

# UFFICIO D'AMBITO DI LECCO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA LEGA LOMBARDA, 4 - LECCO (LC) 23900
<b>Codice Fiscale</b>	92065260132
<b>Numero Rea</b>	LC
<b>P.I.</b>	03446670139
<b>Capitale Sociale Euro</b>	-
<b>Forma giuridica</b>	Soc.per azioni,az.spec,consor
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	841390
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	949	-
Totale immobilizzazioni immateriali	949	-
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
4) altri beni	9.865	560
5) immobilizzazioni in corso e acconti	23.456	-
Totale immobilizzazioni materiali	33.321	560
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	55.118	55.118
Totale partecipazioni	55.118	55.118
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	-	0
Totale crediti	-	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	55.118	55.118
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>89.388</b>	<b>55.678</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.727	368.813
Totale crediti verso clienti	322.727	368.813
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.673	6.595
Totale crediti tributari	2.673	6.595
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.419.458	4.319.922
Totale crediti verso altri	3.419.458	4.319.922
Totale crediti	3.744.858	4.695.330
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.583.778	9.893.732
Totale disponibilità liquide	7.583.778	9.893.732
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>11.328.636</b>	<b>14.589.062</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>10.696</b>	<b>4.966</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>11.428.720</b>	<b>14.649.706</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>35.766</b>	<b>35.766</b>
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>395.152</b>	<b>371.677</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	306.252	306.252
Totale altre riserve	306.252	306.252
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>11.946</b>	<b>23.474</b>

Totale patrimonio netto	749.116	737.169
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.936	79.623
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.620	10.898
Totale debiti verso fornitori	17.620	10.898
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.744	8.127
Totale debiti tributari	2.744	8.127
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.731	10.701
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.731	10.701
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.523.651	13.730.651
Totale altri debiti	10.523.651	13.730.651
Totale debiti	10.552.746	13.760.377
E) Ratei e risconti	41.922	72.537
Totale passivo	11.428.720	14.649.706

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	322.727	368.813
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.895	20.486
Totale altri ricavi e proventi	6.895	20.486
Totale valore della produzione	329.622	389.299
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	184	-
7) per servizi	102.269	112.316
8) per godimento di beni di terzi	777	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	156.106	193.236
b) oneri sociali	50.097	62.114
c) trattamento di fine rapporto	12.687	15.045
Totale costi per il personale	218.890	270.395
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.141	96
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.141	96
14) oneri diversi di gestione	6.361	6.492
Totale costi della produzione	329.622	389.299
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	0	0
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6.280	6.241
Totale proventi da partecipazioni	6.280	6.241
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
-	-	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.281	25.365
Totale proventi diversi dai precedenti	10.281	25.365
Totale altri proventi finanziari	10.281	25.365
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.561	31.606
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.561	31.606
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.615	8.132
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.615	8.132
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.946	23.474

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.946	23.474
Imposte sul reddito	4.615	8.132
Interessi passivi/(attivi)	(10.281)	(25.365)
(Dividendi)	(6.280)	(6.241)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	12.687	15.045
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.141	96
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.828	15.141
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>13.828</b>	<b>15.141</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	46.086	21.153
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.722	(3.998)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.730)	(1.403)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(30.615)	11.271
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.431)	(6.331)
Totale variazioni del capitale circolante netto	13.032	20.692
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>26.860</b>	<b>35.833</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	10.281	25.365
(Imposte sul reddito pagate)	(4.615)	(8.132)
Dividendi incassati	6.280	6.241
(Utilizzo dei fondi)	(7.374)	(14.052)
Totale altre rettifiche	4.572	9.422
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	31.432	45.255
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(33.901)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(949)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.850)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(2.306.536)	(547.363)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.306.536)	(547.363)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(2.309.954)</b>	<b>(502.108)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	9.893.732	10.395.842
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.893.732	10.395.842
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	7.583.778	9.893.732
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.583.778	9.893.732

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori componenti del Consiglio di Amministrazione,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c. c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Il bilancio di esercizio è stato redatto, a norma dell' art. 42 del DPR n° 902/1986 e secondo i criteri indicati dalla normativa vigente, di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrati dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I. C.), nonché sulla base delle seguenti norme speciali, in quanto applicabili:

- art. 42 DPR n° 902 del 04 Ottobre 1986, "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti locali".
- D.M. Tesoro 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D.Lgs. n. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

Ai sensi dell' art. 2423 c.c., si precisa che gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., integrati in ragione della peculiarità del settore delle Aziende Speciali dal sopraccitato provvedimento del Ministero del Tesoro, forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché del risultato economico. Tale bilancio costituisce la rendicontazione dell'andamento economico e della situazione patrimoniale e finanziaria dell' Azienda; si è provveduto ad effettuare la comparazione prevista, dal citato art. 42 D.P.R. n° 902/1986 e art. 21 comma 3 dello Statuto, con i conti consuntivi dei due anni precedenti, e altresì, si proceduto a raffrontare, attraverso apposita tabella, le risultanze consuntive con le previsioni del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Questo esercizio sociale evidenzia un risultato positivo di Euro 11.946, in linea con i principi di gestione previsti dallo statuto dell'azienda, che non persegue finalità di lucro, e più precisamente quelli di efficienza, economicità, pubblicità e trasparenza nel rispetto degli indirizzi del Consiglio Provinciale della Provincia di Lecco. In particolare si evidenzia che l'utile è dovuto totalmente agli interessi attivi di conto corrente generati dall'importante giacenza di conto corrente ordinario.

### **Natura ed attività' dell'azienda speciale**

Il nostro Ente, che è Azienda Speciale della Provincia di Lecco, di seguito Azienda, è stato costituito con deliberazione n° 103 del 20/12/2011 del Consiglio Provinciale di Lecco, quale Ente Strumentale della Provincia di Lecco per l'esercizio delle funzioni di programmazione, regolazione e controllo del Servizio Idrico Integrato nell'ambito Territoriale Ottimale (ATO) di Lecco affidate alle Autorità di Ambito dal D.lgs. 03 Aprile 2006, n°152 e all'Ente Responsabile dell' ATO dalla L.R. 12 Dicembre 2003, n° 26. L'azienda non possiede beni immobili e opera nei locali, dotati di arredi e attrezzature, concessi in comodato d'uso sulla base della convenzione stipulata il 14/12/2012 con la Provincia di Lecco; ha occupato nel 2020 in media, n. 05 dipendenti.

### **Destinatari del bilancio**

Si richiamano al proposito le indicazioni dello "Statuto dell'Impresa Pubblica Locale" elaborato dalla Cispel e che hanno formato oggetto di larga accettazione da parte di numerose Amministrazioni Locali. Al punto 9) del richiamato documento, a proposito della "informazione", si dice testualmente: "L'impresa Pubblica Locale, in ragione delle sue finalità, sente il dovere di presentarsi nei confronti dei propri soci (i cittadini) e dei propri clienti (gli utenti) come una «casa di vetro»: pertanto i suoi bilanci e i relativi dati organizzativi e produttivi vengono impostati ed illustrati in modo chiaro e accessibile a tutti...". Tali concetti di trasparenza e di pluri-utilità dei bilanci delle aziende speciali dei servizi pubblici degli Enti Locali (A.S.S.P.E.L.) sono stati nel tempo ribaditi: dal D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902 recante "Regolamento generale di amministrazione e contabilità delle aziende speciali", dalla Legge 8 giugno 1990 n. 142 recante "ordinamento delle autonomie locali" – capo VI°, dal decreto legislativo 180 agosto 2000 n. 267, recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" – titolo V°.

## Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **Impatto della pandemia covid-19 sui principi di redazione del bilancio specificatamente riferiti all'anno 2020:**

- Si premette che in merito alle valutazioni relative all' impatto sul bilancio 2020 delle restrizioni e delle conseguenze economiche per il dilagare della pandemia italiana e mondiale Covid-19 si è fatto riferimento alle indicazioni contenute nella bozza del documento interpretativo OIC n° 8 riferito alla Legge 17 luglio 2020, n.77 "Disposizioni transitorie in materia di principi di redazione del bilancio", la quale detta che "Nella predisposizione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del codice civile può comunque essere effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23 febbraio 2020. Le informazioni relative al presupposto della continuità aziendale sono fornite nelle politiche contabili di cui all'articolo 2427, primo comma, numero 1), del codice civile anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente. Restano ferme tutte le altre disposizioni relative alle informazioni da fornire nella nota integrativa e alla relazione sulla gestione, comprese quelle relative ai rischi e alle incertezze derivanti dagli eventi successivi, nonché alla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito". Inoltre per la complessità economica indotta dalla pandemia COVID-19 si sono stati attentamente valutate le modalità di applicazione dei principi generali previsti dagli articoli 2423 e 2423-bis c.c. e i singoli criteri di valutazione disciplinati dall'art. 2426 c.c. e dai vari OIC. Di conseguenza si informa:

- non vi è alcun dubbio degli effetti che le restrizioni hanno comportato nell' esercizio 2020 (considerazione rivolta al contesto e non all' Ente se non in quanto facente parte del contesto) e considerato che comunque allo stato attuale non si intravede una possibile fine o marcata attenuazione delle suddette restrizioni, pur considerando come dette prescrizioni hanno e potrebbero impattare su determinate prospettive , più che del nostro Ente di riferimento, del mercato in genere , **si rileva che allo stato attuale non emergono dubbi sulla continuità aziendale** e in conseguenza di questo fatto non ha inciso sulla valutazione delle voci del bilancio 2020. In sintesi, per le ragioni di cui sopra, non ci si è avvalsi della deroga valutativa di cui in premessa.

- il COVID-19 non è stato considerato un indicatore di perdita di valore nei bilanci al 31 dicembre 2020 (impairment test);

- gli effetti del COVID-19 non sono stati considerati nei piani aziendali utilizzati per determinare il valore d' uso di un'immobilizzazione;

- non si è provveduto a sospendere gli ammortamenti per l'anno 2020 di cui al DL 104/2020 art. 60 comma 7-quater, in sintesi non ci si è avvalsi della facoltà di deroga di cui all' art. 2426 comma 2 del C.C.;

- per mancanza del fatto non si è usufruito della normativa relativa alle perdite di cui al DL 23/2020 art. 6 e Legge 178/2020 art. 1 comma 266;

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **Disciplina transitoria**

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati. Non si rilevano fatti, valori e/o poste contabili in relazione alle quali è stata prevista una specifica disciplina transitoria da quelle per le quali non è stato normativamente disciplinato il passaggio al nuovo criterio di valutazione.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Altre informazioni**

### **Conversioni in valuta estera**

Nel corso dell'esercizio non si rilevano operazioni in valuta estera.

## Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Al 31/12/2020 si rilevano immobilizzazioni in corso per 949.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

PROSPETTO VARIAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
VALORE INIZIO ESERCIZIO		
INCREMENTI PER ACQUISSIONI	949	949
DECREMENTI		
TOTALE VARIAZIONI	949	949
VALORE A FINE ESERCIZIO	949	949

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'Ente ha finora operato con gli strumenti/immobilizzazioni materiali messi a disposizione della Provincia di Lecco, slo nell'ultimo anno ha provveduto a dotarsi di strumentazioni proprie, in previsione dello spostamento della sede operativa al difuori dei locali della provincia di Lecco. Di conseguenza si rileva che le immobilizzazioni materiali possedute dall'Ente sono di valore minimale.

Si elencano le modalità e le caratteristiche di ammortamento adottate. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Per quanto riguarda i **fabbricati non strumentali** (per esempio a destinazione abitativa) l'OIC 16, a decorrere dal 01.01.2016, ha eliminato la facoltà di non ammortizzarli, pertanto:

- con riguardo ai fabbricati non strumentali presenti nel bilancio dell'ultimo esercizio antecedente l'applicazione dell'edizione 2016 dell'OIC 16, si è proseguito a non assoggettarli ad alcun ammortamento;
- per i medesimi fabbricati acquisiti invece dal 2016, si è proceduto a rilevare l'ammortamento sulla base di un piano sistematico basato sulla stimata vita utile dei beni.

Non si rilevano fabbricati strumentali e non strumentali.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati, se presenti.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento, a carattere generale anche per le tipologie di cespiti non presenti con la presenza di immobilizzazioni in corso.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Valore di bilancio	-	-	-	560	-	560
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	10.446	23.456	33.902
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	(1.141)	0	(1.141)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.305</b>	<b>23.456</b>	<b>32.761</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Valore di bilancio	-	-	-	9.865	23.456	33.321

### Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	55.118
Saldo al 31/12/2019	55.118
Variazioni	0

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

##### **Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 55.118, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla partecipazione azionaria in "Lario Reti Holding S.p.A." acquisita nel 2015, facente parte dei patti e delle obbligazioni dettate dall'accordo a seguito dell'affidamento in house del servizio idrico allo stesso, di seguito in dettaglio, l'evoluzione del titolo anche in seguito a fusioni/acquisizioni: anno 2015/ acquisto originario:

- numero azioni: 1.205;
- prezzo unitario d'acquisto: euro 45,00;

- prezzo totale sottoscrizione: euro 54.233,58.

anno 2018/ fusione:

In seguito all'efficacia in data 21/12/2018 della fusione per incorporazione di Idrolario S.r.l., Adda Acque S.r.l. e CTA Valgrehentino in Lario Reti Holding S.p.A., sono state emessi in data 24/12/2018 i nuovi titoli azionari per la rappresentazione dei seguenti valori:

- numero azioni: 1.205;
- percentuale di partecipazione al capitale: 0,10%;
- valore nominale: 30.125,00.

anno 2020/ fusione:

A seguito dell'efficacia in data 14.10.2020 della fusione per incorporazione di Azienda servizi integrati Lambro S.p. A., Valbe servizi S.p.A. in Lario reti holding SpA e della scissione parziale proporzionale della società Azienda Unica servizi municipalizzati di Calolziocorte s.r.l. con assegnazione del ramo d'azienda connesso al ciclo idrico in Lario reti holding SpA sono stati emessi in data 15/10/2020 i nuovi Titoli azionari, per la rappresentazione dei seguenti valori:

- numero azioni: 1.205;
- percentuale di partecipazione al capitale: 0,07%;
- valore nominale: 30.125,00.

La suddetta immobilizzazione è stata valutata sulla base del costo d'acquisto (art. 2426 c.1 c.c. e OIC 21), costo nella cui determinazione si è tenuto conto dell'onere accessorio di diretta imputazione della prestazione notarile per la girata dei titoli per euro 884,48.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo alla voce 1) Partecipazioni.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	-	-	-	-	55.118	55.118	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	-	-	-	-	55.118	55.118	-	-

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## **Attivo circolante**

### **Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 11.328.636. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 3.260.426

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

### **Rimanenze**

Non si rilevano rimanenze al 31/12/2020.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti verso clienti e i crediti verso altri soggetti sono tutti iscritti al valore di presumibile realizzo ai sensi dell'art. 2426 comma 8 del C.C. e del principio contabile OIC n. 15, per un totale di 3.744.858. Il valore di presumibile realizzo corrisponde al valore nominale dei crediti determinato sulla base dei contratti e delle convenzioni esistenti. In particolare:

- crediti verso clienti scadenti entro l'esercizio successivo, trattasi dei crediti per 322.727 relativi all'attività nei confronti del gestore Lario Reti Holding S.p.A. svolta nell'anno 2020 per fatture da emettere non ancora incassate;
- crediti tributari per 2.673 scadenti entro l'esercizio successivo, trattasi di crediti per ritenute subite su interessi attivi;
- altri crediti verso "Regione Lombardia" e "Ministero ambiente e tutela territorio" scadenti entro l'esercizio successivo, con caratteristica di partita di giro in favore di enti territoriali e società di gestione del Servizio Idrico Integrato: trattasi di crediti per 3.383.168 relativi a: trasferimenti da Regione Lombardia per contributi depurazione laghi prealpini per 3.187.868 trasferimenti da "Ministero ambiente e tutela territorio" per contributi realizzazione interventi miglioramento Servizio Idrico Integrato per 195.300;
- crediti verso "ex gestori del Servizio Idrico Integrato" scadenti entro l'esercizio successivo, trattasi di crediti per 35.507 relativi ai trasferimenti dagli ex gestori del servizio idrico integrato (comuni e società) per introiti da tariffa con caratteristica di partita di giro in favore di enti territoriali e società di gestione del Servizio Idrico Integrato;

- crediti verso INAIL per 121;
- crediti verso dipendenti per 662.

### Crediti per vendita con riserva di proprietà

Non si rilevano crediti per vendita con riserva di proprietà al 31/12/2020.

### Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti

Non si rilevano crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti.

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

#### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 3.744.858.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	368.813	(46.086)	322.727	322.727
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.595	(3.922)	2.673	2.673
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.319.922	(900.464)	3.419.458	3.419.458
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.695.330</b>	<b>(950.472)</b>	<b>3.744.858</b>	<b>3.744.858</b>

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

### Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 3.419.458

#### Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Crediti v/RL contributi depurazione laghi prealpini	3.187.868
Crediti v/ex Gestore Servizio Idrico	35.507
Crediti v/Min. ambiente contributi AP Servizio Idrico Integrato PO AmbienteFondi	195.300
Crediti vs, INAIL	121
Crediti verso dipendenti	662
<b>TOTALE</b>	<b>3.419.458</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 7.583.778, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide. Trattasi dei crediti verso Banca di Credito Cooperativo Brianza e Laghi, riferiti al conto corrente numero 280108-69 per 7.575.626 e riferiti al conto corrente numero 281050 per 94. la restante parte è composta da interessi attivi da liquidare per 7.608 e credito su carta TASCA numero 5322 per 450. .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.893.732	(2.309.954)	7.583.778
<b>Assegni</b>	-	0	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	-	0	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	9.893.732	(2.309.954)	7.583.778

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 10.696.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	0	-
<b>Risconti attivi</b>	4.966	5.730	10.696
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.966	5.730	10.696

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

### Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

	Importo
Risconti attivi assicurazione auto	209
Risconti attivi assicurazione RC	100
Risconti attivi abbonamenti	2.590
Risconti attivi utenze telefoniche	26
Risconti attivi canone telemaco	1.018
Risconti attivi canone man. software	3.389
Risconti attivi diritto annuo lic. software	1.800
Risconti attivi prestazioni tecniche Anea	980
Risconti attivi gestione privacy	584
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>10.696</b>

### Durata ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi di durata inferiore ai 5 anni.

### Oneri finanziari capitalizzati

#### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 749.116 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 11.947.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

Descrizione	Importo
Riserva residui att/pass. ex ATO pl	306.252
<b>Totale</b>	<b>306.252</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	35.766	fondo dotazione	B	0
Riserve statutarie	395.152	Art. 21 c. 6 let. b ed e	let b A,B,C; let. e per diminuzione spese tariffa SII	266
Altre riserve				
Varie altre riserve	306.252	riserva residui/attivi ex Ato provincia di Lecco	A,B,C;	306.252
<b>Totale altre riserve</b>	<b>306.252</b>			<b>-</b>

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

## ASSEGNAZIONE IMMOBILI/BENI AI SOCI

La società non ha usufruito della norma agevolativa di cui all'art. 1, commi da 115 a 120, della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016).

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 84.936;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 12.687.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.623
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	6.240
Altre variazioni	11.553
Totale variazioni	5.313
Valore di fine esercizio	84.936

## Debiti

## CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 10.898, è stata effettuata al valore nominale, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del C.C. e del principio contabile OIC n. 19., in deroga al criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Di conseguenza l'Ente non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

### Debiti di natura finanziaria

Non si rilevano debiti di natura finanziaria.

### Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

### Dettaglio debiti

Di seguito dettagli dei debiti:

- debiti verso fornitori scadenti entro l'esercizio successivo per 17.620, trattasi dei debiti v/fornitori, debiti per fatture da ricevere scadenti entro l'esercizio successivo per costi sostenuti nell'anno 2020 di cui non si è ricevuta regolare fattura e di note di accredito ancora da ricevere;
- debiti tributari scadenti entro l'esercizio successivo per 2744, trattasi di ritenute passive irpef su retribuzioni, ritenute su imposta sostitutiva di rivalutazione e dei debiti relativi al salto ires, irap e IVA anno 2020 al netto degli acconti;
- debiti verso istituti previdenziali scadenti entro l'esercizio successivo per 8.731, trattasi dei debiti ai contributi Inpdap e Inps relativi ai dipendenti;
- debiti verso enti territoriali e società di gestione dei servizi idrici scadenti entro l'esercizio successivo per 10.523.651, nel dettaglio:
  - per 3.038.408, trattasi della partita di giro dei fondi ricevuti e da ricevere da Regione Lombardia derivanti dai contributi AdPQ da girare ai Comuni e/o alle Società di Gestione dei Servizi Idrici per interventi nei settori del collettamento e della depurazione, nonché dell'approvvigionamento idropotabile, individuati in accordo tra l'Ufficio d'ambito di Lecco e Regione Lombardia;
  - per 2.741.483, trattasi della partita di giro relativa ai contributi Regione Lombardia piano straordinario L. 27/12/2013 n. 147, Art. 1, comma 112, da girare ai beneficiari;
  - per 1.360.592, trattasi della partita di giro dei fondi ricevuti e da ricevere da Provincia di Lecco (gestione ex ato) e da ex gestori del servizio idrico integrato (Comuni e Società) derivanti dagli incrementi tariffari ex CIPE n. 52/001 da girare ai beneficiari;
  - per 3.187.868, trattasi della partita di giro per contributi Regione Lombardia relativi alla depurazione dei laghi prealpini, da girare ai beneficiari;
  - per 195.300, trattasi della partita di giro per contributi Ministero dell'ambiente relativi alla realizzazione interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato, di cui al finanziamento APSII PO Ambiente, da girare a lario reti spa.

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 10.552.746.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	-	0	-	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0	-	-
<b>Acconti</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	10.898	6.722	17.620	17.620
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	-	0	-	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	0	-	-
<b>Debiti tributari</b>	8.127	(5.383)	2.744	2.744
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	10.701	(1.970)	8.731	8.731
<b>Altri debiti</b>	13.730.651	(3.207.000)	10.523.651	10.523.651
<b>Totale debiti</b>	13.760.377	(3.207.631)	10.552.746	10.552.746

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Di seguito ulteriore dettaglio degli altri debiti:

CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA ADPQ "TUTELA DELLE ACQUE E GESTIONE INTEGRATA DELLE RISORSE IDRICHE"		
BENEFICIARIO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020
Lario Reti Holding spa	Adeguamento impianto di depurazione di Nibionno	73.573,23
Lario Reti Holding spa	Realizzazione collettore verso il depuratore di Rio Torto di Valmadrera – lotto B) - 1° STRALCIO	1.083.692,13
Lario Reti Holding spa	Realizzazione collettore verso il depuratore di Rio Torto di Valmadrera – lotto B) - 2° STRALCIO	396.966,66
Lario Reti Holding spa	Adeguamento impianto di trattamento di Osnago con trattamenti finali	43.849,16
Lario Reti Holding spa	Ampliamento impianto di depurazione di Premana	319.928,11
Lario Reti Holding spa	ECONOMIE DA RIPROGRAMMARE D'INTESA CON REGIONE LOMBARDIA	1.120.398,65
	<b>TOTALE</b>	<b>3.038.407,94</b>

CONTRIBUTI MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO AdP "Per la realizzazione degli interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato" PO AmbienteFondi FSC 2014 - 2020		
BENEFICIARIO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020
Lario Reti Holding	Potenziamento acquedotto nei Comuni di Montevicchia e	

spa	Cernusco (LC)	195.300,00
	TOTALE	195.300,00

CONTRIBUTI INCREMENTI TARIFFARI DELIBERE CIPE N. 52/2001 E CONF. AATO N 55/2009		
BENEFICIARIO	CAUSALE CONTRIBUTO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020
Lario Reti Holding spa	interventi settore fognatura e depurazione	1.334.868,30
Comune di Premana	rimborso mutui delibera Conf. AATO 55/2009	3.755,25
Comune di Vercurago	rimborso mutui delibera Conf. AATO 55/2009	21.968,50
	TOTALE	1.360.592,05

CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA INTERVENTI DI DEPURAZIONE DEI LAGHI PREALPINI		
BENEFICIARIO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020
Lario Reti Holding spa	Adeguamento e potenziamento impianto di depurazione di Bellano	278.093,84
Lario Reti Holding spa	Adeguamento impianto di depurazione in località Monteggiolo	1.178.961,68
Lario Reti Holding spa	Separazione di rete fognaria nel centro storico e realizzazione di stazione di rilancio al depuratore in Piazza Italia	251.698,59
Lario Reti Holding spa	Realizzazione delle opere necessarie a sottoporre a trattamento di depurazione le acque reflue urbane dei Comuni di Oliveto Lario e di Civenna - lotto a) - altri stralci	848.220,44
	TOTALE	3.187.868,15

CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA PIANO STRAORDINARIO L. 27/12/2013, n. 147. Art. 1, comma 112					
BENEFICIARIO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020	Lario Reti Holding spa	Ampliamento depuratore di Premana	751.731,56
Lario Reti Holding spa	Realizzazione delle opere necessarie a sottoporre a trattamento di depurazione le acque reflue urbane dei Comuni di Oliveto Lario e di Civenna - lotto b), 2° stralcio	1.875.817,92			
Lario Reti Holding spa	ECONOMIE DA RIPROGRAMMARE D'INTESA CON REGIONE LOMBARDIA	113.933,43			
	TOTALE	2.741.482,91			

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

## **Ratei e risconti passivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 41.922.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	72.537	(30.615)	41.922
<b>Risconti passivi</b>	-	0	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	72.537	(30.615)	41.922

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

### **Composizione della voce Ratei e risconti passivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)**

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è analizzata mediante i seguenti prospetti:

	Importo
<b>Ratei passivi oneri diff. personale 2020</b>	10.364,93
<b>Ratei passivi fondo produttività</b>	12.611,89
<b>Altri ratei passivi</b>	35,00
<b>Ratei passivi costi Provincia di Lecco anno 2020</b>	18.910,63
<b>TOTALE</b>	<b>41.922,45</b>

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti passivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Ratei passivi	41.922,45		
Risconti passivi			

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 322.727.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5 ed ammontano ad euro 6.895.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

I ricavi della voce A)1 sono stati riconosciuti nel seguente modo:

- Per la quota parte di corrispettivo da tariffa del Servizio Idrico Integrato trasferita dai soggetti che incassano la tariffa dagli utenti, sulla base delle tariffe stabilite in attuazione dei Piani d'Ambito.

La quota di ricavi spettante è stata calcolata sulla base della "quota di ricavi da tariffa destinata alla copertura dei costi di funzionamento dell' Ufficio d'Ambito" nel limite del valore ammesso dal Metodo Tariffario Idrico approvato con Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e il Sistema Idrico n° 664/2015/R/IDR del 28/12 /2015. La prestazione del servizio è stata iscritta in bilancio secondo il criterio della competenza economica. I ricavi sono considerati di competenza economica dell'esercizio se nel corso dello stesso sono state effettuate le prestazioni e il sostenimento dei costi.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Altri ricavi e proventi

La voce A.5, Altri Ricavi e Proventi, comprende:

	Importo
Introiti istruttoria autorizzazione scarico pubblico	5.555

	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	2
Recupero rimborsi trasferte dipendenti	1.248
Rimborso spese selezione personale	90
<b>TOTALE</b>	<b>6.895</b>

In particolare i ricavi presenti nella voce A.5 sono stati riconosciuti nel seguente modo:

- Per gli altri ricavi, nella fattispecie gli introiti di corrispettivo derivanti da attività di istruttoria per il rilascio delle autorizzazioni allo scarico in fognatura ed eventualmente le sanzioni amministrative connesse all'attività di controllo delle anzidette autorizzazioni. La quota di ricavi spettante è stata calcolata sulla base della valorizzazione delle autorizzazioni rilasciate. I ricavi sono considerati di competenza economica dell'esercizio se nel corso dello stesso sono state effettuate le prestazioni.
- Per gli altri ricavi quando lo scambio è avvenuto e tale momento è rappresentato dalla consegna o dal momento in cui i servizi sono resi.

## Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 329.622.

## Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La sotto-voce C.16 d) "altri proventi finanziari diversi dai precedenti" comprende:

- Gli interessi attivi su conto corrente per euro 10.281, tenuto presso la BCC Brianza e Laghi.

## Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, joint venture e consorzi, iscritte sia nelle immobilizzazioni finanziarie sia nell'Attivo circolante. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 6.280.

Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

I proventi da partecipazioni sono relativi alla distribuzione di riserve di utili per 4.093,18 e dividendi per 2.187.11, il tutto derivante dalla partecipazione in Lario Reti Holding S.p.A.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

L'ente non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento l'Ente non ha rilevato nella voce A del Conto economico, ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento l'Ente non ha rilevato nella voce B del Conto economico, costi di entità o incidenza eccezionali.

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

In seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alla voce 20. del Conto economico, per euro 4.615. In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

La voce comprende anche la differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso (o di un accertamento) rispetto al valore del fondo accantonato in anni precedenti.

### **Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive**

Non si sono rilevate differenze temporanee generanti imposte differite attive e passive.

### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Il debito per IRES/IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020, tenuto conto della dichiarazione IRES/IRAP che l'Ente dovrà presentare.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, l'utile (o la perdita) prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è stato determinato con il metodo diretto, evidenziando direttamente i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle attività incluse nell'attività operativa, in altre parole, il flusso di liquidità è scomposto nelle principali categorie di pagamenti ed incassi lordi.

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)
- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata
- Riserve incorporate nel capitale
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

## **Dati sull'occupazione**

### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

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

### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

#### **Compensi**

Nessun compenso è stato attribuito per la funzione di Sindaco.

#### **Compensi**

Nessun compenso è stato attribuito agli amministratori secondo il dettame normativo riguardante le partecipate in diritto pubblico.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

**Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)**

I compensi spettanti ai Revisori Legali nel corso dell'esercizio in commento risultano dal seguente prospetto:

	importo
compensi a Revisori Legali	4.937,00

## Categorie di azioni emesse dalla società

Trattandosi di Azienda Speciale della Provincia di Lecco, il cui capitale è costituito da un Fondo di Dotazione non diviso in azioni ma consistente in un'unica quota di proprietà della Provincia stessa.

## Titoli emessi dalla società

**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)**

Trattandosi di Azienda Speciale della Provincia di Lecco, l'Ente non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

**Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. L'Ente non ha contratto impegni e/o obbligazioni verso terzi, comunque si segnala la presenza di beni di terzi presso l'Ente per l'importo di euro 17.321. Trattasi di arredi e suppellettili dell'Ente controllante, Provincia di Lecco, presenti presso la sede operativa dell'Ente.

	importo
impegni	17.321,00

### Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui. L'Ente non ha prestato garanzie.

### Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. A tal proposito non si rilevano passività potenziali.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

**Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

**Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate****Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale****Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio si registrano i seguenti fatti di rilievo:

- continuano le restrizioni per il dilagare della pandemia italiana e mondiale Covid-19, che determinano conseguenze sull'attività dell'Ente ma a norma del' OIC 29 non impattano sul bilancio e non incidono sulla continuità dell' Ente in quanto non sono tali da comportare una variazione della sua funzionalità sia in termini operativi che finanziari, il tutto in base alle indicazioni contenute nell'art. 2427 co. 1 n. 22-quater c.c., nel documento OIC 29 come commentato dal caso Assonime 05/2020 e anche ai fini dell'art. 7 del DL 23/2020. In ogni caso di seguito, ai sensi dell' art. 2428 del Codice Civile si illustra l'evoluzione prevedibile della gestione:
- come indicato in apertura del presente documento nella sezione "principi di redazione" non vi è alcun dubbio degli effetti che le restrizioni hanno comportato nel corso dell' esercizio 2020 (considerazione rivolta al contesto e non all' Ente se non in quanto facente parte del contesto), pur considerato che allo stato attuale non si intravede una possibile fine o marcata attenuazione delle suddette restrizioni, pur considerato ancora come dette prescrizioni hanno e potrebbero impattare su determinate prospettive , più che dell' Ente di riferimento, del mercato in genere , **si rileva che allo stato attuale non emergono dubbi sulla continuità aziendale**, considerato che l'evento si è verificato nell' anno 2020 e continua a tutt'oggi;
- verificato le possibili implicazioni si considera che 'Ente, anche successivamente alla chiusura dell'esercizio 2020, **non opera in settore di attività giudicabile ad alto rischio** causa la pandemia;
- Per quanto riguarda l'impatto sul conto economico si rileva:
  - i corrispettivi dal gestore del servizio idrico integrato a fronte di tariffa per organizzazione, programmazione, regolazione e controllo per il servizio medesimo (ambito territoriale ottimale) sono assicurati giuridicamente dalla tariffa idrica ma le eventuali diminuzioni dei ricavi del gestore potrebbero determinare un ritardo nel trasferimento delle risorse;
  - gli introiti per istruttoria delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura, in questo scorcio d'anno, sono in linea con il rallentamento generale del PIL e dell'economia in generale;
  - considerato la rigidità della struttura dei costi, riferita per la più parte al costo del personale, sono state rallentate anche in questo scorcio d'anno le procedure concorsuali per il ripristino della pianta organica a seguito di dimissioni/pensionamenti;
- Per quanto riguarda l'impatto sullo stato patrimoniale:

- le disponibilità liquide dovute all'importante giacenza sui conto correnti bancari relative ai trasferimenti da parti degli Enti Pubblici eroganti in attesa della girocontazione ai vari Enti -Locali e/o Gestori del servizio idrico integrato potrebbero, in estrema ipotesi, subire rallentamenti sulla base degli accadimenti e orientamenti delle autorità nazionali.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

### **Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)**

L'ente, in quanto Ente Strumentale della Provincia di Lecco, non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### **Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano significativi effetti delle variazioni nei cambi valutari.

### **Elenco rivalutazioni effettuate**

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni dell'Ente non risultano essere stati oggetto di rivalutazioni.

### **Effetti della rivalutazione prevista dal D.L. 185/2008**

L'Ente non si è avvalso dell'opportunità offerta dall'art. 15, commi da 16 a 23, del D.L. 29.11.2008 n. 185 (conv. nella L. 2/2009) di rivalutare gli immobili strumentali ammortizzabili iscritti nel suo patrimonio alla data del 31/12/2007 ed ancora iscritti alla data del 31/12/2008 nel caso in cui il valore contabile era sensibilmente inferiore al valore di mercato.

### **Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti**

Non si rilevano Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti.

### **Riserve incorporate nel capitale sociale**

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti. Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361 c.2 C.C., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

**Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata**

Non si rilevano partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124****Commi 126, 127 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici**

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, l'Ente ha erogato i seguenti contributi/sovvenzioni:

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTO BENEFICIARIO	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA EROGATA	DATA DI PAGAMENTO	CAUSALE
Comune di Oliveto Lario C.F. 83006990135	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	29.398,80	24/01/2020	Contributo fondi incrementi tariffari ex delibera CIPE n. 52/2001 per rimborso 1^ e 2^ rata anno 2019 del mutuo per l'intervento "Realizzazione collettore verso il depuratore di Rio Torto di Valmadrera - lotto c)" ai sensi dell'Accordo di Programma sottoscritto il 20.12.2006
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	1.784.986,42	03/02/2020	Programma degli interventi del Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica – Legge 27 dicembre 2013, n. 147, art. 1 comma 112. Trasferimento acconto contributo regionale per l'intervento "Realizzazione della terza linea dell'impianto di depurazione per acque reflue nel Comune di Calco - località Toffo" (CUP: E77H14002210001).
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	184.152,02	15/12/2020	Programma degli interventi del Piano Straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica – Legge 27 dicembre 2013, n. 147, art. 1 comma 112. Trasferimento saldo contributo regionale per l'intervento "Realizzazione della terza linea dell'impianto di depurazione per acque reflue nel Comune di Calco - località Toffo" (CUP: E77H14002210001).
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	123.579,57	15/12/2020	Programma degli interventi di depurazione dei laghi Prealpini a valere sulle risorse nazionali del Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020 approvato con D.G.R. X/7329 del 7 novembre 2017. Trasferimento seconda rata del contributo regionale assegnato all'intervento "Adeguamento e potenziamento impianto di depurazione di Bellano (ID 773417)"

Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	227.683,32	15/12/2020	Programma degli interventi di depurazione dei laghi Prealpini a valere sulle risorse nazionali del Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020 approvato con D.G.R. X/7329 del 7 novembre 2017. Trasferimento seconda rata del contributo regionale assegnato all'intervento "Adeguamento impianto di depurazione di Ballabio (ID 797361)
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	125.849,31	15/12/2020	Programma degli interventi di depurazione dei laghi Prealpini a valere sulle risorse nazionali del Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020 approvato con D.G.R. X/7329 del 7 novembre 2017. Trasferimento seconda rata del contributo regionale assegnato all'intervento "Separazione di rete fognaria nel centro storico e realizzazione di stazione di rilancio al depuratore in Piazza Italia (ID 1031826)"
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	424.110,23	15/12/2020	Programma degli interventi di depurazione dei laghi Prealpini a valere sulle risorse nazionali del Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020 approvato con D.G.R. X/7329 del 7 novembre 2017. Trasferimento seconda rata del contributo regionale assegnato all'intervento "Realizzazione delle opere necessarie a sottoporre a trattamento di depurazione le acque reflue urbane dei Comuni di Oliveto Lario e di Civenna - lotto a) - altri stralci (ID 797629)"
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	137.112,05	17/12/2020	A.d.P.Q. "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" sottoscritto il 23.12.2002 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e la Regione Lombardia - D.G.R. n. XI/942 del 03/12/2018. Trasferimento saldo contributo regionale per l'intervento "Ampliamento impianto di depurazione di Premana (CUP: G11E15000530009)"
Lario Reti Holding spa CF 03119540130	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	170.128,57	17/12/2020	A.d.P.Q. "Tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche" sottoscritto il 23.12.2002 tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e la Regione Lombardia - D.G.R. n. XI/942 del 03/12/2018. Trasferimento saldo contributo regionale per l'intervento "Realizzazione collettore verso il depuratore di Rio Torto di Valmadrera - lotto B) - 2° STRALCIO (CUP: G75E16000000009)"
I.C.S. "G. Carducci" di	Ufficio d'ambito di			Concorso a premi dal titolo "L'

Olginate, Garlate e Valgrehentino - Scuola Primaria Valgrehentino CF 83008880136	Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	1.200,00	12/06/2020	ACQUA VETTURALE DELLA NATURA” proposto alle scuole primarie e secondarie della provincia di Lecco per l’a.s. 2019/2020
Istituto superiore "Lorenza Rota" di Calolziocorte CF 92058850139	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	1.200,00	12/06/2020	Concorso a premi dal titolo "L' ACQUA VETTURALE DELLA NATURA” proposto alle scuole primarie e secondarie della provincia di Lecco per l’a.s. 2019/2020
CFPP Consorzio Consolida di Lecco CF 02098670132	Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	100,00	12/06/2020	Concorso a premi dal titolo "L' ACQUA VETTURALE DELLA NATURA” proposto alle scuole primarie e secondarie della provincia di Lecco per l’a.s. 2019/2020
	TOTALE	3.209.500,29		

### Commi 125, 127 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, l'Ente società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, di cui al presente elenco:

DENOMINAZIONE E CODICE FISCALE DEL SOGGETTI RICEVENTE	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	REGIONE LOMBARDIA DIREZIONE GENERALE: TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE UNITA' ORGANIZZATIVA: PREVENZIONE RISCHI NATURALI E RISORSE IDRICHE STRUTTURA: SERVIZI IDRICI	123.579,57	15/10/2020	PATTO PER LA LOMBARDIA, INTERVENTI DI DEPURAZIONE DEI LAGHI PREALPINI - II QUOTA intervento: Adeguamento e potenziamento impianto di depurazione di Bellano
Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	REGIONE LOMBARDIA DIREZIONE GENERALE: TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE UNITA' ORGANIZZATIVA: PREVENZIONE RISCHI NATURALI E RISORSE IDRICHE STRUTTURA: SERVIZI IDRICI	227.683,32	15/10/2020	PATTO PER LA LOMBARDIA, INTERVENTI DI DEPURAZIONE DEI LAGHI PREALPINI - II QUOTA intervento: Adeguamento impianto di depurazione di Ballabio
Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale	REGIONE LOMBARDIA DIREZIONE GENERALE: TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE UNITA' ORGANIZZATIVA: PREVENZIONE RISCHI	125.849,31	15/10/2020	PATTO PER LA LOMBARDIA, INTERVENTI DI DEPURAZIONE DEI LAGHI PREALPINI - II QUOTA intervento: Separazione di rete fognaria nel centro storico e realizzazione di

C.F. 92065260132	NATURALI E RISORSE IDRICHE STRUTTURA: SERVIZI IDRICI			stazione di rilancio al depuratore in Piazza Italia
Ufficio d'ambito di Lecco - Azienda Speciale C.F. 92065260132	REGIONE LOMBARDIA DIREZIONE GENERALE: TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE UNITA' ORGANIZZATIVA: PREVENZIONE RISCHI NATURALI E RISORSE IDRICHE STRUTTURA: SERVIZI IDRICI	424.110,23	15/10 /2020	PATTO PER LA LOMBARDIA, INTERVENTI DI DEPURAZIONE DEI LAGHI PREALPINI - II QUOTA intervento: Realizzazione delle opere necessarie a sottoporre a trattamento di depurazione le acque reflue urbane dei Comuni di Oliveto Lario e di Civenna - lotto a) - altri stralci
	TOTALE	901.222,43		

BILANCIO COMPARATO 2020 (VOCE DI RICAPO E DI COSTO ) AI SENSI DELL' ART. 42 DEL DPR 902/1986 (ANCHE PUNTO -C-)

Conto economico analitico per servizi relativo all'anno 2020 comparato con il bilancio preventivo 2020 con motivazione degli scostamenti e con i bilanci d'esercizio 2019 e 2018.

	conto consuntivo anno 2020	bilancio di previsione anno 2020	scostamenti consuntivo su preventivo anno 2020	motivazione degli scostamenti preventivo/consuntivo 2020	conto consuntivo anno 2019	conto consuntivo anno 2018	
<b>A) Valore della produzione</b>							
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni							
<b>Totale delle vendite e delle prestazioni</b>							
b) da copertura dei costi sociali				Necessita considerare da un lato l'eccezionalità dell'anno 2020 caratterizzato dai noti episodi pandemici che hanno determinato anche un rallentamento dei piani di sviluppo dell'azienda, dall'altro la diminuzione dei costi del personale dovuta alla cessazione dal servizio di un dipendente. Di conseguenza si registra una notevole contrazione dei costi di funzionamento che riserbano sui corrispettivi effettivi da richiedere a consuntivo al Gestore rispetto a quanto preventivato			
corrispettivi dal gestore del servizio idrico integrato a fronte di tariffa per organizzazione, programmazione, regolazione e controllo per il servizio medesimo (ambito territoriale ottimale)	322.727,35	506.000,00	- 183.272,65		368.812,64	389.966,40	
<b>Totale degli introiti a copertura dei costi sociali</b>	322.727,35	506.000,00	- 183.272,65		368.812,64	389.966,40	
<b>TOTALE 1</b>	322.727,35	506.000,00	- 183.272,65		368.812,64	389.966,40	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione , semilavorati finiti							
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione							
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni							
5) Altri ricavi e proventi							
a) diversi					attività di controllo degli scarichi, per ragioni organizzative dovute principalmente alla pandemia ha subito un forte rallentamento, per quanto riguarda gli introiti per autorizzazioni allo scarico gli oneri sono corrisposti per istanze di parte rispetto alle quali sono possibili solo previsioni di massima		
1 ricavi e proventi diversi							
proventi straordinari caratteristici (introiti da sanzioni)		12.000,00	- 12.000,00	9.000,00		7.500,00	
abbuoni attivi	1,63		1,63	90,47		90,31	
introiti per istruttoria autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura	5.555,00	13.000,00	- 7.445,00	10.841,00		12.609,75	
proventi vari	1.337,87			552,95			
sopravvenienze attive				2,00		1.060,52	
2 proventi straordinari caratteristici							
b) corrispettivi							
c) contributi in conto esercizio							
<b>TOTALE 5</b>	6.894,50	25.000,00	- 18.105,50	20.486,42	21.260,58		
<b>Totale Valore della produzione</b>	329.621,85	531.000,00	- 201.378,15	389.299,06	411.226,98		
<b>B) Costi di produzione</b>							
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci							
stampati e pubblicazioni		1.000,00	- 1.000,00	si registra un notevole risparmio di spesa anche per l'impiego importante dello smart working da parte del personale			
spese per cancelleria		3.000,00	- 3.000,00		179,95		
dispositivi di protezione indiv.	184,44						
acquisti specifici per gestione del servizio idrico integrato nell'ato (ambito territoriale ottimale)							
altri beni accessori per la gestione del servizio idrico integrato nell'ato (ambito territoriale ottimale)							
<b>TOTALE 6</b>	184,44	4.000,00	- 3.815,56		-	179,95	
7) per servizi							
a) manutenzioni					nel 2020 causa pandemia lo sviluppo dell'attività preventivata ha subito un drastico calo, di conseguenza si rileva in generale sulla voce di bilancio b7 un risparmio di spesa importante nell'ordine del 49%. Entrando nel dettaglio delle voci più importanti si evidenzia: minori spese nel campo delle materie prime e di consumo, oneri per utenze varie nella norma, maggiori costi per manutenzioni e assistenza software nell'ambito del necessario sviluppo delle tecnologie informatiche, minori spese nel campo delle consulenze legali stante che nel corso dell'anno non è stato necessario attivare alcuna consulenza; minori spese per consulenze e pareri tecnici per servizio idrico integrato per il fatto che l'Ufficio d'ambito, per l'applicazione a livello locale delle norme generali sulla tariffa del "servizio idrico integrato", ha potuto anche quest'anno contare sulla collaborazione e l'assistenza di ANEA, l'associazione di cui fa parte, senza la necessità di affidare consulenze a pagamento; maggiori spese per consulenze specifiche per attività analitica di controllo scarichi industriali, minori spese riguardo i progetti per il servizio di comunicazione sul tema dell'acqua per le difficoltà logistiche delle scuole causa pandemia		
manutenzioni ordinaria e riparazione automezzi	650,00	3.000,00	- 2.350,00			1.000,00	1.000,00
manutenzioni ordinaria macchine e attrezzature						1.805,00	1.300,00
manutenzione ordinaria immobili		1.000,00	- 1.000,00				
b) altri servizi							
spese telefonica fissa e mobile	3.149,04	4.000,00	- 850,96	5.958,29		6.003,88	
indumenti da lavoro						32,79	
spese economali		1.000,00	- 1.000,00				
energia elettrica	7.100,00		7.100,00	14.200,00		13.900,00	
assistenza e manutenzione programmi software	12.465,66	9.000,00	3.465,66	6.656,96		6.772,52	
spese di pulizia - logistica e gestione magazzino	3.525,00		3.525,00	7.050,00	7.050,00		
utenze e canoni vari	3.384,58	3.000,00	384,58	91,67	2.286,37		
compensi per collaborazioni esterne cococo e professionali		1.000,00	- 1.000,00				
compensi per consulenze specifiche per attività analitica controllo scarichi industriali	8.830,00		8.830,00		7.880,00		
gestione privacy	750,00			716,44			
prestazioni tecniche a favore utente	256,43			1.687,58			
diritto annuo utilizzo software		2.000,00	- 2.000,00	1.800,00			
compensi per servizio progetto di comunicazione sul tema dell'acqua	25.755,00	45.000,00	- 19.245,00	33.228,00	29.737,50		
assistenza informatica per implementazione e aggiornamento sito internet							
assicurazioni	8.641,95	7.000,00	1.641,95	7.732,64	10.161,54		
prestazioni di servizi generali (Provincia di Lecco)							
rimborsi spese							
servizio di vigilanza	875,00		875,00	1.469,82	966,00		
consulenze e pareri tecnici per servizio idrico integrato	4.900,00	32.000,00	- 27.100,00	1.750,00	17.200,00		
compensi revisori legali	4.937,39	5.000,00	- 62,61	5.201,11	4.495,40		
consulenze legali		5.000,00	- 5.000,00				
consulenza amministrativa, civilistica e fiscale, del lavoro e paghe	10.306,40	10.000,00	306,40	10.202,40	9.776,00		
spese pubblicitarie e promozionali		1.000,00	- 1.000,00	604,42			
formazione e aggiornamento dipendenti		4.000,00	- 4.000,00	4.688,00	1.996,67		
altre spese automezzi	500,00	5.000,00	- 4.500,00				
buoni pasto del personale	441,00	10.000,00	- 9.559,00	3.122,00	3.857,00		
spese per convegni		1.000,00	- 1.000,00				
abbuoni passivi				1,51	4,01		
assistenza medica dipendenti	32,00		32,00	570,60	378,90		
comp. Profess. Incarico RSPP	750,00	2.000,00	- 1.250,00	900,00			
servizi risanamento opere idriche		12.000,00	- 12.000,00				
compensi nucleo valutazione	2.250,00						
parcheggi dipendenti		1.000,00	- 1.000,00				
rimborsi a piè di lista dipendenti	2.769,14	2.000,00	769,14	1.269,80	930,40		
<b>TOTALE 7</b>	102.268,59	166.000,00	- 63.731,41	111.906,24	127.478,98		

8) Per godimento beni di terzi						
noleggi attrezzature	776,83	1.000,00	-	223,17		
noleggio biancheria		25.000,00	-	25.000,00		
affitto immobili			-			
<b>TOTALE 8</b>	<b>776,83</b>	<b>26.000,00</b>	-	<b>25.223,17</b>		
9) Per personale						
a) personale dipendente	146.622,41	225.000,00	-	78.377,59	anche considerando il costo del servizio di buono pasto allocato per motivi civili in materia di lavoro che nell'anno 2019 è andata in g	186.508,34
fondo incentivo e produttività	9.483,34	6.000,00	-	3.483,34		193.287,96
prestazioni per lavoro interinale			-			4.311,71
b) oneri sociali	50.097,13	73.000,00	-	22.902,87		63.998,04
c) trattamento di fine rapporto	12.687,51	17.000,00	-	4.312,49		15.044,66
<b>TOTALE 9</b>	<b>218.890,39</b>	<b>321.000,00</b>	-	<b>102.109,61</b>		<b>270.394,89</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.000,00	-	1.000,00	si registra un costo inferiore rispetto al preventivo causa il proccacciarsi dell'acquisto dei macchinari e delle attrezzature previste per la dotazione della nuova sede dell'Azienda	
b) ammortam. delle immobilizz. materiali	1.140,62	5.000,00	-	3.859,38		96,02
c) altre svalutazioni delle immobilizz.		2.000,00	-	2.000,00		96,02
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e disp. Liquide			-			
<b>TOTALE 10</b>	<b>1.140,62</b>	<b>8.000,00</b>	-	<b>6.859,38</b>		<b>96,02</b>
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti						
accant. In f.d svalutazione crediti						
accant. In f.d spese future						
14) Oneri diversi di gestione						
a) oneri tributari						
tassa rifiuti					previsione sostanzialmente confermata	
tasse pubblicità						
tasse automobilistiche						
b) oneri diversi di gestione						
contributi associativi	2.954,00	4.000,00	-	1.046,00		3.119,00
vidimazione libri sociali (no tassa)						88,59
vidimazione libri	309,87			309,87		309,87
oneri diritti CCIAA	882,28			882,28		428,70
abbonamenti libri e riviste						
multe e sanzioni	16,72			16,72		9,17
oneri bancari		1.000,00				411,75
iva indebitabile da pro-rata						
erogazioni liberali						2.500,00
spese postali e valori bollati		1.000,00				2.400,00
abbuoni passivi	2,11					
c) oneri straordinari caratteristici	2.196,00			2.196,00		
<b>TOTALE 14</b>	<b>6.360,98</b>	<b>6.000,00</b>		<b>360,98</b>		<b>6.403,73</b>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>329.621,85</b>	<b>531.000,00</b>	-	<b>201.378,15</b>		<b>389.299,06</b>
<b>Differenza tra valore e costi produzione (A - B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>0,70</b>
C) Proventi e oneri finanziari						
15) Proventi da partecipazioni					previsione sostanzialmente confermata	
da imprese controllate						
da imprese collegate						
da altri	6.280,29	6.000,00				7.620,85
16) Altre imprese						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni						
da imprese controllate						
da imprese collegate						
b) da imprese controllanti						
c) da altre imprese						
d) proventi diversi dai precedenti					maggiori interessi attivi rispetto al preventivo per maggiore giacenza causa il rallentamento dei trasferimenti al Gestore ed agli altri Enti	
da imprese controllate						
da imprese collegate						
da imprese controllanti						
altri proventi	10.280,66	7.000,00		3.280,66		41.537,50
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
da imprese controllate						
da imprese collegate						
da imprese controllanti						
da altri						
17-bis) Utile e perdite su cambi						
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>16.560,95</b>	<b>13.000,00</b>		<b>3.560,95</b>		<b>49.158,35</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
18) Rivalutazioni:						
a) di partecipazione						
b) di immobilizzazione finanziarie						
c) di titoli iscritti nell'att. Circolante						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazione						
b) di immobilizzazione finanziarie						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante						
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
E) Proventi e oneri straordinari						
20) Proventi						
a) plusvalenze da alienazione						
b) sopravvenienze da arrotondamento						
c) altri proventi						
<b>TOTALE 20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
21) Oneri						
a) minusvalenze da alienazioni						
b) imposte esercizi precedenti						
c) sopravvenienze da arrotondamento						
d) altri oneri						
<b>TOTALE 21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>16.560,95</b>	<b>13.000,00</b>		<b>3.560,95</b>		<b>49.157,65</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate					previsione sostanzialmente confermata	
a) Imposta Irap anno in corso						641,00
b) Ires anno in corso	4.615,00	3.000,00		1.615,00		11.950,00
utilizzo f.do imposte differite						
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>11.945,95</b>	<b>10.000,00</b>		<b>1.945,95</b>		<b>36.566,65</b>

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

### **Proposta di destinazione dell'utile di esercizio**

Mi auguro di aver dato le necessarie informazioni in modo che tutti possano avere adeguati strumenti di valutazione e Vi invito ad approvarlo e adottarlo, proponendo al Consiglio Provinciale della Provincia di Lecco, di destinare l'utile di euro 11.946 alla "Riserva Statutaria ai fini della diminuzione della quota delle spese poste a carico della tariffa del SII" (art. 21, comma 6, let. e, dello Statuto)

Lecco, 2021  
Il Presidente del CDA e Rappresentante Legale  
Dott. Paolo Negri.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. RIVA GIOVANNI, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.