.886
Debito verso gestori c/to Finanziamenti a fine Opere Piano Stralcio ed opere collegate per €	24.088.785

I debiti Verso altri entro 12 mesi fanno riferimento

Debiti Verso gestori per rimborso spese di gestione e per oneri istruttori incassati e da incassare da incassare al 31.7.2013 per €	535.584
Debiti Verso CAP Holding per Contributi Maturati su opere eseguite e non versate per €	6.873.605
Debiti Verso IDRA SpA per Contributi Maturati su opere eseguite e non versate per €	25.943
Debiti Verso Comune di BAREGGIO per Contributi Maturati su opere eseguite e non versate per €	24.223
Debiti verso dipendenti per Ferie, Permessi e Premi	32.267
Altri debiti	45

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	119.073			37.765.011	81.713.072	119.597.156

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013
421.940

Descrizione	31/12/2013
Ricavi vendite e prestazioni	419.952
Altri ricavi e proventi	1.988
	421.940

I ricavi si riferiscono principalmente al rimborso dei costi di gestione relativi all'esercizio 2013

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013
447.616

Descrizione	31/12/2013
Materie prime, sussidiarie e merci	1.491
Servizi	167.297
Godimento di beni di terzi	12.199
Salari e stipendi	189.314
Oneri sociali	56.961
Trattamento di fine rapporto	11.030
Altri costi del personale	2.090
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.280
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.436
Oneri diversi di gestione	4.518
	447.616

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	
40.677	
Descrizione	31/12/2013
Interessi Bancari	40.639
Interessi Bancari	28
40.677	

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				40.638	40.638
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi				39	39
				40.677	40.677

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013		
13.482		
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	13.482	13.482
IRES	4.300	4.300
IRAP	9.182	9.182
	13.482	13.482

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Utile ante imposte	15.000,68
---------------------------	------------------

Variazioni in aumento	
Ripresa autovetture	205,75
Spese telefoniche	430,83
Totale variazioni in aumento	636,58

Variazioni in diminuzione	
Totale	-

Reddito imponibile Azienda Speciale	15.637,26
--	------------------

<i>IRES (aliquota 27,5%)</i>	4.300,25
------------------------------	----------

Determinazione dell'imponibile IRAP

Totale Valore della Produzione	421.940
---------------------------------------	---------

Costi della produzione	
Per mat. Prime, suss., di consumo, di merci	1.492
Per servizi	167.296
Per godimento beni di terzi	12.199
Ammortamenti immateriali	1.279
Ammortamenti materiali	1.436
Variazione rimanenze di mat. prime, suss., e di cons.	-
Oneri diversi di gestione	4.518
Totale costi della produzione	188.220

Totale A-B	233.720
-------------------	---------

Variazioni in aumento	
Co.Co.Co.	16.000
Costo personale distaccato	12.905
Totale variazioni in aumento	28.905

Variazioni in diminuzione	
Totale variazioni in diminuzione	-

Cuneo fiscale:	
Contributi assistenziali e previdenziali	15.445
Deduzione forfettaria	9.867
Inail	1.881

Base imponibile IRAP	235.432
----------------------	---------

IRAP 3,9%	9.182
------------------	-------

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L' Azienda non ha in essere operazioni realizzate con parti correlate pertanto nulla vi è da riferire in ordine al art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Non sono previsti compensi

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	Zero

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

Per il Consiglio d'Amministrazione
Graziano Musella



UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI MILANO

AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DECRETO LEGISLATIVO N.267/2000

Sede legale Milano (MI) - Viale Piceno 60 - CAP 20129

Relazione del collegio sindacale ex art. 14 d.lgs. 39/2010 e art. 2429 comma 2 c.c.

Bilancio chiuso al 31/12/2013

All'assemblea dei soci della società Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano

Relazione ex art. 14 d.lgs. 39/2010

1. Evidenziamo preliminarmente che il Collegio Sindacale si è insediato nelle sue funzioni in data 20.03.2014 a seguito di Decreto Presidente Provincia di Milano n. 219 del 27.02.2014.
2. Il Consiglio provinciale di Milano, con deliberazione n. 33 del 12 aprile 2012, ha approvato la costituzione dell'Azienda speciale "Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano" (Azienda Speciale), in attuazione dell'art. 48 della Legge regionale n. 26/2003, così come modificata dalla Legge regionale n. 21/2010.

La Società ha avviato la sua attività il 31.07.2013 ed è stata costituita per atto notaio Trotta (rep. 134560 – raccolta 50135 del 31 luglio 2013). Il patrimonio sociale è stato formato per effetto di scorporo del ramo Gestionale ex ATO (Autorità d'Ambito) della Provincia di Milano limitatamente alle risultanze patrimoniali riferite all'Area territoriale dell'attuale Provincia di Milano. La relativa perizia di conferimento è stata verificata dal CdA della società nella seduta del 7 marzo 2014.

Il bilancio in esame, che è il primo della Società, riassume fatti di gestione posti in essere nel periodo 10 agosto – 31 dicembre 2013.

3. Nell'espletamento del mandato conferitoci, abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2013.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Società.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

4. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta sui dati al 31.12.2013 forniti dalla Direzione Amministrativa al fine di acquisire elementi necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto di saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime, per quanto attiene allo stato dell'attività della Società, effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

5. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Società Ufficio d'Ambito della Provincia di Milano al 31/12/2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Dall'esame del libro del collegio sindacale possiamo attestarVi che, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2403 c.c., nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 il cessato collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

ha ottenuto dal Direttore Generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario o patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Risulta inoltre che non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c. e che nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri. Ma anche che nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi da menzionare nella presente relazione

Rileviamo in particolare che sono state accolte tempestivamente le sollecitazioni del Collegio Sindacale in merito alla strutturazione degli Uffici Amministrativi.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge e da questo regolarmente comunicato al collegio sindacale unitamente alla relazione sulla gestione, rileva un utile di € **1.519,00**.

Il bilancio si riassume nei seguenti dati, evidentemente non comparati con le risultanze dell'esercizio precedente, trattandosi del primo bilancio della società:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio al 31/12/2013
Crediti Verso Soci per versamenti ancora dovuti	-
Immobilizzazioni	6.487.224
Attivo circolante	113.807.925
Ratei e risconti	22.875
Totale attivo	120.318.024
Patrimonio netto	477.701
Fondi per rischi e oneri	-
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato debiti	11.030
Debiti	119.785.918
Ratei e risconti	43.375
Totale passivo e netto	120.318.024

CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31/12/2013
Valore della produzione	421.940
Costi della produzione	447.616
Differenza tra valore e costi della produzione	(25.676)
Proventi e oneri finanziari	40.677
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	15.001
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.482
Utile dell'esercizio	1.519

CONTI D'ORDINE	Bilancio al 31/12/2013
Nulla da rilevare	

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti, abbiamo rilevato che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, sia per quanto riguarda la forma che per il contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esplicitati nella nota integrativa.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 2409-ter, secondo comma, lettera e), del Codice civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con i dati esposti nel bilancio d'esercizio al 31/12/2013.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i criteri dettati dal codice civile; in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni, il principio della competenza economica e quello della prevalenza della sostanza sulla forma.

In base ai dati e agli elementi rilevati, e avuto riguardo alla breve durata della gestione, confermiamo che non si sono verificati casi che imponessero di disapplicare, in via obbligatoria o facoltativa, i principi di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c. (art. 2423, comma 4 c.c.), o i criteri di valutazione (art. 2423 bis, comma 2 c.c.).

In considerazione dei controlli effettuati, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2013 e alla proposta destinazione dell'utile di esercizio.

Milano 18 aprile 2014

PIETRO PILELLO Presidente

LUIGIA RIVA

PIO DI DONATO