

Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Valenza, Strada Vecchia Pontecurone n.1
Codice Fiscale	95003900065
Numero Rea	AL 177484
P.I.	01685020065
Capitale Sociale Euro	239.000 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.997	35.991
II - Immobilizzazioni materiali	7.193.774	7.204.339
III - Immobilizzazioni finanziarie	144.000	139.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.361.771	7.379.330
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	132.693	82.356
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.591.466	5.990.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.799	24.799
Totale crediti	5.616.265	6.014.822
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	586.717	794.115
Totale attivo circolante (C)	6.335.675	6.891.293
D) Ratei e risconti	24.221	19.572
Totale attivo	13.721.667	14.290.195
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	239.000	239.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	47.800	47.800
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	102.551 ⁽¹⁾	4.063
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.694	98.490
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	396.045	389.353
B) Fondi per rischi e oneri	187.963	190.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	287.500	285.257
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.750.821	9.067.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.575.278	3.112.720
Totale debiti	11.326.099	12.180.426
E) Ratei e risconti	1.524.060	1.244.504
Totale passivo	13.721.667	14.290.195

⁽¹⁾Riserva straordinaria

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.267.914	4.182.876
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	22.252	17.139
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	272.361	121.083
Totale altri ricavi e proventi	272.361	121.083
Totale valore della produzione	4.562.527	4.321.098
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	811.596	701.484
7) per servizi	902.378	925.130
8) per godimento di beni di terzi	298.643	391.847
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.008.808	985.841
b) oneri sociali	303.970	302.940
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.830	91.544
c) trattamento di fine rapporto	70.753	68.435
d) trattamento di quiescenza e simili	3.923	3.562
e) altri costi	8.154	19.547
Totale costi per il personale	1.395.608	1.380.325
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	338.385	313.573
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.212	17.883
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	325.173	295.690
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	275.338	128.572
Totale ammortamenti e svalutazioni	613.723	442.145
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(50.337)	(4.179)
12) accantonamenti per rischi	151.069	10.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	357.827	307.812
Totale costi della produzione	4.480.507	4.154.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.020	166.534
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	2.052	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	2.052	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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 imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	91.320	62.597
Totale proventi diversi dai precedenti	91.320	62.597
Totale altri proventi finanziari	91.320	62.597
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	100.095	113.909
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.095	113.909
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.723)	(51.312)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.297	115.222
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.603	16.732
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.603	16.732

21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.694	98.490
------------------------------------	-------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto per la prima volta in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435bis, comma 1 del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, i dati relativi allo stato patrimoniale ed al conto economico dell'anno 2015 sono stati riclassificati nelle voci del nuovo schema adottato ai sensi del D.Lgs 139/2015.

Stante le sostanziali modifiche nella stesura dei bilanci introdotte dal corrente esercizio e la conseguente necessità di approfondimento della nuova normativa, che presenta diverse criticità applicative, il CNDEC si è espresso favorevolmente sulla legittimità di una approvazione del bilancio oltre il termine ordinario di 120 giorni.

E' stato inoltre necessario acquisire il progetto di bilancio 2016 della società partecipata Valenza Rete Gas SpA.

Per tali motivi, l'Azienda si è avvalsa della facoltà di utilizzare il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto all'art.28 dello statuto sociale e deliberato dall'organo amministrativo nella seduta del 31 marzo 2017.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione, chiude con un risultato positivo di € 75.297 ante imposte e di € 6.694 post imposte.

Attività svolte

La Vostra Società nell'anno 2016 ha svolto la propria attività gestendo i seguenti servizi:

- servizio idrico integrato nei Comuni di Valenza, Pecetto e Bassignana;
- parcheggi pubblici del Comune di Valenza.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra Società non fa parte di alcun gruppo societario.

Criteri di formazione

Nel formulare il presente bilancio si sono applicati i principi di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi considerati;
- è stato osservato scrupolosamente il principio della prudenza;
- nel bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e sono stati tenuti in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- sono stati inclusi i proventi e gli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci di bilancio.

Deroghe

Nell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali, che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4 ed all'articolo 2423 bis, comma 2, così come non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci né nello Stato Patrimoniale e neppure nel Conto Economico.

Criteri di valutazione e descrizione delle voci

I criteri di valutazione disposti dall'articolo 2426 Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati: in particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. La voce è esposta al netto degli ammortamenti sistematicamente effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi sostenuti per licenze, marchi e diritti simili con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisto o di realizzazione interna, inclusi tutti gli oneri di diretta imputazione. La voce è esposta al netto degli ammortamenti sistematicamente effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata tecnico – economica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo; non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e non superano quelle fissate dalla normativa fiscale. Di seguito si elencano le aliquote utilizzate, ridotte pro quota in caso di entrata in funzione del bene nell'esercizio. Si precisa che non si sono mai eseguite rivalutazioni monetarie di legge dei beni attualmente iscritti in Patrimonio.

Rete idrica 5,0 %

Rete fognaria 2,5 %

Impianti depurazione 8,0 %

Contatori acqua 10,0 %

Autovetture – motoveicoli 25,0 %

Automezzi 20,0 %

Macchinari 15,0 %

Attrezzatura 15,0 %

Mobili e macchine ufficio 12,0 %

Macchine elettroniche 20,0 %

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non si rilevano a bilancio operazioni di locazione finanziaria.

Inmmobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione. Come prescritto dal principio contabile Oic 20, il valore delle partecipazioni in società collegate è stato raffrontato con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Rimanenze di magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto e valutate sulla base del costo medio ponderato, non in contrasto con la normativa fiscale.

Crediti

I crediti sono interamente classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono esposti al presumibile valore di realizzo. La suddivisione degli importi esigibili entro ed oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La voce 'Crediti tributari' accoglie solo importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi, nonché i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

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

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati per anticipazioni e per imposte.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Tale valore è ritenuto rappresentativo del loro corretto valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Riconoscimento costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Valori in valuta

Nel bilancio non vi sono poste contabili originariamente espresse in valute diverse dall'euro. Non è quindi dato individuare alcun rischio di cambio.

Esposizione dei valori di bilancio

I valori esposti sono arrotondati all'euro.

Non esistono poste in valuta: non sussiste quindi alcun rischio di cambio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito le poste relative all'attivo patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	372.586	9.349.919	139.000	9.861.505
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.595	2.145.580		2.482.175
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	35.991	7.204.339	139.000	7.379.330
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.218	471.460	5.000	477.678
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(156.852)	0	(156.852)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	10.357	0	10.357
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	13.212	325.173		338.385
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(10.357)	0	(10.357)
Totale variazioni	(11.994)	(31.279)	5.000	(38.273)
Valore di fine esercizio				
Costo	373.804	9.654.170	144.000	10.171.974
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	349.807	2.460.396		2.810.203
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.997	7.193.774	144.000	7.361.771

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2016 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2016.

L'incremento dell'esercizio, pari ad € 1.218, è relativo all'adeguamento dei tracciati Sepa utilizzati dal programma di bollettazione del servizio idrico.

La tabella che segue espone la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di: incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi ed ammortamenti applicati.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	24.188	0	348.398	0	0	0	372.586
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	24.188	0	312.407	0	0	0	336.595
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	35.991	0	0	0	35.991
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	1.218	0	0	0	1.218
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	13.212	0	0	0	13.212
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(11.994)	0	0	0	(11.994)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	24.188	0	349.616	0	0	0	373.804
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	24.188	0	325.619	0	0	0	349.807
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	23.997	0	0	0	23.997

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2016 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2016. I dettagli che seguono evidenziano le movimentazioni dell'anno.

Tra gli incrementi dell'esercizio si segnala quanto segue:

- terreni e pertinenze per € 39.250, relativi all'acquisto di un appezzamento di terreno sito nel Comune di Valenza – Villabella e connessa servitù perpetua fognaria;
- impianti e macchinari per € 157.786, dettagliati come segue:
 - realizzazione nuovi tratti di rete idrica e manutenzioni straordinarie per complessivi € 56.893;
 - manutenzioni straordinarie dell'impianto di depurazione delle acque reflue di Valenza, € 98.223;
 - messa in opera di contatori dell'acqua per € 2.670;

- attrezzature industriali per € 10.264 in dotazione al personale di manutenzione del depuratore di Valenza;
- altri beni per € 220.481, relativi a:
 - manutenzioni straordinarie e nuovi tratti di rete fognaria, € 165.272;
 - autovetture, € 14.049;
 - automezzi, € 38.053;
 - arredamenti per ufficio, € 2.287;
 - macchine elettroniche; € 820.

Nel corso dell'esercizio si rilevano le dismissioni per rottamazione di una vettura e di un furgone del valore complessivo di € 10.357, completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

La posta è pari ad € 133.489 e segna un sensibile decremento di € 113.172 rispetto al 2015. E' relativa a:

- capitalizzazione dei costi di progettazione relativi alla discarica inerti di Bassignana, per complessivi € 55.657;
- acconti su lavori di rifacimento delle reti del servizio idrico integrato per € 77.832.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano iscritte a bilancio quote residue di contributi in conto capitale su tratti di rete fognaria per € 1.330.753. Circa il trattamento contabile si rinvia alla voce risconti passivi.

La tabella che segue espone la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di: incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi ed ammortamenti applicati.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	2.476.654	140.280	6.486.324	246.661	9.349.919
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	866.853	132.444	1.146.283	0	2.145.580
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.609.801	7.836	5.340.041	246.661	7.204.339
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	39.250	157.786	10.264	220.480	43.680	471.460
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(156.852)	(156.852)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	10.357	0	10.357
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	157.817	4.792	162.564	0	325.173
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(10.357)	0	(10.357)
Totale variazioni	39.250	(31)	5.472	37.202	(113.172)	(31.279)
Valore di fine esercizio						
Costo	39.250	2.634.440	150.544	6.696.447	133.489	9.654.170
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.024.670	137.236	1.298.490	0	2.460.396
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	39.250	1.609.770	13.308	5.397.957	133.489	7.193.774

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni finanziarie

La posta si riferisce alle partecipazioni in:

imprese collegate:

- Valenza Rete Gas S.p.A., avente sede sociale in Valenza, strada Vecchia Pontecurone n.1. L'azienda è stata costituita in data 16 febbraio 2012 dai soci EGEA Ente Gestione Energia e Ambiente S.p.A. di Alba e l'A.M.V. S.p.A. Il capitale sociale è pari ad € 200.000 interamente versati; il patrimonio netto ammonta ad € 493.650 con un utile di € 70.047 al 31 dicembre 2016. L'Azienda detiene n.10.000 azioni del valore unitario di € 10, pari al 50% del capitale sociale, corrispondenti ad una quota di patrimonio netto di € 246.825, iscritti a bilancio al costo di € 100.000.

altre imprese:

- ATO2ACQUE S.c.a.r.L., avente sede sociale in Biella, Piazza Martiri della Libertà n.13. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2016 ammonta ad € 48.000 ed il risultato è a pareggio. A.M.V. S.p.A. detiene il 16,67% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 8.000, iscritto a bilancio a pari valore;
- Iren Laboratori S.p.A., società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Iren S.p.A., avente sede sociale in Genova, Via S.S. Giacomo e Filippo 7, capitale sociale € 2.000.000 interamente versato; patrimonio netto € 5.525.642 ed utile di € 527.298 al 31 dicembre 2016. L'A.M.V. S.p.A. detiene lo 0,81% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 44.492, iscritto a bilancio al costo di € 31.000.
- Water Alliance – Acque del Piemonte, Rete di Imprese costituita in Torino il 19 luglio 2016 con finalità associative quali l'innovazione, l'accrescimento della capacità competitiva, dell'efficienza e la realizzazione di economie di scala fra le aziende partecipanti. Water Alliance dispone di un fondo patrimoniale comune di € 55.000 interamente versato; il risultato d'esercizio è negativo per € 3.820. L'AMV S.p.A. ha versato la propria quota associativa pari ad € 5.000, iscritta a bilancio a pari valore.

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

In merito alla movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie, nel corso del presente esercizio si registra unicamente il versamento della quota di fondo patrimoniale in Water Alliance.

La tabella seguente ne fornisce il dettaglio.

	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								
Costo	0	100.000	0	0	39.000	139.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	100.000	0	0	39.000	139.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	-	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	-	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	-	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	100.000	0	0	44.000	144.000	0	0

	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
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	100.000	0	0	44.000	144.000	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Di seguito si espongono le informazioni relative alle imprese collegate.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Valenza Rete Gas S.p.A.	Valenza	02360870063	200.000	70.047	493.650	100.000	50,00%	100.000
Totale								100.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La tabella seguente espone il valore complessivo di iscrizione delle partecipazioni in altre imprese.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	44.000	57.145
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
ATO2 Acque ScarL	8.000	8.000
Iren Laboratori SpA	31.000	44.492
Water Alliance - Acque del Piemonte	5.000	4.653
Totale	44.000	57.145

Attivo circolante

Di seguito la movimentazione dell'attivo circolante avvenuta nell'esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze, valutate in € 132.693 applicando come nel 2015 il metodo del costo medio ponderato, sono costituite da ricambi e materiali utilizzati sugli impianti del servizio idrico integrato.

Segnano un incremento di € 50.337 dovuto agli acquisti di tubazioni e raccorderia in attesa di posa su lavori programmati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	82.356	50.337	132.693
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	82.356	50.337	132.693

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono poste a tale titolo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano complessivamente ad € 5.616.265, in diminuzione di € 398.557 rispetto al 2015.

Risultano iscritti crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 24.799.

Non risultano iscritte partite esigibili oltre 5 anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le singole poste e le variazioni si presentano in dettaglio come segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.638.536	231.353	3.869.889	3.869.889	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	229.708	(52.545)	177.163	177.163	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	318.675	(158.126)	160.549	160.549	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.386.106	(304.316)	1.081.790	1.081.790	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	325.453	(140.305)	185.148	160.349	24.799	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.344	25.382	141.726	141.726	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.014.822	(398.557)	5.616.265	5.591.466	24.799	0

I crediti sono stati riclassificati al fine di recepire le disposizioni previste dal D.Lgs. 139/2015.

I Crediti verso Clienti, posta riclassificata come da D.Lgs. 139/2015, sono pari ad € 3.869.889, registrando un incremento di € 231.353. Si riferiscono a:

- fatture emesse per € 3.020.331, in crescita di € 370.083, pari al 14% circa di quanto rilevato nel 2015.

Le principali posizioni creditorie si registrano verso i clienti del servizio idrico per bollettazioni, € 2.571.051 (nel 2015 € 2.184.172);

• fatture da emettere pari ad € 2.087.276 (nel 2015 € 1.978.960), riguardano principalmente:
 - ruolo di bollettazione II semestre 2016 per € 1.954.497 (nel 2015 € 1.837.385);
 - il ruolo di bollettazione degli scarichi delle attività produttive ed assimilabili, stimato € 129.000 (nel 2015 € 133.653);
 Riguardo al fondo svalutazione crediti, pari ad € 1.237.718, si segnalano nel corso dell'anno utilizzi pari ad € 27.911.
 Al fine di rendere il valore dello stesso congruo rispetto al mutato valore dei crediti, si è provveduto ad effettuare un accantonamento di € 274.957, in parte ripreso a tassazione.

I Crediti verso Imprese Collegate pari ad € 177.163, diminuiscono di € 52.545. Tale posta è quasi interamente vantata verso la società Valenza Rete Gas S.p.A. ed è relativa all'addebito di prestazioni di outsourcing tecnico ed amministrativo oltre al credito residuo di € 125.000 a titolo di finanziamento soci fruttifero acceso nel mese di luglio 2015 per originari € 150.000.

I Crediti verso Controllanti per € 160.549, risultano sostanzialmente dimezzati rispetto al precedente esercizio. Sono costituiti da residui sui corrispettivi di conduzione dell'impianto natatorio e riscossione dell'imposta di pubblicità e affissioni, in corso di definizione con l'Amministrazione Comunale.

I Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle Controllanti, posta riclassificata come da D.Lgs. 139/2015, sono pari ad € 1.081.790, in calo di € 304.316 rispetto al 2015. Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.: fatture emesse per prestazioni di outsourcing amministrativo e quota di utilizzo dei servizi comuni, € 893.821 (nel 2015 € 831.371); fatture da emettere pari ad € 123.158 (nel 2015 € 225.524); altri crediti per € 2.217;
- Valenza Reti S.p.A., per prestazioni di outsourcing amministrativo e quota di utilizzo dei servizi comuni, € 0 (nel 2015 € 256.876); fatture da emettere per € 60.254 (nel 2015 € 56.941); altri crediti per € 2.340.

I Crediti Tributari pari ad € 185.148 segnano un decremento rispetto al precedente esercizio di € 140.305. La voce accoglie importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione; sono così composti:

- Credito v/Erario c/IVA liquidazione dicembre: € 138.295 (nel 2015 € 257.692);
- Credito v/Erario c/IRAP: € 12.725 (nel 2015 € 33.633);
- Credito v/Erario c/IRES - deduzione IRAP personale: € 24.799 (invariati);
- Credito v/Erario c/IVA - quota liquidazione C.T.V. SrL: € 9.329 (invariati).

I Crediti verso altri, posta riclassificata come da D.Lgs. 139/2015, registrano un saldo di € 141.726, in crescita di € 25.382 rispetto al 2015. Sono così composti:

- Credito v/Erario c/anticipo TFR Legge 662/1996: € 51.969 (nel 2015 € 52.705);
- Depositi cauzionali: € 14.794 (nel 2015 € 12.567);
- Credito v/A.T.M. S.p.A. Utile 2006: € 14.638 (invariato);
- Credito v/rivendite doc.viaggio trasporti: € 12.128 (invariato);
- Credito v/personale: € 11.475 (nel 2015 € 2.337);
- Credito v/Coin Service: €10.866 (nel 2015 € 0);
- Crediti per ricavi di competenza o costi posticipati: € 3.125 (nel 2015 € 4.220);
- Altri crediti: € 22.731 (nel 2015 € 17.749).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'ammontare dei crediti è totalmente riferito al territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.869.889	3.869.889
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	177.163	177.163
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	160.549	160.549
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.081.790	1.081.790
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.148	185.148
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.726	141.726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.616.265	5.616.265

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

Non esistono poste a tale titolo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono poste a tale titolo.

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio: ammonta ad € 586.717 costituiti da denaro, valori bollati ed assegni per € 7.571 e da giacenze sui conti correnti bancari per € 579.146; si evidenzia un decremento di € 207.398.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	772.964	(193.818)	579.146
Assegni	2.403	(454)	1.949
Denaro e altri valori in cassa	18.748	(13.126)	5.622
Totale disponibilità liquide	794.115	(207.398)	586.717

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi rilevano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o documentaria. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in base al tempo. A fine esercizio ammontano ad € 24.221 (nel 2015 € 19.572).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	19.572	4.649	24.221
Totale ratei e risconti attivi	19.572	4.649	24.221

Al 31 dicembre 2016 non sussistono risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce:

- Interessi rateizzo Ag.Entrate € 6.664 (nel 2015 € 7.641);
- Premi assicurativi e fidejussioni € 6.522 (nel 2015 € 7.507);
- Canoni di manutenzione software € 3.711 (nel 2015 € 3.572);
- Interessi finanziamento mezzi € 2.505 (nel 2015 € 0);
- Canoni telefonici € 3.783 (nel 2015 € 0);
- Altro € 1.036 (nel 2015 € 852);

Oneri finanziari capitalizzati

Al corrente esercizio non risultano oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito le poste relative al passivo patrimoniale.

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale risulta così composto e suddiviso tra i soci:

Azioni / quote	numero	V. nominale €	Capitale Sociale
Azioni ordinarie	2.390	100	239.000
Comune di Valenza	2.227	azioni per totali	222.700
Comune di Bassignana	90	azioni per totali	9.000
Comune di Rivarone	23	azioni per totali	2.300
Comune di Pecetto	50	azioni per totali	5.000

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 396.045, in aumento di € 6.692 in ragione del risultato d'esercizio. Nella tabella seguente si dettagliano i movimenti delle singole poste da cui è costituito.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	239.000	0	0	0	0	0		239.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	47.800	0	0	0	0	0		47.800
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	4.063	0	98.489	0	1	0		102.551
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	4.063	0	98.489	0	1	0		102.551
Totale altre riserve	4.063	0	98.489	0	1	0		102.551
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.490	0	(98.490)	0	0	0	6.694	6.694
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	389.353	0	(1)	0	1	0	6.694	396.045

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	102.553
Arrotondamento euro	(2)
Totale	102.551

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	239.000		-	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-	-	-
Riserve di rivalutazione	0		-	-	-
Riserva legale	47.800	AB	47.800	0	0
Riserve statutarie	0		-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	102.551	ABC	102.551	0	1.499.925
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-	-	-
Versamenti in conto capitale	0		-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0		-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0		-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-	-	-
Varie altre riserve	102.551		-	-	-
Totale altre riserve	102.551	ABC	102.551	0	1.499.925
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-	-	-
Totale	389.351		150.351	0	1.499.925
Quota non distribuibile			0		

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Residua quota distribuibile			150.351		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva straordinaria	102.551	Destinazione utili	A B C	102.551	0	1.499.925
Totale	102.551					

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

Fondi per rischi e oneri

L'importo complessivo dei fondi per rischi ed oneri è pari ad € 187.963, in diminuzione di € 2.692. In dettaglio si segnalano:

- le competenze del personale iscritte alla voce B1 per € 5.032; sono state versate agli istituti di previdenza integrativa nel mese di gennaio 2017;
- il fondo per il rimborso dei canoni di depurazione non dovuti ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n.338/2008, pari nel 2015 a residui € 46.456 e non più movimentato, è stato stornato;
- i fondi rischi per cause in corso per complessivi € 45.168 (nel 2015 € 99.928);
- il fondo manutenzioni ed ammodernamento depuratore, pari ad € 15.282, è stato utilizzato per € 24.074 a fronte dei lavori eseguiti presso l'impianto di Valenza.
- l'istituzione di nuovo fondo destinato alla copertura del rischio di perdite d'acqua post contatore per € 122.481, in ragione dei contenziosi in corso a fine esercizio.

La tabella che segue ne dettaglia la movimentazione dell'esercizio.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.915	0	0	185.740	190.655
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	21.369	0	0	151.069	172.438
Utilizzo nell'esercizio	21.252	0	0	153.878	175.130
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	117	0	0	(2.809)	(2.692)
Valore di fine esercizio	5.032	0	0	182.931	187.963

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato, al netto degli anticipi corrisposti, verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2016, in conformità alla Legge 297/82 ed ai vigenti CCNL applicati.

La seguente tabella mostra la movimentazione del fondo T.F.R. nel corso dell'esercizio a fronte degli utilizzi per i pagamenti effettuati al personale e gli accantonamenti di competenza.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	285.257
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	70.753
Utilizzo nell'esercizio	68.510
Altre variazioni	0
Totale variazioni	2.243
Valore di fine esercizio	287.500

Debiti

L'importo complessivo dei debiti è di € 11.326.099, in diminuzione di € 854.327 rispetto allo scorso esercizio. Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 2.575.278, relativamente ai piani di ammortamento dei finanziamenti accesi presso gli istituti bancari ed al piano di rateizzo di versamento delle imposte. Gli stessi sono esigibili oltre i 5 anni per € 1.016.615, come meglio precisato in tabella.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce risulta così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	3.547.356	(127.622)	3.419.734	895.572	2.524.162	1.016.615
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	50.539	(42.788)	7.751	7.751	0	0
Debiti verso fornitori	1.260.793	(1.559)	1.259.234	1.259.234	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	11.321	0	11.321	11.321	0	0
Debiti verso controllanti	1.543.720	(482.080)	1.061.640	1.061.640	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.573.574	(234.861)	4.338.713	4.338.713	0	0
Debiti tributari	230.427	16.703	247.130	196.014	51.116	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.101	3.118	85.219	85.219	0	0
Altri debiti	880.595	14.762	895.357	895.357	0	0
Totale debiti	12.180.426	(854.327)	11.326.099	8.750.821	2.575.278	1.016.615

I debiti, valutati al loro valore nominale, sono stati riclassificati al fine di recepire le disposizioni previste dal D.Lgs. 139 /2015.

I Debiti verso banche sono pari ad € 3.419.734, in diminuzione di € 127.622.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha:

- rimborsato i finanziamenti in essere per complessivi € 506.268;
- acceso nuovi finanziamenti a breve termine pari ad € 380.000.

A.M.V. S.p.A. è debitrice verso gli istituti di credito per:

- commissioni del IV trimestre 2016, € 6.327;
- prestiti a breve termine, € 532.691;
- prestiti a medio lungo termine, € 2.880.716.

La voce Acconti: accoglie gli anticipi ricevuti da clienti per € 7.751 a titolo di acconti sulla fornitura di acqua od in seguito ad errati incassi in attesa di attribuzione o restituzione.

I Debiti verso fornitori, posta riclassificata come da D.Lgs. 139/2015, sono pari ad € 1.259.234 (nel 2015 € 1.260.793). Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali e così dettagliati:

- per fatture ricevute € 975.590 (nel 2015 € 907.360);
- per fatture da ricevere € 283.644 (nel 2015 € 353.433).

I Debiti verso imprese collegate risultano invariati e pari ad € 11.321. Il debito è iscritto nei confronti di Valenza Rete Gas S.p.A. a titolo rimborso di compensi arretrati al personale, ex dipendenti A.M.V. S.p.A.;

I Debiti verso controllanti sono pari ad € 1.061.640 (nel 2015 € 1.543.720). La posta è relativa a:

- distribuzione riserva straordinaria, € 932.718 (nel 2015 € 1.397.628);
- rimborso delle rate di mutuo pagate dall'Amministrazione Comunale nell'anno per gli investimenti del servizio idrico integrato, € 116.722;
- contributo mostra Valenza Gioielli, € 12.200.

I Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, posta riclassificata come da D.Lgs. 139/2015, sono pari ad € 4.338.713 (nel 2015 € 4.573.574). Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.: fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo, € 0 (nel 2015 € 53.510); fatture da ricevere pari ad € 6.575 (nel 2015 € 80.315); altri crediti per € 1.318 invariati;
- Valenza Reti S.p.A., per affitti e prestazioni di outsourcing amministrativo, € 4.076.004 (nel 2015 € 4.179.576); fatture da ricevere per € 254.816 (nel 2015 € 258.855).

Con particolare riferimento all'ingente posta debitoria vantata da Valenza Reti S.p.A., si rimarca come sia essenzialmente costituita dalla stratificazione dei canoni d'uso delle infrastrutture tecniche, la cui entità è stata formalmente contestata con specifica comunicazione.

I Debiti Tributarî ammontano ad € 247.130 (nel 2015 € 230.427) ed accolgono solo passività per imposte certe e determinate. Sono relativi a :

- Erario c/Ires € 130.362 (nel 2015 € 107.527);
- Erario c/IVA non esigibile € 82.202 (nel 2015 € 82.202);
- Erario c/ritenute Ire € 33.996 (nel 2015 € 39.470);
- Erario imposta sostitutiva TFR € 570 (nel 2015 € 810);
- Varie € 0 (nel 2015 € 418).

I Debiti v/Istituti di Previdenza sommano € 85.219 (nel 2015 € 82.101). Sono relativi a contributi a carico azienda per lavoro dipendente, regolarizzati entro i termini di scadenza. Sono dettagliati come segue:

- Inps € 32.550 (nel 2015 € 33.216);
- Contributi su arretrati ferie € 30.512 (nel 2015 € 27.686);
- Inpdap € 18.480 (nel 2015 € 18.159);
- Pegaso € 1.424 (nel 2015 € 1.476);
- Premungas € 1.054 (nel 2015 € 1.435);
- Inail € 1.088 (nel 2015 € 0);
- Altri € 111 (nel 2015 € 129).

Gli Altri Debiti, che ammontano ad € 895.357 (nel 2015 € 880.595), sono stati riclassificati come da D.Lgs. 139/2015.

Di seguito la composizione della posta:

- Debiti v/Iren Laboratori SpA € 27.881 (nel 2015 € 46.236);
- Debiti v/Ato2Acque S.c.a.r.L. € 68.578 (nel 2015 € 21.187);
- Debiti v/altre consociate € 96.459 (nel 2015 € 67.423);
- Depositi cauzionali € 555.185 (nel 2015 € 530.354);
- Debiti v/personale € 104.367 (nel 2015 € 129.940);
- Debiti v/Soci distr. riserva € 125.478 (nel 2015 € 125.478);
- Debiti ricavi rinviare/costi compet. € 10.128 (nel 2015 € 22.856);
- Trattenute al personale € 2.374 (nel 2015 € 2.372);
- Debiti v/C.Cong.Settore Elettrico € 13- (nel 2015 € 24-);
- Debiti diversi € 1.379 (nel 2015 € 2.196);

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'ammontare dei debiti è totalmente riferito al territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	3.419.734	3.419.734
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	7.751	7.751
Debiti verso fornitori	1.259.234	1.259.234
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	11.321	11.321
Debiti verso imprese controllanti	1.061.640	1.061.640
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.338.713	4.338.713
Debiti tributari	247.130	247.130
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.219	85.219
Altri debiti	895.357	895.357
Debiti	11.326.099	11.326.099

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono importi assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.016.615	0	0	0	0	11.326.099	11.326.099

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano operazioni a tale titolo.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti a tale titolo.

In relazione ai dati richiesti dall'ottavo comma dell'articolo 2447-decies, si conferma che la società non ha destinato alcun finanziamento ad uno specifico affare, pertanto non vi sono iscritti in bilancio né proventi specifici dell'operazione di cui al terzo comma, né beni di cui al quarto comma dell'articolo stesso; conseguentemente non vi è alcuna destinazione di proventi e/o vincoli relativi ai beni.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono relativi a quote di costi e di ricavi rilevati secondo la competenza temporale. A fine esercizio non si registrano ratei passivi (nel 2015 € 100); i risconti ammontano ad € 1.524.060 (nel 2015 € 1.244.404).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	100	(100)	0
Risconti passivi	1.244.404	279.656	1.524.060
Totale ratei e risconti passivi	1.244.504	279.556	1.524.060

La voce è così dettagliata:

- Quota ricavi abbonamenti sosta € 33.127 (nel 2015 € 31.861);
- Quota contributi allacciamento alla rete idrica € 160.180 (nel 2015 € 154.523);
- Contributi c/capitale Reg.Piemonte rete fognaria € 1.330.753 (nel 2015 € 1.058.020).

Le quote residue dei contributi suddetti risultano iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, fra i risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione complessivamente passa da € 4.321.098 ad € 4.562.527, segnando un incremento pari ad € 241.429.

Valore della produzione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.267.914	4.182.876	85.038	2%
Incrementi immob. lavori interni	22.252	17.139	5.113	30%
Altri ricavi e proventi	272.361	121.083	151.278	125%
Totale	4.562.527	4.321.098	241.429	6%

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

I prospetti seguenti espongono la composizione e gli scostamenti delle principali voci di ricavo dell'Azienda, suddivise per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio idrico integrato	3.642.832
Parcheggi pubblici	250.375
Outsourcing e rimb.costi struttura	374.707
Totale	4.267.914

Di seguito vengono espone le tabelle di dettaglio dei vari servizi aziendali.

Riguardo l'andamento dei ricavi tariffari del servizio idrico integrato, occorre innanzitutto considerare la sospensione dell'adeguamento per l'anno in corso, conseguenza delle deliberazioni assunte dall'Autorità d'Ambito in merito al rinnovo della concessione d'esercizio in capo ad AMV SpA, nelle more delle prospettate iniziative di collaborazione o aggregazione societaria con le altre società dell'ATO2 Piemonte.

Ciò nonostante il fatturato segna un incremento di € 105.423. Tale scostamento è dovuto al positivo andamento in termini quantitativi delle vendite, rimarcando però come il volume di acqua prelevata sia stato positivamente influenzato dal fenomeno legato alle perdite post contatore.

In considerazione della difficoltosa recuperabilità di tali poste fatturate, si è resa necessaria l'istituzione di un apposito fondo a copertura delle prevedibili perdite su crediti.

L'attività di lettura dei consumi ha permesso una bollettazione degli stessi puntuale e precisa, oltre ad una stima del ruolo di fatturazione degli scarichi delle utenze produttive, di prossima emissione, basata su dati aggiornati.

La tabella che segue espone il dettaglio dei ricavi al lordo ed al netto del consolidamento delle cessioni interne per autoconsumi, pari nel 2016 ad € 17.559.

Ricavi della vendite servizio idrico integrato	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Tariffa servizio idrico integrato	€ 3.503.739	€ 3.398.316	€ 105.423
Canone scarichi produttivi	€ 129.000	€ 133.653	-€ 4.653
Contratti, allacci e lavori vari	€ 27.652	€ 33.510	-€ 5.858
Totale al lordo consolidamento	€ 3.660.391	€ 3.565.479	€ 94.912
Tariffa SII (ricavo consolidato con voce B7)	€ 17.559	€ 13.719	€ 3.840
Totale al netto consolidamento	€ 3.642.832	€ 3.551.760	€ 91.072

Riguardo la gestione del servizio parcheggi pubblici, anche l'anno 2016 registra la sostanziale stabilità del fatturato prodotto. Tale risultato però non è ancora sufficiente alla copertura dei costi diretti ed indiretti del servizio, nonostante gli sforzi prodotti nel contenimento degli stessi.

Ricavi della vendite parcheggi pubblici	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Sosta a pagamento	€ 250.375	€ 249.570	€ 805

Totale	€ 250.375	€ 249.570	€ 805
---------------	------------------	------------------	--------------

A.M.V. S.p.A. ha svolto anche nel 2016 varie prestazioni di outsourcing per conto delle società nate per la scissione di rami d'azienda, controllate dal Comune di Valenza. La tabella che segue dettaglia per società tali poste ed i relativi scostamenti.

Prest.outsourcing e rimb.costi di struttura	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Outsourcing			
A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	€ 100.140	€ 101.280	-€ 1.140
Valenza Reti S.p.A.	€ 50.000	€ 51.001	-€ 1.001
Valenza Rete Gas S.p.A.	€ 57.627	€ 52.000	€ 5.627
Totale	€ 207.767	€ 204.281	€ 3.486
Servizi immobiliari, informatici, telefonici			
A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	€ 113.000	€ 123.325	-€ 10.325
Valenza Reti S.p.A.	€ 5.940	€ 5.940	€ 0
Valenza Rete Gas S.p.A.	€ 48.000	€ 48.000	€ 0
Totale	€ 166.940	€ 177.265	-€ 10.325
Totale complessivo	€ 374.707	€ 381.546	-€ 6.839

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La Società svolge la propria attività all'interno del territorio del Comune di Valenza e delle sue Frazioni; dal mese di gennaio 2007, con la nuova gestione del servizio idrico integrato, sono serviti anche i Comuni di Pecetto e Bassignana.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.267.914
Totale	4.267.914

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni passano da € 17.139 ad € 22.252 per il maggior ricorso alla manodopera interna nei lavori di manutenzione straordinaria della rete idrica e fognaria.

Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi pari ad € 272.361, evidenzia un incremento di € 151.278. La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

Altri ricavi e proventi	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Rimborsi INPS ed INAIL	€ 56.506	€ 42.774	€ 13.732
Sopravvenienze ed insussistenze attive	€ 165.042	€ 38.875	€ 126.167
Contributi in conto capitale	€ 40.946	€ 31.474	€ 9.472
Recupero spese	€ 3.041	€ 4.942	-€ 1.901
Arrotondamenti e varie	€ 6.826	€ 3.018	€ 3.808
Totale	€ 272.361	€ 121.083	€ 151.278

Costi della produzione

Complessivamente i costi della produzione ammontano ad € 4.480.507, in aumento di € 325.943 rispetto a quanto registrato nel 2015. Tale incremento della spesa, solo in parte bilanciato dalla crescita del valore della produzione, porta ad una contrazione del risultato industriale che, pur mantenendosi positivo, passa da € 166.536 ad € 82.020.

L'anno 2016 ha registrato maggiori acquisti di materie prime per € 110.112, pari al 16% circa.

Ciò è dovuto principalmente:

- alla crescente spesa per utilizzo di forza motrice nell'impianto di depurazione di Valenza;
- al maggior costo per acquisto di condotte, presenti a magazzino a fine anno, a fronte di interventi programmati;
- all'adeguamento del prezzo di acquisto applicato al contratto di fornitura "acqua alle porte".

Materie prime, di consumo e merci	31/12/2016	31/12/2015
Forza motrice	425.638	383.536
Acqua all'ingrosso	222.312	212.205
Ricambi vari	110.237	56.398
Materiali vari	25.361	21.168
Carburanti	16.450	18.938
Voucher sosta	8.420	5.959
Contatori e raccorderia	3.178	3.280
Totale	811.596	701.484

La tabella seguente evidenzia la diminuzione dei costi per servizi rispetto al precedente esercizio, pari ad € 22.752, circa il 2%. Si segnalano in particolare:

- il minor costo per consulenze, principalmente di natura tecnica, per € 22.612;
- il minor costo per polizze assicurative, pari ad € 18.158;
- il minor ricorso alle prestazioni di outsourcing dalle partecipate comunali AMV SrL e Valreti SpA, dovuto al trasferimento dei dipendenti, € 54.831.

Di conto si registrano:

- maggiori costi per manutenzioni su beni di terzi, pari ad € 111.791, dovuta soprattutto agli interventi ordinari sulle reti idriche e fognarie;
- i maggiori costi per analisi delle acque e smaltimento dei fanghi di depurazione, € 11.552.

Si ricorda che il costo per autoconsumi interni di acqua indicato in tabella e riferito al 31 dicembre 2016, è stato eliso nell'esposizione dello schema CEE al pari della voce A1 – ricavi delle vendite.

Prestazione di servizi	31/12/2016	31/12/2015
Manutenzione mezzi e attrezzature	21.762	31.794
Manutenzione hardware e assistenza software	29.001	38.725
Manutenzione su beni di terzi	382.349	270.558
Prestazioni outsourcing AMV Igiene S.r.L.	6.575	57.367
Prestazioni outsourcing Valenza Reti S.p.A.	0	4.039
Consulenze e prestazioni occasionali	88.193	110.805
Assicurazioni	62.568	80.726
Analisi chimiche e smaltimento fanghi	85.612	74.060
Compensi amministratori e sindaci	43.162	44.698
Riscaldamento	30.281	39.970
Mensa, trasferte e formazione	30.449	33.622
Energia elettrica	23.377	29.353
Spese telefoniche	35.113	23.615
Spese bancarie	16.566	11.609
Aggio recupero crediti	9.852	13.665
Pulizie	10.677	13.310
Spese postali	12.548	10.965
Pubblicità	251	12.736
Aggio rivendite e conteggio moneta	5.635	5.254
Servizio reperibilità	5.400	5.400
Prestazioni in outsourcing	0	10.360
Altri servizi	3.007	2.499
Totale	902.378	925.130
Acqua (costo consolidato con voce A1)	17.687	13.719

Totale al lordo consolidamento	920.065	938.849
---------------------------------------	----------------	----------------

I costi sostenuti per il godimento di beni di terzi passano da € 391.847 ad € 298.643, segnando una diminuzione di € 93.204. Segue la tabella di dettaglio:

Godimento beni di terzi	31/12/2016	31/12/2015
Canone Valenza Reti S.p.A. fognatura e depuratore	218.610	218.610
Canone Valenza Reti S.p.A. immobili	36.206	36.206
Canone Comune di Valenza SII	9.222	88.114
Canoni SII e noleggi	34.605	48.917
Totale	298.643	391.847

La voce “costo del personale” comprende l’intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di anzianità ed accantonamenti di legge e per contratto collettivo.

A fronte delle dinamiche contrattuali e della sostanziale stabilità nel numero medio di dipendenti, pari a 28,21 unità, l’incremento dei costi si attesta in € 15.283.

Circa un maggior dettaglio sulla composizione del personale si rinvia a quanto esposto al paragrafo “dati sull’occupazione”.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali diminuiscono di € 4.671 e sono pari ad € 13.212: sono principalmente relativi alle licenze software in uso.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali aumentano di € 29.483 a fronte della capitalizzazione delle opere d’esercizio e pluriennali nel servizio idrico integrato.

Circa il dettaglio delle poste, si rimanda alle considerazioni già esposte tra i criteri di valutazione ed alla parte relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Nel rispetto del principio di prudenza nella valutazione dei crediti verso clienti e controllanti, basato sul presumibile valore di realizzo, previa approfondita analisi dei crediti commerciali ormai scaduti, si è ritenuto congruo un accantonamento al fondo di svalutazione per complessivi € 275.338. Segue prospetto di dettaglio:

Fondo svalutazione crediti	Totale
Valore fondo al 31/12/2015	1.410.331
Utilizzi dell'esercizio	27.911
Accantonamenti deducibili	21.794
Accantonamenti indeducibili	253.543
Valore fondo al 31/12/2016	1.657.757

A fine esercizio si rileva un aumento nelle giacenze di magazzino pari ad € 50.337 rispetto al valore del 2015; sono costituite da scorte di contatori e raccorderia idrica di cui si è accennato trattando degli acquisti dei materiali.

Alla voce “accantonamenti per rischi”, a fronte di possibili emergenti passività, trovano iscrizione € 151.069 per:

- la copertura di spese legali su contenziosi in corso, € 19.588;
- la copertura di possibili sanzioni, € 9.000;
- costituzione di apposito fondo per perdite post contatore, €122.481.

L’aumento degli oneri diversi di gestione, che passano da € 307.810 ad € 357.827 come di seguito elencato, è principalmente dovuta all’iscrizione di maggiori poste straordinarie.

Contributo comunità montane € 125.891; (nel 2015 € 125.891);
Agevol. tariffaria comunità montane € 13.067 €; (nel 2015 € 12.322);
Contributo funzionamento ATO2 € 47.696 (nel 2015 € 47.696);
Contributo funzionamento ATO2 Scarl € 2.100 (nel 2015 € 2.087);
Sopravvenienze e minusvalenze € 108.850 (nel 2015 € 50.991);
TARSU € 24.314 (nel 2015 € 23.969);
Cancelleria € 10.470 (nel 2015 € 11.635);
Associazioni di categoria € 7.581 (nel 2015 € 4.710);

Libri giornali e pubblicazioni € 5.180 (nel 2015 € 3.817);
 Imposte registro e cartelle tributarie € 3.475 (nel 2015 € 5.021);
 COSAP € 3.459 (nel 2015 € 13.456);
 Tasse di proprietà automezzi € 2.030 (nel 2015 € 2.255);
 Diritti CCIAA € 1.178 (nel 2015 € 1.825);
 Ammende e multe € 59 (nel 2015 € 71);
 Oneri vari € 2.477 (nel 2015 € 2.064);
 Totale € 357.827 (nel 2015 € 307.810).

Proventi e oneri finanziari

Il saldo delle poste finanziarie di competenza è negativo per € 6.723: migliora rispetto a quanto registrato nel 2015 di € 44.589. L'importo dei proventi e degli oneri finanziari, iscritto alla voce C del conto economico, è così dettagliato:

Proventi e oneri finanziari	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni	Var. %
Proventi da partecipazioni				
Proventi da imprese collegate	2.052	0	2.052	100%
Totale proventi da partecipazioni	2.052	0	2.052	100%
Proventi finanziari				
Interessi bancari e postali	60	151	-91	-60%
Interessi mora clienti	84.349	58.893	25.456	43%
Altri interessi attivi	6.911	3.553	3.358	95%
Totale proventi finanziari	91.320	62.597	28.723	46%
Totale proventi	93.372	62.597	30.775	49%
Oneri finanziari				
Interessi su depositi bancari	2.088	1.120	968	86%
Interessi su mutui e finanziamenti	95.190	112.323	-17.133	-15%
Interessi su altri debiti	2.817	466	2.351	505%
Totale oneri	100.095	113.909	-13.814	-12%
Totale netto	-6.723	-51.312	44.589	-87%

Dall'analisi delle variazioni, si evincono le seguenti considerazioni:

- i proventi finanziari aumentano di € 28.723 a fronte del crescente addebito di interessi di mora all'utenza del servizio idrico, segno evidente della difficoltà nell'incasso dei crediti;
- gli interessi passivi su mutui segnano complessivamente un decremento di € 17.133 a fronte del progressivo rimborso del capitale finanziato, oltre al favorevole andamento dei tassi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel corso del presente esercizio si registra l'incasso dalla quota spettante di distribuzione dividendi anni 2013 e 2015 dalla partecipazione in IREN laboratori SpA, pari ad € 2.052.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio sono così ripartiti per tipologia di debito.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	97.279
Altri	2.816
Totale	100.095

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel 2016 non risultano iscritte poste a tale voce.

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

Nel corso del corrente esercizio non sussistono elementi di ricavo di entità od incidenza eccezionali.

Nel corso del corrente esercizio non sussistono elementi di costo di entità od incidenza eccezionali.

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

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta. Non risultano rilevazioni di imposte anticipate o differite.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio.

Imposte sul reddito	Imposte dovute	Acconti versati	Ritenute subite	Saldo
IRES	53.796	2.718	29	51.049
IRAP	14.807	13.975		832
Totale	68.603	16.693	29	51.881

Conformemente a quanto previsto dal Principio contabile n.25 CNDCEC, nel seguente prospetto si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico ai fini IRES.

Descrizione		Valore	Imposta
Risultato ante imposte		75.297	
Onere fiscale teorico		27,5%	20.707
Risultato da conto economico		6.694	
Variazioni in aumento		498.977	
Imposte dell'esercizio	68.603		
Costi temporaneamente non deducibili	404.613		
Costi non deducibili	25.761		
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	0		
Variazioni in diminuzione		-310.050	
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	157.667		
Altre variazioni in diminuzione	5.826		
Perdite pregresse	146.557		
Imponibile fiscale		195.621	
Onere fiscale da bilancio		27,5%	53.796

Nel seguente prospetto si sintetizza la determinazione della base imponibile IRAP.

Descrizione		Valore	Imposta
Valore della Produzione		1.904.034	
Componenti positivi	4.562.527		
Componenti negativi	-2.658.493		
Variazioni in aumento		62.539	
Variazioni in diminuzione		-199.464	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)		-1.387.454	
Valore della produzione netta		379.655	
Onere fiscale da bilancio		3,9%	14.807

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Numero totale dipendenti al 31 dicembre				Numero medio dipendenti per anno			
Categoria	2016	Variazioni	2015	Categoria	2016	Variazioni	2015
Quadri	1	0	1	Quadri	1,00	0,00	1,00
Impiegati	14	0	14	Impiegati	13,21	0,35	12,86
Operai	14	0	14	Operai	14,00	0,00	14,00
Totale	29	0	29	Totale	28,21	0,35	27,86

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	13.21
Operai	14
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	28.21

Le variazioni fra i due esercizi sono dovute a minime variazioni nell'orario part-time di alcuni dipendenti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il C.C.N.L. per il Settore Gas Acqua.

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

Si evidenziano ai sensi di legge i seguenti compensi corrisposti per l'anno 2016 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale, con incarico di controllo contabile ai sensi dell'art.14 D.Lgs. 27/10/2010 n.39 sino al 31 dicembre 2016:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.705	26.458
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano ai sensi di legge i seguenti compensi corrisposti per l'anno 2016 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale, con incarico di controllo contabile ai sensi dell'art.14 D.Lgs. 27/10/2010 n.39 sino al 31 dicembre 2016. Non risultano impegni assunti per loro conto.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.357
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.357

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.390	239.000	0	0	2.390	239.000
Totale	2.390	239.000	0	0	2.390	239.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito si espone l'elenco delle garanzie prestate dall'Azienda:

- In relazione alla concessione del servizio di trasporto pubblico locale sulla linea Alessandria Mortara, a garanzia degli obblighi che l'Azienda assume verso la Provincia di Alessandria – settore trasporti, il 29 giugno 2000 è stata accesa fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria Spa – Sede. L'Istituto si è costituito solidale fino alla concorrenza di € 3.213, corrispondenti ad un deposito cauzionale pari ad un ventesimo dell'importo contrattuale netto fissato. La garanzia ha validità di un anno, tacitamente rinnovabile.
- In data 29 giugno 2004 l'Azienda ha concesso garanzia fidejussoria di € 310.874 a favore della Cassa di Risparmio di Alessandria, scadenza 31 gennaio 2013, per il mutuo fondiario n. 126.184 del valore originario di € 350.000, trasferito a Valenza Reti S.p.A. con l'atto di scissione.
- In data 23 luglio 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030342 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 895.638, durata anni 1 dal 23 luglio 2007 al 23 luglio 2008, tacitamente rinnovabile, è stata rilasciata a favore della Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n.2 di Vercelli, per gli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di servizio idrico integrato sino al 31 dicembre 2023. In data 10 febbraio 2010 tale garanzia è stata rideterminata in € 180.000.
- In data 05 ottobre 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030654 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 23.000, durata anni 1 dal 05 ottobre 2007 al 05 ottobre 2008 tacitamente rinnovabile, è stata rilasciata a favore della Azienda Multiutility Acqua Gas S.p.A. di Alessandria, per gli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di servizio idrico integrato nei Comuni di Bassignana e Pecetto di Valenza.
- In data 15 novembre 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030933 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 19.500, durata anni 1 dal 15 novembre 2007 al 15 novembre 2008, è stata rilasciata a favore della Provincia di Alessandria – Direzione Viabilità, a garanzia del rilascio del nulla osta per la percorrenza stradale sotterranea per la posa della condotta idrica lungo la S.P. n.78 Valenza Rivellino, Km 1,890.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In relazione ai dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies, si conferma che la società non ha costituito alcun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate, aventi natura commerciale, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si dà atto che alla data del 31 dicembre 2016 non vi sono accordi effettuati dalla Società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

Nella seduta del 16 maggio 2017, l'organo amministrativo ha approvato il progetto esecutivo per la realizzazione delle fosse imhoff nelle frazioni di Monte Valenza e Villabella, dando avvio alla conseguente procedura di gara. L'intervento citato, che riveste carattere prioritario, è contemplato nel vigente programma degli interventi Pdi 2014-2017 alla voce 16 ACLS13. L'opera, tenuto conto dei tempi tecnici necessari, verrà conclusa entro il secondo semestre dell'anno corrente in coerenza all'elaborato cronoprogramma.

Si evidenzia che in data 17 maggio 2017 AMV SpA ed AMC SpA di Casale Monferrato, hanno siglato un accordo finalizzato alla prossima costituzione di un raggruppamento temporaneo di impresa (RTI) nell'ambito della gestione del servizio idrico integrato, documento che evidenzia i positivi intendimenti volti ad un'auspicata e rinnovata collaborazione tra le stesse società in virtù di una possibile e più ampia aggregazione prospettica di soggetti pubblici appartenenti all'ambito territoriale di ATO2.

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile netto di € 6.694, che Vi proponiamo di destinare ad integrazione della riserva straordinaria.

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

Valenza lì, 31 maggio 2017

A.M.V. S.p.A. – l'Amministratore Unico

Geom. Marcello Eliseo Omodeo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottor Luigi Ruggiero, 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.