

ACAOP S.p.A.

– STRADELLA –

**BILANCIO
D'ESERCIZIO**

2016

ACAOP S.p.A.

Sede legale: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53

Tel. 0385-249311 / Fax 0385-43978 / Email: acaop.spa@acaop.it

Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00

C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

ACAOP S.p.A.**ESERCIZIO 2016****CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PRESIDENTE *ANGELO ABBIADATI*

CONSIGLIERI *ILARIA BALDUZZI*

DANIELE SCLAVI

ALESSANDRO VERCESI

NICOLETTA VIA

COLLEGIO SINDACALE

ANGELA MARTINOTTI (Presidente)

GIAMPAOLO BORELLA

MILENA TACCONI

ACAOP S.p.A.**Capitale sociale € 3.711.324,00 - Valore nominale azione € 1,00****PARTECIPAZIONE AZIONARIA**

Comuni soci	num. azioni sottoscritte in sede di costituzione e possedute dai Com.soci	quota di capitale sociale per ciascun Comune	Quota % cap.soc.
1 STRADELLA	564.389	€ 564.389,00	15,207
2 BRONI	509.739	€ 509.739,00	13,735
3 ALBAREDO ARN.	31.975	€ 31.975,00	0,862
4 ARENA PO	124.104	€ 124.104,00	3,344
5 BARBIANELLO	61.651	€ 61.651,00	1,661
6 BOSNASCO	46.847	€ 46.847,00	1,262
7 CALVIGNANO	28.807	€ 28.807,00	0,776
8 CAMPOSPINOSO	39.626	€ 39.626,00	1,068
9 CANEVINO	22.908	€ 22.908,00	0,617
10 CANNETO PAVESE	109.929	€ 109.929,00	2,962
11 CASANOVA LONATI	30.244	€ 30.244,00	0,815
12 CASATISMA	48.035	€ 48.035,00	1,294
13 CASTANA	65.920	€ 65.920,00	1,776
14 CASTELLETTO DI BR.	67.662	€ 67.662,00	1,823
15 CIGOGNOLA	111.884	€ 111.884,00	3,015
16 CORVINO S. QUIRICO	69.462	€ 69.462,00	1,872
17 COSTA DE' NOBILI	45.649	€ 45.649,00	1,230
18 GOLFERENZO	29.617	€ 29.617,00	0,798
19 LIRIO	16.334	€ 16.334,00	0,440
20 MONTALTO PAV.	133.508	€ 133.508,00	3,597
21 MONTECALVO V.	71.482	€ 71.482,00	1,926
22 MONTESCANO	72.989	€ 72.989,00	1,967
23 MONTU' BECCARIA	162.456	€ 162.456,00	4,377
24 MORNICO LOSANA	75.917	€ 75.917,00	2,046
25 OLIVA GESSI	26.417	€ 26.417,00	0,712
26 PANCARANA	30.285	€ 30.285,00	0,816
27 PIETRA DE' GIORGI	89.064	€ 89.064,00	2,400
28 PORTALBERA	66.414	€ 66.414,00	1,789
29 ROBECCO PAVESE	36.456	€ 36.456,00	0,982
30 ROCCA DE' GIORGI	35.485	€ 35.485,00	0,956
31 ROVESCALA	93.464	€ 93.464,00	2,518
32 RUINO	120.718	€ 120.718,00	3,253
33 S. CIPRIANO PO	38.181	€ 38.181,00	1,029
34 S. DAMIANO	67.629	€ 67.629,00	1,822
35 S. MARIA VERSA	247.286	€ 247.286,00	6,663
36 S. ZENONE AL PO	43.232	€ 43.232,00	1,165
37 SPESSA	53.310	€ 53.310,00	1,436
38 TORRICELLA V.	43.076	€ 43.076,00	1,161
39 VALVERDE	57.508	€ 57.508,00	1,550
40 VERRETTO	21.238	€ 21.238,00	0,572
41 VOLPARA	22.533	€ 22.533,00	0,607
42 ZENEVREDO	42.571	€ 42.571,00	1,147
43 ZERBO	35.323	€ 35.323,00	0,952
TOTALE	3.711.324	€ 3.711.324,00	100,000

RELAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

RELAZIONE DI BILANCIO : ESERCIZIO 2016

Il 2016 è stato l'anno in cui la gestione unitaria dal parte del Gestore Unico del Servizio Idrico Integrato Pavia Acque Scarl, ha avviato un lento ma costante percorso di consolidamento; l'attività dei Soci consorti, tra i quali Acaop Spa, è ormai definita e rimangono aperte alcune partite relative all'informazione delle pratiche commerciali e degli sportelli rivolti all'utenza.

E' importante sottolineare come, ormai da anni, il bilancio della società chiuda in attivo e cio' costituisce senza dubbio un elemento di positività per tutti gli Enti Locali Soci, che saranno sempre più protagonisti, secondo la normativa vigente, nella gestione e nel controllo di società affidatarie secondo il modello "in house" dei servizi locali.

Nel 2016, infatti, è stato emanato il D. Lgs. 175 "testo Unico delle Società partecipate", che attribuisce ai Comuni, compiti sempre più incisivi nei confronti delle società loro partecipate. E' utile ricordare che, proprio in ottemperanza a tale normativa e sotto la spinta dei Comuni Soci, le società Acaop Spa, Broni Stradella Spa e Broni Stradella Pubblica srl hanno attivato un processo di fusione tuttora in corso.

Relativamente al servizio di acquedotto nel territorio di nostra pertinenza, non si rilevano particolari criticità e tutte le problematiche manifestatesi sono monitorate e vengono attuati interventi di adeguamento; costituisce elemento di preoccupazione la persistente stagione siccitosa dell'inverno-primavera 2017 che potrebbe alimentare situazioni di crisi quantitativa nelle zone alte, comunque da porre in relazione all'andamento climatico estivo.

IL BILANCIO 2016 DI ACAOP SPA

L'analisi del Conto Economico evidenzia:

- la principale voce di ricavo "competenze contratto di servizio Pavia Acque" per Euro 2.841.461,00 relativa alla conduzione e manutenzione quotidiana di reti e impianti come da contratti di servizio;
- altresì importante la voce di ricavo "variazione dei lavori in corso di ordinazione" per Euro 583.176,00, relativa alle attività di manutenzione programmata rifacimento e potenziamento degli impianti;
- per quanto riguarda i costi si registrano diminuzioni in diverse voci rispetto all'esercizio precedente.
-

Stradella, 16 maggio 2017

IL DIRETTORE
F.to Dott. Ing. Marco Chiesa

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Angelo Abbiadati

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

A T T I V O				2.016	2.015
A)	CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO			0	0
	per capitale di dotazione deliberato da versare				
B)	IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			48.945	47.834
1	costi di impianto e di ampliamento				
2	costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			0	0
3	diritti di brevetto ind. e di utilizzaz. di opere dell'ingegno				
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili			21.793	5.406
	val. 231.239 -f. amm. 209.446				val. 206.960 -f. amm. 201.554
5	avviamento			11.667	12.500
6	immobilizzazioni in corso e acconti				
7	altre			15.485	29.928
II	Immobilizzazioni materiali			1.388.738	1.511.007
1	terreni e fabbricati			199.464	224.801
	val. 824.340 -F. amm. 624.876				val. 824.340 -F. amm. 599.539
2	impianti e macchinario			303.961	322.788
	val. 1.095.796 -F. amm. 791.835				val. 1.056.054 -F. amm. 733.266
3	attrezzature indust. e comm.			222.447	300.552
	val. 1.727.628 -F. amm. 1.505.181				val. 1.716.901 -F. amm. 1.416.349
4	altri beni			662.866	662.866
	a) op. fin. da Stato-Reg.-Com.			387.465	387.465
	b) oneri di utilità pluriennale			0	0
	c) contributo miglurie			275.401	275.401
5	immobilizzaz. in corso e acconti			0	0
III	Immobilizzazioni finanziarie			1.336.105	1.336.105
1	Partecipazioni in:			1.336.105	1.336.105
	a) imprese controllate				
	b) imprese collegate			1.336.105	1.336.105
	c) altre imprese				
2	Crediti:				
	a) verso imprese controllate				
	b) verso imprese collegate				
	c) verso Enti pubblici di riferimento				
	d) verso altri				
	1 Stato				
	2 Regione				
	3 altri Enti territoriali				
	4 altri Enti del settore pubblico allargato				
	5 diversi				
3	Altri titoli				
	Totale immobilizzazioni (B)			2.773.788	2.894.946
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze			388.906	401.099
1	mat. prime suss. e di consumo			388.906	401.099
2	prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati				
3	lavori in corso su ordinazione				
4	prodotti finiti e merci				
5	acconti				
6	altre				

ATTIVO							
				2.016	2.015		
II	Crediti che non costituiscono immobilizzazioni			2.304.310	3.116.172		
1	verso utenti e clienti			2.274.303	2.975.839		
				val. 2274303-F.sv.cred.11000	val. 2992840-F.sv.cred.17001		
2	verso imprese controllate						
3	verso imprese collegate						
4	verso Enti pubblici di riferimento						
5	verso altri:			30.007	140.333		
	a) Stato / Erario			10	109.863		
	b) Regione						
	c) altri Enti territoriali						
	d) altri Enti del settore pubblico allargato						
	e) diversi			29.997	30.470		
III	Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.			0	0		
1	partecipazioni in imprese controllate						
2	partecipazioni in imprese collegate						
3	altre partecipazioni						
5	altri titoli						
IV	Disponibilità liquide			1.258.993	609.158		
1	depositi bancari e postali presso:			1.257.708	607.873		
	a) tesoriere						
	b) banche			1.256.624	606.542		
	c) poste			1.084	1.331		
2	assegni						
3	denaro e valori bollati in cassa			1.285	1.285		
	Totale attivo circolante (C)			3.952.209	4.126.429		
D)	RATEI E RISCONTI			60.101	22.402		
	Ratei			3	39		
	Risconti			60.098	22.363		
	TOTALE ATTIVO			6.786.098	7.043.777		

PASSIVO				
		2.016		2015
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale sociale		3.711.324		3.711.324
III Riserve di rivalutazione				
IV Fondo riserva legale		17.535		13.584
VI Riserve statutarie e regolamentari		262.358		187.282
a) fondo rinnovo impianti				
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti				
c) altre	262.358		187.282	
VII Altre riserve, distintamente indicate		0		0
a) fondo contributi in c/ capitale x investimenti				
b) altro				
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		0		0
IX Utile (perdita) dell'esercizio		52.809		79.027
Totale patrimonio netto (A)		4.044.026		3.991.217
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		75.000		75.000
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2 per imposte				
3 altri	75.000		75.000	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO		1.359.255		1.321.205
C1) trattamento di fine rapp. di lavoro subordinato	1.357.579		1.319.554	
C2) trattamento di fine rapp. di lavoro co.co.co.	1.676		1.651	
D) DEBITI		1.307.517		1.656.055
1 prestiti obbligazionari				
3 debiti verso:				
a) tesoriere				
b) banche				
c) poste				
4 mutui	188.147		199.095	
5 acconti	524.865		546.223	
6 debiti verso fornitori	291.303		471.095	
7 debiti rappresentati da titoli di credito				
8 debiti verso imprese controllate				
9 debiti verso imprese collegate				
10 debiti verso Enti pubblici di riferimento:				
a) per quote di utile di esercizio				
b) per interessi				
c) altri				
11 debiti tributari	134.357		75.291	
12 debiti verso Ist.di Prev. e sicurezza sociale	91.953		87.827	
13 altri debiti	76.892		276.524	
E) RATEI E RISCONTI		300		300
Ratei				
Risconti	300		300	
TOTALE PASSIVO		6.786.098		7.043.777

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		
<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2015</i>
<u>A VALORE DELLA PRODUZIONE</u>		
1. RICAVI:	3.072.135	3.006.268
a) delle vendite e delle prestazioni	3.072.135	3.006.268
. Contributi allacciamenti	0	0
. Lavori c/to utenti e terzi	230.674	330.308
. Prestazioni di analisi di laboratorio	0	40.470
. Commissioni e vulture	0	0
. Competenze contratto serv. Pvacque	2.841.461	2.635.490
b) da copertura di costi sociali	0	0
2. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZ., SEMILAV. E FINITI	0	0
3. VARIAZ. DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	583.176	535.228
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	23.681	71.784
. Costi capitalizzati da acquisto materiali	0	0
. Costi capitalizzati da prestazione di servizi	18.600	22.189
. Costi capitalizzati da personale	5.081	49.595
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI:	256.595	833.008
a) contributi in conto esercizio	0	0
b) ricavi diversi	208.428	770.772
. Ricavi da vendita materiali e rottami	5.531	0
. Altri proventi d'esercizio	61.452	65.058
. Altri rimborsi	8.503	568.455
. Rivalsa costi dipendenti	122.302	135.692
. Fitti attivi	10.640	1.567
c) Proventi Straordinari	48.167	62.236
. Plusvalenze da cessioni di cespiti	0	2.033
. Sopravvenienze att. e insussist. pass.	41.190	52.870
. quota annua di contributi in c/to capitale	0	0
. Rimborsi danni e varie	6.977	7.333
<u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	<u>3.935.587</u>	<u>4.446.288</u>

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-239.330	-290.548
. Acqua	-11.656	-6.710
. Tubi	-12.449	-12.630
. Rubinetteria	-19.496	-16.110
. Saracinesche	-367	-3.130
. Raccordi e manicotti	-25.572	-34.646
. Collari di presa	-3.008	-10.587
. Flange	-4.607	-1.720
. Idranti e sfiati	0	-1.204
. Chiusini	-3.867	-1.635
. Cavi segnatubi	0	-3.479
. Pezzi speciali	-5.026	-12.474
. Contatori	-1.665	-1.000
. Guarnizioni	-430	-865
. Bende paraffinose	-2.591	-2.495
. Valvole	-340	-6.039
. Collari di riparazione	-5.773	-5.303
. Vernici	-137	-342
. Prodotti trattamento acqua	-22.305	-35.962
. Materiale elettrico	-4.851	-2.428
. Materiale vario	-19.409	-17.268
. Acquisti di Modico valore	-7.460	-2.335
. Materiale edile e assimilato	-33.477	-36.165
. Materiale per laboratorio chimico	0	-4.826
. Materiale per manutenzione automezzi	-5.640	-7.546
. Gasolio	-34.052	-43.425
. Benzina	-6.337	-7.071
. Oli lubrificanti e idraulici	-886	-400
. Vestiario	-7.929	-12.753
7. PER SERVIZI	-1.106.926	-1.441.380
. Manut. e riparazione meccanica	-1.974	-5.977
. Manut. e riparazione automezzi	-68.505	-34.317
. Manut. e riparazione Centro di Calcolo	-100	-440
. Manut. sede terreni	-7.523	-6.806
. Manut. Fabbricati	0	-260
. Manut. elettrica e apparec. sorveglianza-controllo	-7.151	-2.949
. Manut. impianti e macchinari	-1.678	0
. Manut. e corsi x Legge 626/94	-4.425	-6.724
. Manut. impianti laboratorio chimico	-294	-2.271
. Canoni di assistenza	-14.514	-18.435
. Energia elettrica	-8.817	-340.322
. Riscaldamento uffici	-13.544	-14.477
. Analisi varie	0	-2.990
. Manut .linee	-129	-695

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2015</i>
. Smaltimento rifiuti	-24.015	-38.040
. Assicurazioni	-66.566	-72.989
. Trasporto acqua e vari	-3.794	-13.509
. Postali	-3.021	-12.790
. Telefoniche	-42.706	-38.795
. Legali, notarili e consulenze	-8.045	-8.535
. Indennità di carica Consiglio d'Amministrazione	-21.691	-21.691
. Rimborso spese viaggio Cons.d'Amministrazione	-472	-1.762
. Compenso ai Revisori dei conti	-29.664	-29.664
. Pulizia locali	-19.312	-17.703
. Lavori per conto utenti e terzi	-556.442	-581.904
. Spese per prestazioni di servizi varie	-184.904	-149.641
. Servizio di bollettazione	0	-2.000
. Servizio di sorveglianza	-9.802	-9.215
. Attività di medicina preventiva e antinfortunistica	-4.664	-4.729
. Inserzioni varie	-1.962	-1.750
. Aggio Incassi V/Pavia Acque	-1.212	-1.750
8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-17.383	-10.514
. Affitto pozzi e servitù	-15.562	-6.516
. Noleggi di macchinari e impianti	-1.821	-3.998
. Canoni di leasing	0	0
9. PER IL PERSONALE:	-2.117.780	-2.200.806
a) salari e stipendi	-1.487.892	-1.558.863
. Retribuzioni dipendenti	-1.282.542	-1.339.231
. Indennità maneggio denaro	-2.804	-2.756
. Indennità clorazione	-61	-61
. Indennità guida	-3.891	-4.394
. Indennità di reperibilità	-49.969	-46.006
. Premio di produttività	-63.324	-69.868
. Lavoro straordinario	-36.551	-49.881
. Rimborso piè lista	-29.934	-32.127
. Festività varie	-15.232	-11.939
. Varie ed impreviste	-3.584	-2.600
. Arretrati di contratto	0	0
b) oneri sociali	-492.556	-506.520
. Contributi I.N.P.S.	-206.568	-213.472
. Contributi I.N.P.D.A.P.	-259.500	-266.929
. Contributi I.N.A.I.L.	-26.488	-26.119

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
c) trattamento di fine rapporto	-119.065	-117.641
. accantonamento T.F.R.	-90.677	-89.806
. Accantonamento T.F.R. a Fondo PEGASO	-28.388	-27.148
. Accantonamento T.F.R. a prev. Complem.	0	-687
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	-18.267	-17.782
. contributo tempo libero	-5.880	-5.697
. spese per formazione del personale	-900	-1.451
. F.a.s.i.e	-280	-280
. F.a.s.i.	-3.144	-3.144
. Contrib. Fondo PEGASO	-8.063	-7.210
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	-219.496	-233.182
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	-23.168	-23.878
. amm. software	-7.892	-5.851
. amm. altri oneri plur.	-14.443	-17.194
. avviamento	-833	-833
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	-185.328	-195.304
. amm. sede	-5.806	-6.301
. amm. fabbricati industriali	-17.174	-17.109
. amm. impianti di sollevamento	-2.364	-2.453
. amm. pozzi	-725	-725
. amm. canalizzazioni	-6.837	-6.838
. amm. contatori	-44.715	-43.301
. amm. apparecchiature sorveglianza e controllo	-3.530	-3.529
. amm. opere di cartografia	-56.679	-60.025
. amm. autoveicoli da trasporto	-27.025	-34.519
. amm. autovetture	0	0
. amm. attrezzi e attrezzatura varia	-6.891	-6.250
. amm. mobili e macchine ufficio	-371	-371
. amm. macchine elettroniche	-5.627	-5.867
. amm. impianti generici	-2.667	-3.080
. amm. costruzioni leggere	-2.357	-2.356
. amm. attrezzatura laboratorio chimico	-2.560	-2.580
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circ.	-11.000	-14.000
. accanton. f.do svalutaz. crediti	-11.000	-14.000

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
11. VARIAZ. DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-12.193	5.925
. Rimanenze iniziali	-401.099	-395.174
. Tubi	-69.885	-61.749
. Rubinetteria	-25.939	-25.931
. Saracinesche	-14.231	-11.114
. Raccordi	-72.641	-70.310
. Collari di presa	-26.813	-24.743
. Flange	-4.526	-3.925
. Valvole	-15.966	-17.127
. Idranti e sfiati	-1.486	-731
. Chiusini	-2.514	-1.642
. Pezzi speciali	-69.422	-59.889
. Cavo segnatubi	-2.741	-1.395
. Guarnizioni	-863	-802
. Bende paraffinose	-3.087	-1.994
. Collari di riparazione	-21.623	-18.923
. Materiale elettrico	-2.218	-9.573
. Materiale vario	-31.222	-29.064
. Prodotti trattamento acque	-34.000	-54.340
. Apparecchiature e ricambi	-1.922	-1.922
. Rimanenze finali	388.906	401.099
. Tubi	66.025	69.885
. Rubinetteria	32.964	25.939
. Saracinesche	12.475	14.231
. Raccordi	72.926	72.641
. Collari di presa	25.181	26.813
. Flange e giunti	4.019	4.526
. Valvole	15.901	15.966
. Idranti e sfiati	1.116	1.486
. Chiusini	4.380	2.514
. Pezzi speciali	66.927	69.422
. Cavo segnatubi	2.857	2.741
. Guarnizioni	821	863
. Bende paraffinose	1.795	3.087
. Collari di riparazione	22.801	21.623
. Materiale elettrico	2.190	2.218
. Materiale vario	28.783	31.222
. Prodotti trattamento acque	25.823	34.000
. Apparecchiature e ricambi	1.922	1.922
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2015</i>
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-115.886	-177.114
. Stampati e cancelleria	-4.488	-3.278
. Modulistica C.E.D.	-101	-1.800
. Acquisto libri, giornali e riviste	-1.173	-1.405
. Bolli e carta bollata	-1.050	-1.561
. Liberalità	-500	-700
. Quote associative	-5.563	-4.564
. Commissioni bancarie e postali	-6.042	-7.414
. Spese generali varie	-14.267	-9.274
. Canoni di concessione	-3.249	-2.636
. Spese bolli circolazione automezzi	-3.145	-2.909
. Tributi diversi	-1.646	-2.581
. Tassa rifiuti	-1.536	-1.652
. I.M.U.	-10.211	-10.211
. Contributo ad iniziative locali	-7.950	-15.000
. Minusvalenze da alienazioni	-10.299	-1.252
. Rimborso danni e varie	-4.576	-5.548
. Sopravvenienze passive	-3.185	-78.439
. perdite su crediti	-36.905	-26.890
<u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>-3.828.994</u>	<u>-4.347.619</u>
<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</u>	<u>106.593</u>	<u>98.669</u>
<u>DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>		

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI	14	126
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	0	0
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:	14	126
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	14	126
. Penalità per ritardato pagamento	0	0
. Interessi att. c/c bancario	13	89
. Interessi att. su c/c postale	0	29
. Interessi attivi su depositi cauzionali	1	8
17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ. VERSO	-11.492	-2.441
a. imprese controllate	0	0
b. imprese collegate	0	0
c. enti pubblici di riferimento	0	0
. Int. pass. su c/c bancario	0	0
d. altri	-11.492	-2.441
. Int. pass. su mutui	-5.362	-454
. Int. pass. su Irap e Ires	-579	-1.987
. Int. e oneri su debiti verso enti prev.e assist.	0	0
. Int. e oneri su debiti verso fornitori	-5.551	0
17bis. UTILE E PERDITA SU CAMBI	0	0
utile su cambi	0	0
perdita su cambi	0	0
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	-11.478	-2.315

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2015</i>
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
18. RIVALUTAZIONI:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz.fin. che non costituiscono partecip.	0	0
c) di tit.iscritti all'att.circ.che non costituiscono part.	0	0
d) altre	0	0
19. SVALUTAZIONI:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz.fin. che non costituiscono partecip.	0	0
c) di tit.iscritti all'att.circ.che non costituiscono part.	0	0
d) altre	0	0
<u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA delle IMPOSTE (A-B±C±D)	95.115	96.354
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-42.306	-17.327
. IRAP	-10.596	-8.718
. IRES	-31.710	-8.609
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	52.809	79.027

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio consuntivo 2016 è stato redatto in conformità alle disposizioni normative in vigore ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che esprimono i valori arrotondati in unità di euro.

Si precisa che per l'esercizio in corso come pure per i precedenti non sono stati effettuati ammortamenti, rettifiche di valore e accantonamenti, esclusivamente in applicazione di norme tributarie, che abbiano rese necessarie operazioni di disinquinamento del presente bilancio.

Ci si è avvalsi della facoltà di redazione in forma abbreviata (con esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione) ricorrendone i presupposti di cui all'art. 2435 bis del c.c., come modificato dall'art. 1, comma 1, del D.Lgs. 30/12/1992 n° 526 i cui limiti sono stati innalzati dall'art. 19 della L. 06/02/1996 n° 52.

Si rileva che come previsto dagli atti di affidamento adottati dalla Provincia di Pavia, Pavia Acque S.c.a.r.l. opera su tutto il territorio provinciale quale Gestore Unico del Servizio Idrico Integrato.

ACAOP S.p.A., socio consorte in Pavia Acque S.c.a.r.l., opera secondo il regolamento della società consortile nella conduzione di reti e impianti per la produzione del servizio di acquedotto, ed è remunerato, in base a specifici contratti, sulla base dell'attività svolta.

I dati relativi al biennio sono i seguenti:

	2016	2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.072.135	3.006.268
Dipendenti occupati in media durante l'esercizio	n. 40,58	43,8

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati per la valutazione delle poste patrimoniali nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In conformità alle disposizioni di legge, il Collegio Sindacale ha avuto dall'Organo Amministrativo tempestive comunicazioni in ordine alla capitalizzazione di oneri pluriennali e ai criteri adottati per il riparto nel tempo dei costi pluriennali (art. 2426 c.c.).

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo il principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi del bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c. 4 e all'art. 2423 bis c. 2.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

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

Organo Amministrativo e Collegio Sindacale, inoltre, hanno tra loro concordato i criteri per l'iscrizione in bilancio dei ratei e dei risconti.

In particolare, i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2016 sono i seguenti:

BENI IMMATERIALI E COSTI PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE

I beni immateriali e i costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo storico residuo.

Sono stati oggetto di capitalizzazione, in accordo con il Collegio Sindacale, tutti quei costi la cui natura pluriennale non giustifica l'integrale imputazione all'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla natura dei costi medesimi e alla prevista loro utilità futura, stimata in 3 anni per software e in 5 anni per gli interventi di manutenzione straordinaria e di natura pluriennale con imputazione diretta in conto.

BENI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti, applicando le aliquote più consone alla tipologia del bene e alla previsione di vita economicamente utile.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

Sui beni di nuova acquisizione e su quelli entrati in funzione nell'esercizio 2016 le aliquote sono state ridotte della metà.

Per le aliquote applicate e i prospetti riassuntivi relativi alle immobilizzazioni, si rinvia alle tabelle esplicative in coda, successive alla nota integrativa.

PARTECIPAZIONI

Sono riferite alla partecipazione in Pavia Acque S.c.a.r.l.

RIMANENZE

Le rimanenze di materiali e ricambi sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato che non differisce dal criterio utilizzato negli esercizi precedenti e che da un valore non superiore al prezzo di mercato.

Le scorte obsolete sono state valutate in relazione alla loro possibilità di realizzo.

CREDITI

I crediti sono esposti al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti così iscritti viene ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti che è stato aggiornato tenuto conto sia delle perdite avvenute che dell'accantonamento dell'anno e che al 31/12/2016 ammonta a € 11.000.

Includono anche i ricavi riferiti all'attività svolta dall'Azienda nel 2016 che saranno fatturati nei primi mesi del 2017.

Sono ancora compresi gli importi riferiti agli adempimenti tariffari deliberati dall'AEEGSI che hanno avuto competenza economica nel bilancio 2012 e che ai sensi della delibera AEEGSI del 15/01/2015, Pavia Acque potrà fatturare agli utenti nel 2017 e successivamente versare ad Acaop.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio della competenza temporale ed economica imputando all'esercizio 2016 le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2016 e calcolato sulla base delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti.

Tale valore è esposto al netto degli acconti corrisposti ai dipendenti.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito d'esercizio sono riferite all'IRAP e all'IRES.

L'imposta IRAP è stata determinata applicando l'aliquota del 3,9%; l'imposta IRES è stata determinata applicando l'aliquota del 27.5%.

Sono state applicate le deduzioni spettanti ai fini IRAP riferite al costo del personale.

RICAVI E COSTI

Sono stati esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica, con la rilevazione, ricorrendone il caso, dei ratei e dei risconti.

In particolare si commenta il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

QUANTO ALLO STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il valore complessivo ammontante a € 48.945 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 1.111, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, si riferisce a software, avviamento ramo d'azienda e costi diversi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Concess. Licenze, marchi e diritti simili (software)	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	TOTALE IMMOB. Immateriali
Valore di inizio esercizio				
COSTO al 01/01/2016	206.960	12.500	29.928	249.388
Ammortamenti (F.do) al 01/01/2016	201.554	0	0	201.554
Valore Bilancio al 1/01/16	5.406	12.500	29.928	47.834
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per Acquisizioni	24.279	0	0	24.279
Decrementi x alienazioni e dismissioni	0	0	0	0
Ammortamento nell'esercizio	-7.892	-833	-14.443	-23.168
Totale variazioni	16.387	-833	-14.443	1.111
Valore di fine esercizio				
COSTO al 31/12/2016	231.239	11.667	15.485	258.391
Ammortamenti (F.do) al 31/12/2016	209.446	0	0	209.446
Valore Bilancio al 31/12/16	21.793	11.667	15.485	48.945

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo esposto al netto dei rispettivi fondi di ammortamento ammonta a € 1.388.738 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 122.269 al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, si riferisce a Terreni e fabbricati, Impianti e macchinari, Attrezzature industriali e commerciali e altri beni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezz.industriali e commerciali	Altre Immobiliz.	TOTALE IMMOB. MATERIALI
Valore di inizio esercizio al 01/01/2016					
COSTO al 01/01/2016	824.340	1.056.054	1.716.901	662.866	4.260.161
Ammortamenti (F.do)	599.539	733.266	1.416.349	0	2.749.154
Valore Bilancio al 1/01/16	224.801	322.788	300.552	662.866	1.511.007
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per Acquisizioni	0	57.837	22.688	0	80.525
Decrementi x alienazioni e dismissioni	0	-18.095	-11.961	0	-30.056
variazioni al fondo	0	2.269	10.322	0	12.591
Ammortamento nell'esercizio	-25.337	-60.838	-99.154	0	-185.329
Totale variazioni	-25.337	-18.827	-78.105	0	-122.269
Valore di fine esercizio al 31/12/2016					
COSTO al 31/12/2016	824.340	1.095.796	1.727.628	662.866	4.310.630
Ammortamenti (F.do)	624.876	791.835	1.505.181	0	2.921.892
Valore Bilancio al 31/12/16	199.464	303.961	222.447	662.866	1.388.738

Immobilizzazioni finanziarie

La posta di bilancio € 1.336.105, invariata rispetto all'esercizio precedente, si riferisce alla quota di partecipazione detenuta in Pavia Acque S.c.a.r.l. pari al 8,080739%.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore dell'attivo circolante al 31/12/2016 è di € 3.952.209, con un decremento rispetto al valore al 31/12/2015 di € 174.220.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino evidenziano un saldo al 31/12/2016 di € 388.906; il valore delle giacenze al 31/12/2015 di € 401.099.

Crediti

I crediti iscritti al valore nominale ammontano complessivamente a € 2.304.310, registrando un decremento, rispetto al valore che gli stessi avevano al 31/12/2015, di € 811.862. Il valore dei crediti viene esposto al netto del fondo svalutazione crediti di € 11.000. Nel 2016 il fondo recepisce un incremento di € 11.000 per la quota di accantonamento dell'esercizio e una diminuzione di € 17.001 per il riaccertamento straordinario dei residui crediti.

I principali crediti verso i clienti sono i seguenti:

Crediti v/Clienti € 48.345: questa voce riporta essenzialmente crediti verso le altre aziende di servizio.

Crediti v/Utenti acqua bollette emesse sino al 2014 per € 211.178.

Residuo Credito v/ utenti Verrua, Rea e Mezzanino € 4.343.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 1.486.075 per fatture da emettere:

Credito v/Broni Stradella Spa € 153.922 per fatture da emettere:

Crediti verso utenti relativi agli adempimenti tariffari previsti dalla Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (A.E.E.G.). Tale valore previsto nel complessivo in € 197.444 seguendo le disposizioni dettate dall'A.E.E.G. pur con competenza economica nell'anno 2012 dovrà essere fatturato agli utenti nell'anno 2017.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 19.088: fatture emesse.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 11.431: incassi utenti Acaop.

Credito v/Broni Stradella S.p.A. € 164.170: fatture emesse.

I principali crediti verso altri sono i seguenti:

Credito verso Erario per € 10: l'importo riguarda il credito per Bolli Virtuali al 31/12/16.

Depositi cauzionali € 19.304: questa voce rappresenta la somma depositata presso Enti diversi. Risulta decrementata rispetto all'esercizio precedente di € 833.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo di € 1.258.993 e risultano complessivamente incrementate rispetto all'esercizio precedente di € 649.835; la voce accoglie le giacenze presso Banca Intesa S. Paolo, Banca Pop. Comm. Industria, Cariparma, C/c postale e la giacenza di valori bollati.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti attivi al 31/12/2016 ammontano complessivamente a € 60.101 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 37.699; sono stati calcolati sulla base del criterio della competenza.

Nel dettaglio si evidenziano:

- € 3 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 36 per ratei attivi derivanti dagli interessi attivi al netto della ritenuta di legge maturata sui c/c bancari e postali.
- € 60.098 incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 37.735 per risconti attivi di quote di costi sostenuti per polizze assicurative, bolli di circolazione automezzi, canoni di assistenza, licenze, di competenza esercizio 2017.

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

I conti d'ordine dell'attivo ammontano complessivamente a € 1.372.372 e riguardano:

- debitori per fidejussioni € 1.372.372.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2016 accertato pari a € 4.044.026 evidenzia un incremento di € 52.809 rispetto all'esercizio precedente.

Nel dettaglio è così costituito:

I. Capitale sociale € 3.711.324: è rappresentato da n° 3.711.324 azioni ordinarie del valore nominale di 1 € ciascuna, a seguito trasformazione, con atto in data 08/04/2002 omologato dalla CCIAA di Pavia in data 07/05/2002, da Azienda Speciale a Società per Azioni. Non vi sono state variazioni nel corso dell'anno.

IV. Fondo riserva legale € 17.535: l'incremento è pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2015.

VI. Riserve statutarie e regolamentari € 262.358: l'incremento è costituito dalla destinazione dell'utile anno 2015, previo accantonamento a Riserva legale del 5%.

IX. Utile d'esercizio € 52.809: che si propone di destinare secondo quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto ad incremento del Fondo di riserva statutaria non distribuibile previo accantonamento a Riserva legale e nella misura di legge.

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIB. DI UTILIZZ. (*)	Quota Disponib.	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI	
				per copertura perdite	per altre ragioni
CAPITALE	3.711.324				
Riserva legale	17.535	A, B	0,00		
Riserve statutarie e regolamentari	262.358	A, B	0,00		
Utili portati a nuovo					
TOTALE					
Quota non distribuibile			0,00		
Residua quota distribuibile			0,00		

(*) legenda:

"A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione ai soci.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO

Il fondo di fine rapporto ammonta al 31/12/2016 a € 1.359.255, al 31/12/2015 ammontava a € 1.321.205.

L'incremento netto di € 38.049 deriva dall'accantonamento per le competenze maturate nell'anno 2016 di € 90.677 e decrementato di € 52.628 per la cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente collocato a riposo e l'anticipo del 70% su richiesta di un dipendente.

D) DEBITI

I debiti iscritti al loro valore nominale registrano un decremento rispetto al loro valore al 31/12/2015 di € 348.538 e ammontano a complessivi € 1.307.517.

	01/01/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2016
Mutui	199.095		10.948	188.147
Acconti anticipo fornitura utenti	546.223		21.358	524.865
Debiti verso fornitori	471.095		179.792	291.303
Debiti tributari	75.291	59.066		134.357
Debiti verso Ist. di Previdenza	87.827	4.126		91.953
Altri debiti	276.524		199.632	76.892
TOTALE	1.656.055	63.192	411.730	1.307.517

In particolare si evidenziano:

Mutui

Questa voce rappresenta il debito residuo di € 188.147 del mutuo di € 200.000, stipulato per acquisto e ristrutturazione nuova area in Via dei Mille 6.

Acconti (Anticipo fornitura acqua)

Questa voce equiparabile a deposito cauzionale rappresenta il debito nei confronti degli utenti per anticipo fornitura acqua; la posta al 31/12/2016 accertata in € 524.865 risulta decrementata rispetto all'esercizio precedente di € 21.358.

Debiti verso fornitori

Il debito accertato pari a € 291.303 integralmente dovuto entro l'esercizio successivo, è decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 179.792.

Tale importo è comprensivo di € 34.256 per servizio fognatura e depurazione in parte riscosso e in parte da riscuotere da ACAOP S.p.A. per conto dei Comuni ai quali poi li versa;

Debiti tributari

Questa voce accertata in € 134.357, presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 59.066 e comprende:

- € 62.635 per ritenute fiscali su retribuzione ai dipendenti (anno 2015 = € 63.836 con decremento di € 1.201)
- € 47.419 per debito IVA (anno 2015 = € 0)
- € 22.972 Ires + € 1.331 IRAP

Debiti verso Istituti di Previdenza

Questa voce si riferisce ai debiti verso l'INAIL, l'INPS, l'INPDAP e i Fondi di Previdenza complementare.

La posta accertata al 31/12/2016 di € 91.953 evidenzia complessivamente un incremento di € 4.126.

Altri debiti

Questa voce accertata in € 76.892 evidenzia complessivamente, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 199.632 e in particolare comprende:

- € 12.260 per debiti verso dipendenti e amministratori per competenze dicembre 2016 pagate a gennaio 2017;
- € 5.880 per debiti verso CRAL aziendale;
- € 13.797 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza Pavia Acque S.c.a.r.l.;
- € 1.305 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza A.ATO;
- € 34.355 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza FoNi;
- € 7.353 per incassi su cc Acaop ma di competenza Pavia Acque Scarl che verranno compensati con i crediti relativi da recuperare dalla stessa;
- € 1.942 per piccoli debiti diversi (spese con piè di lista);

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

I conti d'ordine del passivo ammontano complessivamente a € 1.372.372 e riguardano:

- debitori per fidejussioni € 1.372.372.

QUANTO AL CONTO ECONOMICO:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione a consuntivo 2016 è stato determinato in € 3.935.587 ed evidenzia, rispetto al corrispondente valore 2015 di € 4.446.288, un decremento di € 510.701 rispetto all'esercizio precedente.

Nel dettaglio:

1) RICAVI

a) **delle vendite e delle prestazioni**

- p.to 2 - **Voce “ Lavori conto utenti e terzi” per Euro 230.674**: sono comprese in questa voce le attività svolte per conto di Broni Stradella Spa per l'acquedotto di Belgioioso e tutte le lavorazioni svolte su specifici interventi (Allacci, Modifiche, sostituzioni e tutti gli interventi sulle utenze) come da contratto con Pavia Acque;
- p.to 3 - **Voce “Prestazioni di analisi di laboratorio” per Euro 0,00**: dal 01/06/2015 l'attività e il personale dedicato al laboratorio analisi acque, sono passati nella titolarità di Pavia Acque secondo la normativa vigente, pertanto dal 2016 le prestazioni di laboratorio si sono azzerate.
- p.to 5 - **Voce “Competenze contratto di servizio Pavia Acque” per Euro 2.841.461**: è compresa in questa voce tutta l'attività di conduzione quotidiana, manutenzione ordinaria e a guasto per reti e impianti e la gestione del rapporto commerciale d'utenza. Si ha un aumento di Euro 205.971 dovuto alla diversa imputazione, rispetto al 2015, degli importi rimborsati da Pavia Acque per gli ammortamenti, le spese di energia elettrica e canoni di servizio verso Enti (Provincia di Pavia, FF.SS., Regione Lombardia);

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Voce “Variazione dei lavori in corso su ordinazione” per Euro 583.176: comprende tutta l'attività di manutenzione straordinaria programmata su reti e impianti concordate con Pavia Acque;

4) INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In questa voce si sono inserite le spese per servizi e personale, relative alla produzione interna delle immobilizzazioni: riguarda l'installazione dei contatori e la cartografia aziendale.

Complessivamente i costi capitalizzati ammontano a € 23.681 ed evidenziano, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 48.103.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi ammontanti complessivamente a € 256.595 evidenziano nel totale, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 576.413 per difforme classificazione della voce "Altri rimborsi"

Analizzando la composizione di tale importo risulta:

- la voce **Ricavi da vendita materiali e rottami** presenta un incremento di € 5.531;
- la voce **Altri proventi d'esercizio** presenta un decremento di € 3.606.
- la voce **Altri rimborsi** per Euro 8.503 presenta un decremento di € 559.952 dovuto al cambio d'imputazione degli importi rimborsati da Pavia Acque per gli ammortamenti, le spese di energia elettrica e canoni di servizio verso Enti (Provincia di Pavia, FF.SS., Regione Lombardia) alla voce "Competenze contratto di Servizio"; la voce comprende principalmente gli importi rimborsati da Broni Stradella Spa per gli ammortamenti di Filighera 2015 e rimborso spese di Laboratorio per costi di gestione in quanto utilizzatori di materiale generico di Acaop come da accordi allegati al contratto di locazione;
- la voce **Rivalsa costi dipendenti** per Euro 122.302 è relativa all'attività prestata dal personale di Acaop Spa tramite contratto di comando presso altre Società e risulta decrementata di € 13.390 per la conclusione del contratto verso Broni Stradella Spa;
- la voce **Fitti attivi** presenta un incremento di € 9.073 rispetto all'anno precedente relativo principalmente all'affitto dei locali in Via dei Mille ad uso del Laboratorio Analisi Acque di Pavia Acque.

Dal 2016 sono stati aggiunti i Proventi Straordinari (provenienti dal ex capitolo E 20 "Proventi Straordinari") accertati in € 48.167 che comprendono:

- sopravvenienze attive e insussist.passive per € 41.190 dovuti principalmente a debiti 2015 da contributi regione Lombardia in eccesso mai richiesti per € 33.797, quote associative per oneri sindacali 2012 non più dovuti per € 1.135 e ad introito di crediti considerati non liquidabili per € 4.005;
- rimborso danni per € 6.977.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione è stato determinato in € 3.828.994.

Evidenzia rispetto all'esercizio precedente un decremento di € 518.625.

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono ammontanti complessivamente a € 239.330 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 51.218.

7) PER SERVIZI

I costi per servizi esposti in bilancio ammontano a complessive € 1.106.926 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 334.454.

Analizzando la composizione di tale importo risulta in particolare:

- incremento di € 34.188 alla voce manutenzione e riparazione automezzi.

- incremento di € 4.202 alla voce manutenz. e riparaz. elettrica e imp. Sorveglianza per potenziamento strumenti di sorveglianza (telecamere e allarmi).
- decremento di € 3.921 alla voce canoni di assistenza dovuto sostanzialmente a manutenzione impianti di trattamento, apparecchiature laboratorio (da 1/6/15) e software utenze passate a Pavia Acque;
- decremento di € 331.505 alla voce Energia elettrica: ***si evidenzia che la titolarità delle utenze di energia elettrica è stata trasferita a Pavia Acque dal 01/06/2015.***
Cio' significa che una delle principali voci di costo che ha caratterizzato gli esercizi precedenti non risulta più in capo ad Acaop Spa.
- decremento di € 14.025 alla voce Smaltimento rifiuti.
- decremento di € 6.423 alla voce Assicurazioni;
- decremento di € 9.715 alla voce Trasporto acqua e vari;
- decremento di € 9.769 alla voce Postali, spese generate dalla spedizione delle bollette degli utenti ora in capo a Pavia Acque;
- incremento di € 3.911 alla voce Telefoniche dovute al potenziamento della rete internet;
- invariata e pari a € 21.691 la voce Indennità di carica CdA;
- invariato e pari a € 29.664 il compenso ai Revisori dei conti;
- decremento di € 25.462 alla voce Lavori per conto utenti e terzi che è in correlazione alla voce Lavori c/utenti e terzi nel punto 1 Ricavi e nel punto 3 variazione dei lavori in corso su ordinazione;
- l'azzeramento con un decremento di € 2.000 alla voce Servizio di bollettazione ora in capo a Pavia Acque.

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce in esame ammontante a € 17.383 comprende i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte della Società al pagamento di servitù e al noleggio di macchinari vari. Rispetto all'esercizio precedente vi è un incremento di € 6.869.

Il costo di € 15.562 relativa ad "Affitto pozzi e servitù" è stato rimborsato interamente da Pavia Acque Scarl e presente al p.to 1/a) dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni voce "Competenze contratto servizio Pavia Acque".

9) COSTI PER IL PERSONALE

Riguardano le retribuzioni corrisposte al personale, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, i costi accessori del personale e gli oneri previdenziali e assistenziali a carico della Società.

L'importo complessivo ammontante a € 2.117.780 comprende retribuzioni lorde per € 1.487.892, oneri sociali € 492.556, accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari a € 119.065, altri costi per servizi al personale per € 18.267.

Il costo in oggetto presenta un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 83.026 per diminuzione del personale e precisamente:

- 1 dipendente in aspettativa dal 1/8/2015 al 31/7/2016 e poi licenziatosi;

Si sottolinea che l'importo complessivo del costo del personale comprende € 122.302 per rivalsa su 2 dipendenti in distacco presso Pavia Acque e Broni Stradella Pubblica Srl (si veda la voce Rivalsa costi dipendenti nel punto 5 b) Ricavi diversi).

Nell'anno 2016 la forza media del personale dipendente è stata di 40,58 unità, nell'anno 2015 era di 43,8 unità.

I dipendenti occupati al 31/12/2016 sono 40, di cui 4 part-time al 62% dell'orario di lavoro.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono stati determinati in € 219.496 mentre nell'esercizio precedente furono di € 233.182 e nel dettaglio risultano:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 23.168 con un decremento di € 710;
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 185.328 con un decremento di € 8.976;
- accantonamento fondo svalutazione crediti di € 11.000.

La voce "perdite su crediti" di € 36.905 è stata spostata al p.to 14) Oneri diversi di gestione.

11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME

Nel corso dell'esercizio si è avuto una diminuzione del valore di magazzino di € 12.193.

A consuntivo 2015 le rimanenze di magazzino si erano incrementate di € 5.925.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'importo complessivamente è stato determinato in € 115.886 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 61.228.

Si tratta di spese diverse di gestione, stampati e cancelleria, modulistica ced, giornali e riviste, valori bollati, quote associative, commissioni bancarie e postali, spese generali varie, canoni di concessione, tributi vari, quote associative e contributi ad iniziative locali.

Dal 2016 sono stati aggiunte le seguenti voci:

- Oneri straordinari (provenienti dal ex capitolo E 21 "Oneri Straordinari") accertati in € 18.060 comprendono
 - o minusvalenze da alienazioni derivanti dalla dismissione di contatori € 8.660 e dalla sostituzione di apparecchiature di laboratorio per € 1.639;
 - o rimborso danni e varie per € 4.576;
 - o sopravvenienze passive per € 3.185 riferite alla rettifica di premi di produzione e contributi per rivalsa dipendenti a chiusura del 2015 e verificati a consuntivo inferiori, nonché altri minori introiti;
- Perdite su Crediti (proveniente dal capitolo B10 d) "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.") per € 36.905.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Tale voce è stata eliminata per lo spostamento, con i suoi capitoli, in altri raggruppamenti, nello specifico:

- 20) *Proventi Straordinari* spostati al p.to c) di A5 "A.Valore della produzione / 5.Altri ricavi e proventi" ;

- 21) *Oneri Straordinari* spostate le minusvalenze da alienazioni, rimborso danni e sopravvenienze passive in B14 "B.Costi della produzione" - 14 "Oneri diversi di gestione"

A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza fra il valore e i costi della produzione rappresenta il reddito operativo della gestione aziendale.

Tale valore a consuntivo 2016 è stato determinato in € 106.593. Nell'esercizio precedente fu determinato in € 98.669.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari sono stati accertati complessivamente in € -11.478. Nell'esercizio precedente erano € -2.315. Sono così costituiti:

16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

I proventi sono stati accertati complessivamente in €. 14 rispetto all'esercizio precedente di € 126. Il decremento di € 112 imputabile a interessi attivi su conti correnti bancari e postali. notevolmente ridotti in seguito a minore consistenza dei saldi di liquidità

17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

In questa voce sono imputati oneri finanziari complessivamente in €. 11.492 e riguardano:

- interessi passivi su Irap e Ires per € 579.
- interessi passivi su mutui per € 5.362.
- interessi e oneri su debiti verso fornitori per € 5.551.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

I margini e gli aggregati di cui sopra evidenziano un risultato prima delle imposte pari a € 95.115; nell'esercizio precedente era stato di € 96.354.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IRAP € 10.596

IRES € 31.710

23) UTILE DELL'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio determinato in € 52.809 presenta un decremento di € 26.218 rispetto all'esercizio precedente che ammontava a € 79.027. Si propone di destinarlo secondo quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto ad incremento della Riserva statutaria non distribuibile, previo accantonamento a Riserva legale e nella misura di legge.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2016

(ai sensi art. 2429 c.c. e art. 14 D.lgs. 39/2010)

Agli azionisti di ACAOP S.p.A.

Per l'intero esercizio chiuso al 31/12/2016, il collegio sindacale ha svolto sia le funzioni di vigilanza che di controllo legale (ai sensi D.lgs. 39/2010).

Con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

a) FUNZIONI DI CONTROLLO LEGALE

Abbiamo svolto il controllo legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/16, la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso. Nell'ambito della nostra attività di controllo legale, svolto secondo i principi di revisione richiamati agli artt. 11 e 14 D.lgs. 39/2010, abbiamo verificato:

- la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo legale ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente, pur ricordando il cambiamento intervenuto nell'attività aziendale come le relazioni esplicitano.

A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano la redazione, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società ACAOP S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

b) FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti ed esperti contabili".

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, la nota integrativa e la relazione sulla gestione risultano esaurienti.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Lo Stato Patrimoniale risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

	€	€
Totale attivo		6.786.098
Totale passivo		-6.786.098
di cui:		
• Capitale sociale	3.711.324	
• Riserva legale	17.535	
Altre riserve	262.358	
Altri debiti, fondi, ratei e risconti	2.742.072	
Utile d'esercizio		52.809

Tale risultato trova conferma nel Conto Economico e viene riassunto come segue:

	€	€
Valore della produzione		3.935.587
Costi della produzione		-3.828.994
di cui:		
• Per acquisti materie prime	-239.330	
• Per servizi	-1.106.926	
• Per godimento beni di terzi	-17.383	
• Per personale	-2.117.780	
• Per ammortam. e svalutaz.	-219.496	
• Per variaz. delle rimanenze	-12.193	
• Per oneri diversi di gestione	-115.886	
• Per altri accantonamenti	0	
Differenza Valori e Costi della Produzione		106.593
Proventi e Oneri finanziari		-11.478
Rettifiche valore attività finanziarie		0
Proventi e Oneri straordinari		0
Risultato prima delle imposte		95.115
Imposte sul reddito (IRES e IRAP)		-42.306
Risultato d'esercizio = utile		52.809

Il Collegio Sindacale esprime inoltre le proprie considerazioni sui seguenti punti:

1. SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono conformi alle disposizioni normative e non differiscono da quelli adottati nell'esercizio precedente.

Nel particolare i criteri di valutazione che sono stati adottati per ciascuna delle categorie di beni sono esplicitati nella Nota Integrativa per ognuna di esse (immobilizzazioni materiali, costi pluriennali da ammortizzare, partecipazioni, crediti, rimanenze, debiti, ratei e risconti, fondo trattamento di fine rapporto, fondo imposte, ricavi e costi).

2. SUI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Il dettaglio riferito all'andamento di dette poste contabili esposto nella Nota Integrativa si ritiene sufficientemente analitico e si rinvia pertanto al medesimo per le variazioni intervenute nelle singole poste.

3. SULLE VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO E PASSIVO nonché SULLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO, si ritiene che il dettaglio della Nota Integrativa sia analitico e soddisfacente a chiarire le variazioni intervenute.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato non emergono rilievi o riserve, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, così come redatto dagli amministratori.

Stradella, 01 giugno 2017.

I SINDACI

Dott.ssa Angela Martinotti	- Presidente	<u>F.to Dott.ssa Angela Martinotti</u>
Dott. Giampaolo Borella	- Revisore	<u>F.to Dott. Giampaolo Borella</u>
Dott.ssa Milena Tacconi	- Revisore	<u>F.to Dott.ssa Milena Tacconi</u>

IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME AQUELLO TRASCRITTO E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'

PERSONALE

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE AL 31/12/2016

DESCRIZIONE DEI POSTI	DIPENDENTI	
	NR.	LIVELLO
DIRETTORE GENERALE	1	Dirigente
SERVIZIO AMMINISTRATIVO:	11	
	11	
	1	8°
	1	6°
	1	5°
	5	4°
<i>di cui n° 1 part-time</i>	1	3°
<i>di cui n° 2 part-time</i>	2	2°
SERVIZIO TECNICO:	28	
IMPIEGATI	7	
	1	Q
	3	7°
	1	6°
	1	5°
<i>di cui n° 1 part-time</i>	1	4°
OPERAI	21	
	4	5°
	6	4°
	8	3°
	3	2°
<u>TOTALE GENERALE</u>	40	

**DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA DEL PERSONALE
PER LIVELLI D'INQUADRAMENTO**

CATEGORIA LIVELLO		Consistenza al 31/12 2009	Consistenza al 31/12 2010	Consistenza al 31/12 2011	Consistenza al 31/12 2012	Consistenza al 31/12 2013	Consistenza al 31/12 2014	Consistenza al 31/12 2015	Consistenza al 31/12/2016
DIRIGENTI	n.	0	0	0	0	1	1	1	1
Livello Quadri	n.	2	2	3	2	2	1	1	1
Livello 8°	n.	0	0	0	0	0	0	0	1
Livello 7°	n.	3	3	3	3	4	4	4	3
Livello 6°	n.	2	3	3	3	3	3	2	2
Livello 5°	n.	5	6	5	5	4	4	4	6
Livello 4°	n.	10	13	13	13	14	14	14	12
Livello 3°	n.	9	11	9	9	10	10	8	9
Livello 2°	n.	11	5	4	7	8	8	7	5
Livello 1°	n.	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		42	43	40	42	46	45	41	40

TABELLE ESEMPLIFICATIVE

TABELLE IMMOBILIZZAZIONI:*Immobilizzazioni immateriali*

	VALORE al 31/12/2016	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2016	VALORE NETTO al 31/12/2016
Software	231.239	209.446	21.793
Avviamento ramo d'azienda	11.667	0	11.667
Costi diversi	15.485	0	15.485
TOTALE	258.391	209.446	48.945

Immobilizzazioni materiali

	VALORE al 31/12/2016	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2016	VALORE NETTO al 31/12/2016
Terreni e fabbricati	824.340	624.876	199.464
Impianti e macchinario	1.095.796	791.835	303.961
Attrezz. indust. e commer.	1.727.628	1.505.181	222.447
Altri beni	662.866	0	662.866
TOTALE	4.310.630	2.921.892	1.388.738

TOTALE GENERALE	4.569.021	3.131.338	1.437.683
------------------------	------------------	------------------	------------------

Investimenti dell'anno e relativa quota di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INCREMENTO anno 2016	aliquota	Ammortamento anno 2016
Software	24.279	16,667%	4.047
TOTALE IMMOB. IMM.	24.279		4.047

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INCREMENTO anno 2016	aliquota	Ammortamento anno 2016
Contatori	49.756	5%	2.488
Impianti Generici	8.081	4%	323
TOTALE	57.837		2.811
Attrezzi	5.860	5,000%	293
Attrezzature Lab. Chimico	6.882	5,000%	344
Macchine ufficio elettroniche	4.864	10,000%	486
Cartografia aziendale	5.082	10,000%	508
TOTALE	22.688		1.631
TOTALE IMMOB. MAT.	80.525		4.442

TOTALE GENERALE	104.804		8.489
------------------------	----------------	--	--------------

La dinamica delle immobilizzazioni è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE al 01/01/2016	incremento anno 2016	decremento anno 2016	VALORE al 31/12/2016
Software	206.960	24.279	0	231.239
Avviamento ramo d'azienda	12.500	0	833	11.667
Costi diversi	29.928	0	14.443	15.485
TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	249.388	24.279	15.276	258.391

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE al 01/01/2016	incremento anno 2016	decremento anno 2016	VALORE al 31/12/2016
Terreni	4.436	0	0	4.436
Immobili sede	237.863	0	0	237.863
Fabbricati industriali	552.583	0	0	552.583
Costruzioni leggere	29.458	0	0	29.458
TOT. Terreni e fabbricati	824.340	0	0	824.340
Canalizzazioni	68.374	0	0	68.374
Impianti di sollevamento	38.917	0	0	38.917
Contatori	831.358	49.756	18.095	863.019
Impianto telecontrollo	35.296	0	0	35.296
Pozzi	18.117	0	0	18.117
Impianti generici	63.992	8.081	0	72.073
TOT. Impianti e macchinario	1.056.054	57.837	18.095	1.095.796
Autovetture	43.523	0	5.319	38.204
Automezzi	548.555	0	0	548.555
Attrezzi	230.919	5.860	0	236.779
Attrezzature per Lab.Chimico	172.734	6.882	6.642	172.974
Mobili e macchine ufficio	73.638		0	73.638
Macchine uff. elettroniche	142.662	4.864	0	147.526
Cartografia aziendale	504.870	5.082	0	509.952
TOT. Attrezzature Industriali e Commerciali	1.716.901	22.688	11.961	1.727.628
Opere idrauliche finanziate da Stato, Regioni e Comuni	387.465	0	0	387.465
Contributo miglione	275.401	0	0	275.401
TOT. Altri beni	662.866	0	0	662.866
TOT. IMMOB. MATERIALI	4.260.161	80.525	30.056	4.310.630
TOTALE GENERALE	4.509.549	104.804	45.332	4.569.021

La dinamica del Fondo ammortamento è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2016	Utilizzo Fondo	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2016
Software	33,33%	201.554	0	7.892	209.446
Avviamento ramo d'azienda (amm.dir)	5,55%	0	0	0	0
Costi diversi (amm.dir.)	20,00%	0	0	0	0
TOTALE IMMOB. IMM.		201.554	0	7.892	209.446

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2016	Utilizzo Fondo	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2016
Immobili sede	3,50%	201.229	0	5.806	207.035
Fabbricati industriali	3,50%	386.789	0	17.174	403.963
Costruzioni leggere	8,00%	11.521	0	2.357	13.878
TOTALE Terreni e Fabbricati		599.539	0	25.337	624.876
Canalizzazioni	10,00%	47.862	0	6.837	54.699
Impianti di sollevamento	12,00%	32.679	0	2.364	35.043
Contatori	10,00%	567.350	2.269	44.715	609.796
Impianto telecontrollo	10,00%	22.808	0	3.530	26.338
Pozzi	4,00%	16.306	0	725	17.031
Impianti generici	8,00%	46.261	0	2.667	48.928
TOTALE Impianti e Macchinari		733.266	2.269	60.838	791.835
Autovetture	25,00%	43.523	5.319	0	38.204
Automezzi	20,00%	481.193	0	27.025	508.218
Attrezzi	10,00%	194.289	0	6.891	201.180
Attrezzature Lab.Chimico	10,00%	160.513	5.003	2.560	158.070
Mobili e macchine ufficio	12,00%	71.854	0	372	72.226
Macchine uff. elettroniche	20,00%	129.132	0	5.627	134.759
Cartografia aziendale	20,00%	335.845	0	56.679	392.524
TOTALE Attrezzature Industriali e Commerciali		1.416.349	10.322	99.154	1.505.181
TOTALE IMMOB. MAT.		2.749.154	12.591	185.329	2.921.892

TOTALE GENERALE		2.950.708	12.591	193.221	3.131.338
------------------------	--	------------------	---------------	----------------	------------------

DETTAGLIO "CREDITI" al 31/12/2016

DESCRIZIONE	IMPORTO
. Crediti v/ clienti diversi per fatture emesse	25.274
. Crediti v/ clienti diversi per fatture da emettere	12.378
. Crediti v/ Broni Stradella S.p.A. per fatture emesse	164.170
. Crediti v/ Broni Stradella S.p.A. per fatture da emettere	153.922
. Crediti v/ Pavia Acque Scarl per fatture emesse	19.088
. Crediti v/ Pavia Acque Scarl per fatture da emettere	1.486.075
. Crediti v/ Pavia Acque Scarl per incassi utenti Acaop (<2015)	11.431
. Crediti verso utenti acqua (fino al 2014)	211.178
. Crediti verso utenti ex-Viletti AEEG per fatture emesse	1.408
. Crediti verso utenti ex-Viletti AEEG per fatture da emettere	2.935
. Crediti verso utenti Acqua AEEG 2012 per fatture da emettere	163.089
. Crediti verso utenti FoNI AEEG 2012 per fatture da emettere	34.355
. Crediti d'Imposta per Bollo Virtuale	10
. Depositi cauzionali	19.304
. Personale per acconti piè di lista	2.650
. Altri crediti vari	8.043
T O T A L E	2.315.310

DETTAGLIO "DEBITI" al 31/12/2016

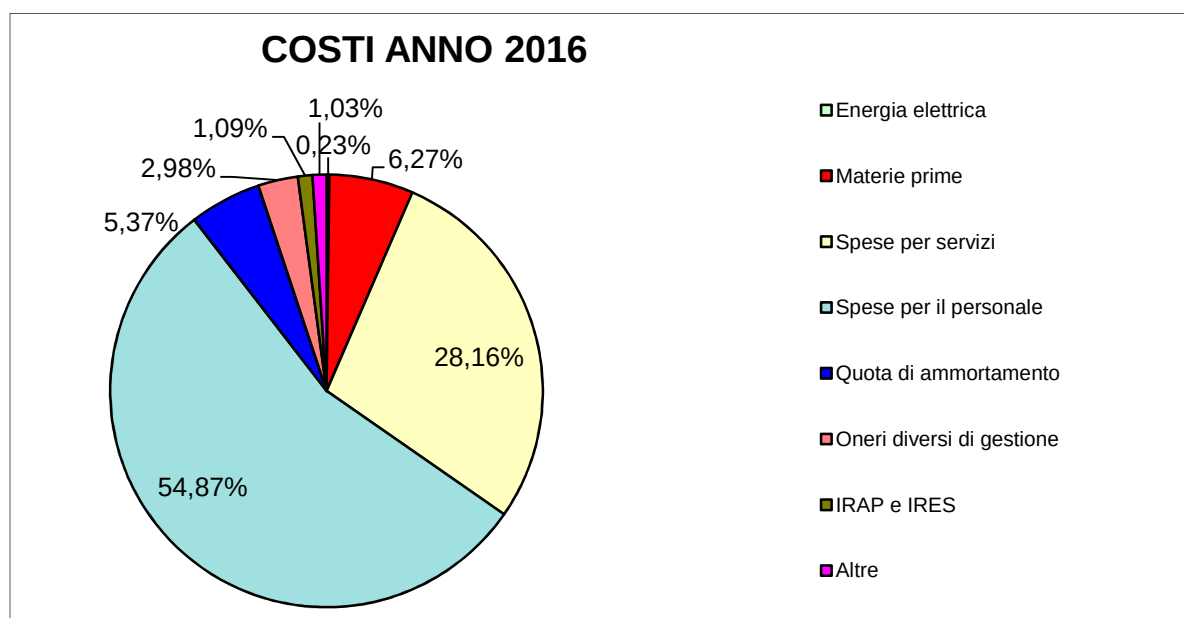
DESCRIZIONE	IMPORTO
. Mutuo x Via Dei Mille 6	188.147
. Anticipo fornitura acqua	524.865
. Fornitori per fatture ricevute	201.423
. Fornitori per fatture da ricevere	55.624
. Fognatura e depurazione	34.257
. IRAP	1.331
. IRES	22.972
. Debiti v/ Erario per IVA	47.419
. I.R.P.E.F.	62.635
. I.N.P.D.A.P.	47.689
. I.N.P.S.	32.842
. Fondi Previdenza Complementare	11.422
. Dipendenti e Amministratori	12.260
. TEMPO LIBERO	5.880
. Pavia Acque S.c.a.r.l. per incassi utenti loro compet.	7.353
. Pavia Acque S.c.a.r.l. AEEG 2012	13.797
. ATO Provincia di Pavia AEEG 2012	1.305
. FoNI AEEG 2012	34.355
. Diversi	1.942
T O T A L E	1.307.518

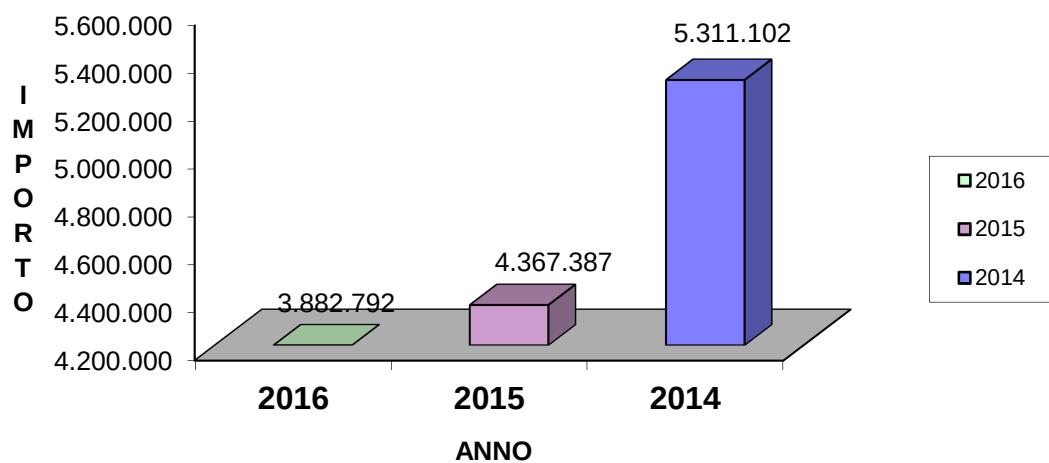
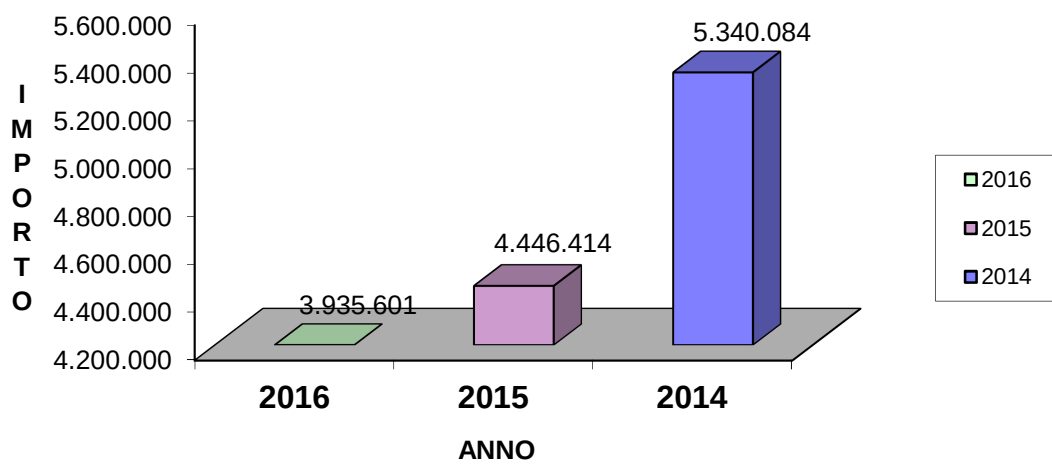
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI**AL 31-12-2016**

. Poste Italiane S.p.A.	6.099
. Telecom Italia S.p.A.	756
. Genio Civile	229
. Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	5.995
. Sapio S.r.l.	67
. Magistrato del Po	346
. Provincia di Pavia	5.812
T O T A L E	19.304

**DISTINTA DEI SINGOLI COSTI RISPETTO
AL COSTO TOTALE D'ESERCIZIO**

	2016	2015
Energia elettrica	0,23%	7,79%
Materie prime	6,27%	6,22%
Spese per servizi	28,16%	25,10%
Spese per il personale	54,87%	50,79%
Quota di ammortamento	5,37%	5,02%
Oneri diversi di gestione	2,98%	1,49%
IRAP e IRES	1,09%	0,40%
Altre	1,03%	3,18%
TOTALE	100,00%	100,00%



COSTO TOTALE D'ESERCIZIO**RICAVO TOTALE D'ESERCIZIO**

**La presente proposta di Bilancio consuntivo 2016
è stata approvata dal**

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE di Acaop Spa

nella seduta del 16/05/2017 – Delibera nr. 15

INDICE

1) Relazione bilancio d'esercizio 2016	<i>pag.</i>	<i>1</i>
2) Stato Patrimoniale al 31/12/2016	<i>pag.</i>	<i>3</i>
3) Conto Economico al 31/12/2016	<i>pag.</i>	<i>7</i>
4) Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2016	<i>pag.</i>	<i>16</i>
5) Relazione del Collegio Sindacale sui risultati dell'esercizio chiuso al 31/12/2016	<i>pag.</i>	<i>31</i>
6) Personale	<i>pag.</i>	<i>35</i>
7) Tabelle esemplificative	<i>pag.</i>	<i>38</i>
8) Dati statistici	<i>pag.</i>	<i>44</i>