

Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.341	11.531
II - Immobilizzazioni materiali	7.220.288	7.182.506
III - Immobilizzazioni finanziarie	144.000	144.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.367.629	7.338.037
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	125.222	139.840
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.967.020	4.230.989
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.426	22.426
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	3.989.446	4.253.415
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	354.078	339.275
Totale attivo circolante (C)	4.468.746	4.732.530
D) Ratei e risconti	26.239	18.603
Totale attivo	11.862.614	12.089.170
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	168.274 ⁽¹⁾	109.248
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	132.974	59.029
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	588.048	455.077
B) Fondi per rischi e oneri	177.570	264.806
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.629	261.183
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.534.184	7.376.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.939.718	2.246.489
Totale debiti	9.473.902	9.622.529
E) Ratei e risconti	1.444.465	1.485.575
Totale passivo	11.862.614	12.089.170

⁽¹⁾Riserva straordinaria

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.018.483	4.308.145
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	47.439	56.418
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	266.850	177.867
Totale altri ricavi e proventi	266.850	177.867
Totale valore della produzione	4.332.772	4.542.430
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	800.969	748.857
7) per servizi	1.047.364	962.756
8) per godimento di beni di terzi	272.199	276.708
9) per il personale		
a) salari e stipendi	902.521	1.012.620
b) oneri sociali	272.451	300.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	95.347	103.813
c) trattamento di fine rapporto	63.254	69.383
d) trattamento di quiescenza e simili	3.716	4.309
e) altri costi	28.377	30.121
Totale costi per il personale	1.270.319	1.417.042
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	372.646	356.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.189	12.466
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	364.457	344.034
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.887	299.038
Totale ammortamenti e svalutazioni	394.533	655.538
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.618	(7.147)
12) accantonamenti per rischi	52.001	97.492
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	313.492	308.848
Totale costi della produzione	4.165.495	4.460.094
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.277	82.336
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	50.000
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	50.000
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	91.537	85.063
Totale proventi diversi dai precedenti	91.537	85.063
Totale altri proventi finanziari	91.537	85.063
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	83.701	97.962
Totale interessi e altri oneri finanziari	83.701	97.962
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.836	37.101
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
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
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)	175.113	119.437
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.315	60.408
imposte relative a esercizi precedenti	29.824	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	42.139	60.408
21) Utile (perdita) dell'esercizio	132.974	59.029

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e la presente nota integrativa sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/2015 in attuazione alla Direttiva Europea 2013/34. E' stata adottata la 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.

Nella seduta del 29 marzo 2019 l'Amministratore Unico ha portato all'attenzione del Collegio Sindacale le motivazioni di richiesta del maggior termine di approvazione del bilancio 2018.

Con la delibera n. 917/2017/R/Idr del 27 dicembre 2017 - TICS I Testi integrati Corrispettivi Servizi Idrici – ARERA ha disposto di uniformare a livello nazionale i criteri di applicazione delle tariffe del Servizio Idrico Integrato.

In particolare per l'utenza residente domestica il citato provvedimento ha previsto l'introduzione della "tariffa pro-capite", che varia in base al numero dei componenti il nucleo familiare e che prevede il calcolo dei consumi per scagioni, con l'intento di favorire le utenze numerose ed incentivare un uso più attento dell'acqua.

Per l'anno 2018, ARERA ha inoltre introdotto con delibera n. 897/2017 sul servizio acquedotto la componente tariffaria UI3, "bonus sociale idrico" consistente in un'agevolazione rivolta ai nuclei familiari in condizioni di disagio economico sociale.

Stante la complessità della bonifica o costruzione delle banche dati aziendali necessarie al rispetto delle disposizioni di ARERA nell'emissione della bollettazione a conguaglio annuale 2018, ATO2 si è resa promotrice di svariati incontri con i Gestori finalizzati all'effettivo perseguimento degli obiettivi disposti dall'Autorità.

L'amministratore unico, in aggiunta alle precedenti ragioni e richiamando il progetto di scissione dei beni afferenti il servizio idrico integrato, depositato congiuntamente da Valenza Reti SpA ed AMV SpA in data 22 febbraio 2019, ha evidenziato l'esigenza di conoscere con puntualità il relativo valore che ai fini tariffari l'Ente d'Ambito ed ARERA potranno riconoscere. A tal proposito è stato affidato specifico incarico alla Utilteam Srl di Milano, società con elevate competenze nel settore.

Per le ragioni sopra rappresentate, l'amministratore unico ha ritenuto necessario ed indispensabile avvalersi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto all'art.28 dello statuto sociale, per l'approvazione del progetto di bilancio 2018 da sottoporre all'Assemblea dei Soci.

Principi di redazione

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio 2018 non vi sono stati cambiamenti nei principi contabili adottati, neppure con riguardo ai criteri applicati nelle valutazioni, criteri che risultano analoghi a quelli utilizzati per il precedente bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nella redazione del presente bilancio non è stato necessario intervenire per correggere errori rilevanti (come definiti dal principio n. 29 O.I.C.), evidenziatisi nella redazione di bilanci relativi a periodi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel presente rendiconto non sono presenti casi di disomogeneità, in termini di modalità di determinazione dei valori e/o di loro rappresentazione in bilancio, tra i valori iscritti all'esercizio corrente rispetto a quelli esposti con riguardo all'esercizio precedente. Non si sono quindi manifestate problematiche di comparabilità e adattamento relativamente alle voci esposti in detti due bilanci. Di conseguenza, non vi è stata necessità di procedere a riclassifica o diversa quantificazione dei saldi esposti relativamente all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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 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 a cespiti.

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.

Immobilizzazioni 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 delle poste ritenute inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità degli 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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Altre informazioni

Attività svolte

La Vostra Società nell'anno 2018 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.

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.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione, chiude con un utile al netto delle imposte correnti di € 132.974.

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	373.804	9.984.504	144.000	10.502.308
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	362.273	2.801.998		3.164.271
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	11.531	7.182.506	144.000	7.338.037
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	403.245	0	403.245
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	3.730	0	3.730
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	8.189	364.457		372.646
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(2.725)	0	(2.725)
Totale variazioni	(8.189)	32.333	0	24.144
Valore di fine esercizio				
Costo	373.804	10.384.019	144.000	10.901.823
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	370.463	3.163.731		3.534.194
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.341	7.220.288	144.000	7.367.629

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono registrati nuovi investimenti. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2018.

La tabella che segue espone la movimentazione intervenuta nell'anno unicamente a fronte degli 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	349.616	0	0	0	373.804
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	24.188	0	338.085	0	0	0	362.273
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	11.531	0	0	0	11.531
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
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	8.189	0	0	0	8.189
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	(8.189)	0	0	0	(8.189)
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	346.275	0	0	0	370.463
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	3.341	0	0	0	3.341

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2018 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2018. I dettagli che seguono evidenziano le movimentazioni dell'anno.

Tra gli incrementi dell'esercizio si segnala quanto segue:

- impianti e macchinari per € 229.495, dettagliati come segue:
 - realizzazione nuovi tratti di rete idrica e manutenzioni straordinarie per complessivi € 46.665;
 - manutenzioni straordinarie degli impianti di depurazione delle acque reflue e realizzazione fosse imhoff nelle frazioni di Monte Valenza e Villabella, € 180.830;
 - messa in opera di contatori dell'acqua per € 2.000;
- attrezzature industriali per € 6.030, per rinnovo dotazioni al personale di manutenzione del servizio idrico;

- altri beni per € 203.752, relativi a:
 - manutenzioni straordinarie e nuovi tratti di rete fognaria, € 178.509;
 - autovetture di servizio, € 17.209;
 - mobili e macchine d'ufficio, € 7.869;
 - macchine elettroniche, € 165.

Nel corso dell'esercizio si rilevano le dismissioni di alcune attrezzature elettroniche del valore complessivo di € 3.730, ammortizzate per € 2.725.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

La posta è pari ad € 123.522 e segna un decremento di € 36.032 rispetto al 2017. E' relativa a:

- capitalizzazione dei costi di progettazione relativi alla discarica inerti di Bassignana, per complessivi € 55.657, invariati;
- acconti su lavori di rifacimento delle reti del servizio idrico integrato per € 67.865.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano iscritte a bilancio quote residue di contributi in conto capitale su tratti di rete fognaria per € 1.248.862. 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	39.250	2.818.615	170.306	6.796.779	159.554	9.984.504
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.193.016	140.614	1.468.368	0	2.801.998
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	39.250	1.625.599	29.692	5.328.411	159.554	7.182.506
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	229.495	6.030	203.752	(36.032)	403.245
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	3.730	0	3.730
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	181.595	5.805	177.057	0	364.457
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(2.725)	0	(2.725)
Totale variazioni	0	47.900	225	20.240	(36.032)	32.333
Valore di fine esercizio						
Costo	39.250	3.048.110	176.336	6.996.801	123.522	10.384.019
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.374.612	146.419	1.642.700	0	3.163.731
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	39.250	1.673.498	29.917	5.354.101	123.522	7.220.288

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 € 610.056 con un utile di € 56.795 al 31 dicembre 2018. 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 € 305.028, 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 2018 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 € 6.723.146 ed utile di € 1.099.286 al 31 dicembre 2018. L'A.M.V. S.p.A. detiene lo 0,81% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 54.135, 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 € 60.000 interamente versato; il risultato d'esercizio è positivo per € 1.610. 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

Nel corso del presente esercizio non si registrano movimentazioni.

	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	44.000	144.000	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	44.000	144.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	100.000	0	0	44.000	144.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	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
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	56.795	610.056	305.028	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	67.563
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	54.135
Water Alliance - Acque del Piemonte	5.000	5.428
Totale	44.000	67.563

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze, valutate in € 125.222 applicando il metodo del costo medio ponderato come nel 2017, sono costituite da ricambi e materiali utilizzati sugli impianti del servizio idrico integrato.

Segnano un decremento di € 14.618 dovuto all'utilizzo di tubazioni e raccorderia su lavori programmati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	139.840	(14.618)	125.222
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	139.840	(14.618)	125.222

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono poste a tale titolo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano complessivamente ad € 3.989.446, in diminuzione di € 263.969 rispetto al 2017.

Risultano iscritti crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 22.426.

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	3.663.852	(205.857)	3.457.995	3.457.995	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	236.655	(19.450)	217.205	217.205	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	86.496	(36.148)	50.348	50.348	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	103.327	17.637	120.964	120.964	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.755	16.673	48.428	26.002	22.426	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	131.330	(36.824)	94.506	94.506	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.253.415	(263.969)	3.989.446	3.967.020	22.426	0

I Crediti verso Clienti, sono pari ad € 3.457.995, registrando un decremento di € 205.857. Si riferiscono a:

- fatture emesse per € 2.836.292, in diminuzione di € 734.419, pari al 20% circa di quanto rilevato nel 2018.

Le principali posizioni creditorie si registrano verso i clienti del servizio idrico per bollettazioni, € 2.592.212 (nel 2017 € 3.243.349);

- fatture da emettere pari ad € 1.498.988 (nel 2017 € 1.146.004), riguardano principalmente:

- ruoli di bollettazione del II semestre 2018 per € 1.388.950 (nel 2017 € 1.028.489);

- il ruolo di bollettazione degli scarichi delle attività produttive ed assimilabili, stimato € 108.834 (nel 2017 € 115.000);

Riguardo al fondo svalutazione crediti, pari ad € 877.285, si segnalano nel corso dell'anno utilizzi pari ad € 175.578.

La puntuale analisi dei crediti a fine esercizio ha evidenziato la congruità del residuo fondo di svalutazione.

I Crediti verso Imprese Collegate pari ad € 217.205 diminuiscono di € 19.450. Tale posta è 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 € 50.348, diminuiscono rispetto al precedente esercizio di € 36.148. 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. A fine esercizio il fondo svalutazione crediti è stato adeguato mediante un accantonamento di € 21.887, in minima parte ripresi a tassazione.

I Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle Controllanti, sono pari ad € 120.964, in crescita di € 17.637 rispetto al 2017 in ragione delle fatture emesse. 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, € 48.842 (nel 2017 € 34.833); fatture da emettere pari ad € 15.512 (nel 2017 € 2.338);
- Valenza Reti S.p.A., per prestazioni di outsourcing amministrativo e quota di utilizzo dei servizi comuni, € 56.610 (nel 2017 € 66.156).

I Crediti Tributari pari ad € 48.428 segnano un incremento rispetto al precedente esercizio di € 16.673. 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/IRES - deduzione IRAP personale: € 22.426 (nel 2017 € 22.426);
- Credito v/Erario c/IVA - quota liquidazione C.T.V. SrL: € 9.329 (invariati);
- Credito v/Erario c/IVA - liquidazione dicembre 2018: € 4.011 (nel 2017 € 0);
- Credito v/Erario c/IRES: € 12.662 (nel 2017 € 0).

I Crediti verso altri, registrano un saldo di € 94.506, in calo di € 36.824 rispetto al 2017. Sono così composti:

- Credito v/Erario c/anticipo TFR Legge 662/1996: € 37.368 (nel 2017 € 50.750);
- Depositi cauzionali: € 25.209 (invariati);
- Credito v/personale: € 1.410 (nel 2017 € 8.467);
- Credito v/Coin Service: € 0 (nel 2017 € 19.671);
- Crediti per ricavi di competenza o costi posticipati: € 5.664 (nel 2017 € 8.966);
- Altri crediti: € 24.855 (nel 2017 € 18.267).

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	3.457.995	3.457.995
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	217.205	217.205
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	50.348	50.348
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	120.964	120.964
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.428	48.428
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.506	94.506
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.989.446	3.989.446

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 € 354.078 costituiti da denaro, valori bollati ed assegni per € 24.573 e da giacenze sui conti correnti bancari per € 329.505; si evidenzia un incremento di € 14.803.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	329.745	(240)	329.505
Assegni	1.255	(645)	610
Denaro e altri valori in cassa	8.275	15.688	23.963
Totale disponibilità liquide	339.275	14.803	354.078

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 € 26.239 (nel 2017 € 18.603).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	18.603	7.636	26.239
Totale ratei e risconti attivi	18.603	7.636	26.239

Al 31 dicembre 2018 non sussistono risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce:

- Interessi rateizzo Ag.Entrate € 17.942 (nel 2017 € 5.018);
- Premi assicurativi e fidejussioni € 4.430 (nel 2017 € 6.449);
- Canoni di manutenzione software € 1.577 (nel 2017 € 5.176);
- Competenze studio legale € 1.495 (nel 2017 € 0);
- Altro € 795 (nel 2017 € 1.960);

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 € 588.048, in aumento di € 132.971 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	109.247	0	59.029	0	0	0		168.276
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 conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	(3)	0	0	0		(2)
Totale altre riserve	109.248	0	59.026	0	0	0		168.274
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	59.029	0	(59.029)	0	0	0	132.974	132.974
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	455.077	0	(3)	0	0	0	132.974	588.048

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento euro	(2)
Totale	(2)

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	168.276	ABC	168.276	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	(2)		-	-	-
Totale altre riserve	168.274	ABC	168.274	0	1.499.925
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-	-	-
Totale	455.074		216.074	0	1.499.925
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			216.074		

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
Arrotondamento euro	(2)	Arrotondamento	A B C	(2)	0	0
Totale	(2)					

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 € 177.570, in diminuzione di € 87.236. In dettaglio si segnalano:

- le competenze del personale iscritte alla voce B1 per € 3.265; sono state versate agli istituti di previdenza integrativa nel mese di gennaio 2019;
- il fondo manutenzioni ed ammodernamento depuratore, pari ad € 15.282 nel 2017, è stato interamente utilizzato;
- i fondi rischi per contenziosi commerciali e di lavoro in corso per complessivi € 82.751 (nel 2017 € 69.882);
- il fondo destinato alla copertura del rischio di perdite d'acqua post contatore per € 91.554 (nel 2017 € 174.973), in ragione delle pratiche 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	4.669	0	0	260.137	264.806
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	18.201	0	0	52.001	70.202
Utilizzo nell'esercizio	19.605	0	0	137.833	157.438
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.404)	0	0	(85.832)	(87.236)
Valore di fine esercizio	3.265	0	0	174.305	177.570

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 2018, 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	261.183
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.254
Utilizzo nell'esercizio	145.808
Altre variazioni	0

Totale variazioni	(82.554)
Valore di fine esercizio	178.629

Debiti

L'importo complessivo dei debiti è di € 9.473.902, in diminuzione di € 148.627 rispetto allo scorso esercizio. Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 1.939.718, relativamente ai piani di ammortamento dei finanziamenti accessi presso gli istituti bancari ed al piano di rateizzo di versamento delle imposte. Gli stessi sono esigibili oltre i 5 anni per € 211.879, 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	2.588.773	(376.031)	2.212.742	425.256	1.787.486	211.879
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	11.566	(3.824)	7.742	7.742	0	0
Debiti verso fornitori	1.123.084	185.780	1.308.864	1.308.864	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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	65.057	(54.177)	10.880	10.880	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.506.056	120.604	4.626.660	4.626.660	0	0
Debiti tributari	303.161	44.867	348.028	195.796	152.232	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.003	(15.879)	73.124	73.124	0	0
Altri debiti	935.829	(49.967)	885.862	885.862	0	0
Totale debiti	9.622.529	(148.627)	9.473.902	7.534.184	1.939.718	211.879

I Debiti verso banche sono pari ad € 2.212.742, in diminuzione di € 376.031.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha rimborsato i finanziamenti in essere per complessivi € 364.276; non sono state accese nuove posizioni.

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

- affidamenti su c/c, € 43.803;
- commissioni del IV trimestre 2018, € 9.053;
- prestiti a medio lungo termine, € 2.159.886.

La voce Acconti: accoglie gli anticipi ricevuti da clienti per € 7.742 a titolo di acconti sulla fornitura di acqua od in seguito ad errati incassi in attesa di attribuzione e restituzione.

I Debiti verso fornitori, sono pari ad € 1.308.864 (nel 2017 € 1.123.084).

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 € 1.171.110 (nel 2017 € 910.582);
- per fatture da ricevere € 137.754 (nel 2017 € 212.502).

I Debiti verso controllanti sono pari ad € 10.880 (nel 2017 € 65.057). La posta è relativa a:

- rimborso delle rate di mutuo pagate dall'Amministrazione Comunale nell'anno per gli investimenti del servizio idrico

integrato, € 9.222;

- collaborazioni per stesura disciplinari di gara, € 1.658.

I Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, sono pari ad € 4.626.660 (nel 2017 € 4.506.056). Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.: fatture ricevute per prestazioni di outsourcing, € 0 (nel 2017 € 7.123);
- Valenza Reti S.p.A., per affitti e prestazioni di outsourcing amministrativo, € 4.626.660 (nel 2017 € 4.497.333).

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 Tributari ammontano ad € 348.028 (nel 2017 € 303.161) ed accolgono solo passività per imposte certe e determinate. Sono relativi a :

- Erario c/Ires € 22.016 (nel 2017 € 70.093);
- Erario c/Irap € 751 (nel 2017 € 12.078);
- Erario c/IVA € 214.805 (nel 2017 € 101.880);
- Erario c/IVA non esigibile € 82.202 (nel 2017 € 82.202);
- Erario c/ritenute Ire € 28.254 (nel 2017 € 36.224);
- Erario imposta sostitutiva TFR € 0 (nel 2017 € 684);

I Debiti v/Istituti di Previdenza sommano € 73.124 (nel 2017 € 89.003). Sono relativi a contributi a carico azienda per lavoro dipendente, regolarizzati entro i termini di scadenza. Sono dettagliati come segue:

- Inps € 31.901 (nel 2017 € 35.378);
- Contributi su arretrati ferie € 25.264 (nel 2017 € 31.376);
- Inpdap € 13.823 (nel 2017 € 19.762);
- Pegaso € 1.117 (nel 2017 € 1.292);
- Premungas € 902 (nel 2017 € 1.082);
- Altri € 117 (nel 2017 € 113).

Gli Altri Debiti, ammontano ad € 885.862 (nel 2017 € 935.829). Di seguito la composizione della posta:

- Debiti v/Iren Laboratori SpA € 0 (nel 2017 € 18.303);
- Debiti v/Ato2Acque S.c.a.r.L. € 31.284 (nel 2017 € 30.343);
- Debiti v/Water Alliance € 155 (nel 2017 € 1.000);
- Depositi cauzionali € 585.766 (nel 2017 € 594.107);
- Debiti v/personale € 123.570 (nel 2017 € 148.526);
- Debiti v/Soci distr. riserva € 125.478 (nel 2017 € 125.478);
- Debiti ricavi rinviare/costi compet. € 8.101 (nel 2017 € 6.898);
- Trattenute al personale € 3.541 (nel 2017 € 3.126);
- Debiti v/C.Cong.Settore Elettrico € 1.365 (nel 2017 € 45-);
- Debiti diversi € 6.602 (nel 2017 € 8.093);

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	2.207.860	2.212.742
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	7.742	7.742
Debiti verso fornitori	1.308.864	1.308.864
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	10.880	10.880

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.626.660	4.626.660
Debiti tributari	363.107	348.028
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.124	73.124
Altri debiti	885.862	885.862
Debiti	9.484.099	9.473.902

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	211.879	0	0	0	0	9.473.902	9.473.902

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; i risconti ammontano ad € 1.444.465 (nel 2017 € 1.485.575).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	1.485.575	(41.110)	1.444.465
Totale ratei e risconti passivi	1.485.575	(41.110)	1.444.465

La voce è così dettagliata:

- Quota ricavi abbonamenti sosta € 34.540 (nel 2017 € 33.718);
- Quota contributi allacciamento alla rete idrica € 161.063 (nel 2017 € 162.049);
- Contributi c/capitale Reg.Piemonte rete fognaria € 1.248.862 (nel 2017 € 1.289.808).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione complessivamente passa da € 4.542.430 ad € 4.332.772, segnando un decremento pari ad € 209.658.

Valore della produzione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.018.483	4.308.145	-289.662	-7%
Incrementi immob. lavori interni	47.439	56.418	-8.979	-16%
Altri ricavi e proventi	266.850	177.867	88.983	50%
Totale	4.332.772	4.542.430	-209.658	-5%

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	3.418.254
Parcheggi pubblici	262.027
Outsourcing e rimborso costi di struttura	338.202
Totale	4.018.483

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

I ricavi delle vendite del servizio idrico integrato registrano nel presente esercizio una flessione per complessivi € 292.024, pari all'8% circa sul 2017. Ciò è dovuto a diversi fattori, in parte fra loro contrastanti.

Occorre innanzitutto considerare la positiva revoca della sospensione dell'adeguamento tariffario patita da AMV SpA negli anni 2016 e 2017, conseguenza delle deliberazioni assunte dall'Ente d'Ambito in merito al rinnovo della concessione d'esercizio in capo ad AMV SpA. La costituzione del raggruppamento temporaneo di impresa con A.M.C. S.p.A. di Casale Monferrato e le conseguenti iniziative di collaborazione volte alla costituzione di una new-co del settore idrico hanno permesso ad AMV SpA di essere nuovamente affidataria del servizio ottenendo un adeguamento tariffario pari al 5,5%.

Di contro, in termini quantitativi, l'anno corrente registra una riduzione dei consumi per circa 138.946 mc, passando dal fatturato 2017 pari a 1.586.423 mc al fatturato 2018 per complessivi mc 1.447.477.

Inoltre l'entrata in vigore delle nuove disposizioni di ARERA ha profondamente modificato le modalità di fatturazione all'utenza con decorrenza retroattiva al 01 gennaio 2018:

- sono stati riallocati tutti i servizi alle nuove tipologie d'uso. A tal fine si precisa che, a titolo esemplificativo, gli usi pubblici sino al 31 dicembre 2017 erano inclusi nella tariffa "usi non domestici" con addebito dei consumi per scaglioni con valori compresi tra € 1,28 ed € 2,43. Da gennaio 2018 il fatturato per gli usi pubblici, quantificabili in circa 80.000 mc, sono fatturati con scaglione unico e ad una tariffa pari a € 1,21;
- sono stati riallocati tutti i servizi al nuovo impianto tariffario che prevede la modifica degli scaglioni d'uso oltre all'aumento tariffario pari al 5,5%. Gli scaglioni previgenti prevedevano che alle utenze con consumi annui superiori a 200 mc venisse applicata la tariffa massima. Con il nuovo impianto tariffario la tariffa più elevata viene applicata a partire dai consumi annui superiori a mc 300.

La tabella che segue espone il dettaglio dei ricavi al lordo ed al netto del consolidamento delle cessioni interne per autoconsumi, pari nel 2017 ad € 5.132.

Ricavi della vendite servizio idrico integrato	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Tariffa servizio idrico integrato	€ 3.289.119	€ 3.575.080	-€ 285.961
Canone scarichi produttivi	€ 108.994	€ 114.099	-€ 5.105
Contratti, allacci e lavori vari	€ 25.273	€ 26.231	-€ 958
Totale al lordo consolidamento	€ 3.423.386	€ 3.715.410	-€ 292.024
Tariffa SII (ricavo consolidato con voce B7)	€ 5.132	€ 18.863	-€ 13.731

Totale al netto consolidamento	€ 3.418.254	€ 3.696.547	-€ 278.293
---------------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Riguardo la gestione del servizio parcheggi pubblici, l'anno 2018 registra un modesto incremento del fatturato prodotto, pari a circa il 2%. Tale risultato è sufficiente alla copertura dei costi diretti ed indiretti del servizio, stante gli sforzi prodotti nel contenimento degli stessi.

Ricavi della vendite parcheggi pubblici	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Sosta a pagamento	€ 262.027	€ 257.749	€ 4.278
Totale	€ 262.027	€ 257.749	€ 4.278

A.M.V. S.p.A. ha svolto anche nel 2018 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Outsourcing			
A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	€ 90.756	€ 90.750	€ 6
Valenza Reti S.p.A.	€ 50.599	€ 50.193	€ 406
Valenza Rete Gas S.p.A.	€ 50.000	€ 50.000	€ 0
EGEA SpA	€ 0	€ 16.110	-€ 16.110
Totale	€ 191.355	€ 207.053	-€ 15.698
Servizi immobiliari, informatici, telefonici			
A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	€ 100.836	€ 100.833	€ 3
Valenza Reti S.p.A.	€ 6.011	€ 5.963	€ 48
Valenza Rete Gas S.p.A.	€ 40.000	€ 40.000	€ 0
Totale	€ 146.847	€ 146.796	€ 51
Totale complessivo	€ 338.202	€ 353.849	-€ 15.647

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 gestione del servizio idrico integrato, sono serviti anche i Comuni di Pecetto e Bassignana.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.018.483
Totale	4.018.483

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni passano da € 56.418 ad € 47.439 per il minor 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 € 266.850, evidenzia un incremento di € 88.983. La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

Altri ricavi e proventi	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Rimborsi INPS ed INAIL	€ 29.657	€ 62.799	-€ 33.142
Sopravvenienze ed insussistenze attive	€ 114.683	€ 42.288	€ 72.395
Contributi in conto capitale	€ 40.946	€ 40.946	€ 0

Recupero spese e rimborso danni	€ 79.766	€ 31.275	€ 48.491
Arrotondamenti e varie	€ 1.798	€ 559	€ 1.239
Totale	€ 266.850	€ 177.867	€ 88.983

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad € 4.165.495, in diminuzione di € 294.599 rispetto a quanto registrato nel 2017. Complessivamente, tale decremento della spesa è in parte bilanciato dalla diminuzione dal valore della produzione, vedi la Voce A1 "ricavi delle vendite": il risultato industriale è positivo e passa da € 82.336 ad € 167.277.

L'anno 2018 ha registrato maggiori acquisti di materie prime per € 52.112, pari al 7% circa.

Ciò è dovuto principalmente:

- All'incremento della spesa per consumi elettrici negli impianti del servizio idrico;
- al maggior costo per acquisto di condotte e raccorderia utilizzate per la manutenzione delle reti oltre ai materiali di consumo impiegati per il trattamento delle acque.

Materie prime, di consumo e merci	31/12/2018	31/12/2017
Forza motrice	409.441	393.690
Acqua all'ingrosso	241.309	235.400
Raccorderia e ricambi	74.788	63.357
Materiali vari e reagenti	48.878	29.002
Carburanti	18.188	16.550
Voucher sosta	7.156	6.950
Contatori e raccorderia	1.209	3.908
Totale	800.969	748.857

La tabella seguente evidenzia la crescita dei costi per servizi rispetto al precedente esercizio, pari ad € 84.608, circa il 9%. Si segnalano in particolare:

- l'incremento della spesa per la manutenzione dei sistemi informatici, pari ad € 56.268, a fronte del nuovo contratto sottoscritto con AMC SpA per l'utilizzo della loro piattaforma software in luogo dell'oneroso aggiornamento delle licenze acquistate a suo tempo dal fornitore comune;
- maggiori costi per manutenzioni su beni di terzi, pari ad € 25.915, dovuta soprattutto agli interventi ordinari sulle reti idriche e fognarie;
- il ricorso a personale con contratto di lavoro temporaneo per € 40.761;
- la minor spesa per attività di consulenza tecnica e legale per complessivi € 19.213.

Si ricorda che il costo per autoconsumi interni di acqua indicato in tabella e riferito al 31 dicembre 2018, è stato eliso nell'esposizione dello schema CEE al pari della voce A1 – ricavi delle vendite.

Prestazione di servizi	31/12/2018	31/12/2017
Manutenzione mezzi e attrezzature	13.405	16.516
Manutenzione hardware e assistenza software	86.081	29.813
Manutenzione su beni di terzi	480.826	454.911
Lavoro temporaneo	40.761	0
Consulenze e prestazioni occasionali	75.203	94.416
Assicurazioni	57.003	58.627
Analisi chimiche e smaltimento fanghi	94.322	99.723
Compensi amministratori e sindaci	40.115	44.797
Riscaldamento	32.319	27.162
Mensa, trasferte e formazione	31.460	28.256
Energia elettrica	14.779	19.069
Spese telefoniche	30.391	35.626
Spese bancarie	11.698	10.141
Aggio recupero crediti	1.427	2.159
Pulizie	11.400	14.750
Spese postali	12.187	14.138

Pubblicità	3.211	416
Aggio rivendite e conteggio moneta	4.697	5.225
Servizio reperibilità	2.475	5.400
Altri servizi	3.604	1.611
Totale	1.047.364	962.756
Acqua (costo consolidato con voce AI)	5.132	18.863
Totale al lordo consolidamento	1.052.496	981.619

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 variazione nel numero medio di dipendenti, pari a 24,92 FTE (nel 2017 27,70 FTE), 25 dipendenti a fine corrente esercizio, il contenimento dei costi si attesta in € 146.723.

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 € 4.277 e sono pari ad € 8.189: sono relativi alle licenze software in uso.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali aumentano di € 20.423 principalmente a fronte della capitalizzazione delle opere 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 € 21.887. Segue prospetto di dettaglio:

Fondi di svalutazione crediti	Clienti	Controllanti	Totale
Valore fondo al 31/12/2017	1.052.863	549.229	1.602.092
Utilizzi dell'esercizio	175.578	0	175.578
Accantonamenti deducibili	0	4.750	4.750
Accantonamenti indeducibili	0	17.137	17.137
Valore fondo al 31/12/2018	877.285	571.116	1.448.401

A fine esercizio si rileva una diminuzione delle giacenze di magazzino pari ad € 14.618 rispetto al valore del 2017; 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 € 52.001 per:

- la copertura di spese legali su contenziosi in corso, € 25.000;
- la copertura di possibili sanzioni, € 15.500;
- ricostituzione di apposito fondo per perdite post contatore, € 11.501.

Il valore degli oneri diversi di gestione risulta sostanzialmente stabile, di poco superiore a € 310.000.

Il seguente elenco dettaglia la posta.

Contributo comunità montane € 125.891 (nel 2017 € 125.891);
 Agevol. tariffaria comunità montane € 12.315 (nel 2017 € 13.067);
 Contributo funzionamento ATO2 € 47.230 (nel 2017 € 46.949);
 Contributo funzionamento ATO2 Scarl € 3.725 (nel 2017 € 2.177);
 Sopravvenienze e minusvalenze € 44.955 (nel 2017 € 48.182);
 TARSU € 24.844 (nel 2017 € 24.441);
 Cancelleria € 5.835 (nel 2017 € 9.781);
 Associazioni di categoria € 8.637 (nel 2017 € 10.138);
 Libri giornali e pubblicazioni € 3.969 (nel 2017 € 4.187);
 Imposte registro e cartelle tributarie € 6.097 (nel 2017 € 7.005);
 COSAP € 3.477 (nel 2017 € 3.459);
 Tasse di proprietà automezzi € 1.304 (nel 2017 € 1.945);
 Diritti CCIAA € 882 (nel 2017 € 892);
 Ammende e multe € 22.300 (nel 2017 € 8.132);

Oneri vari € 2.031 (nel 2017 € 2.602);
Totale € 313.492 (nel 2017 € 308.848).

Proventi e oneri finanziari

Il saldo delle poste finanziarie di competenza è positivo per € 7.836 (nel 2017 € 37.101).

L'importo dei proventi e degli oneri finanziari, iscritto alla voce C del conto economico, è così dettagliato:

Proventi e oneri finanziari	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni	Var. %
Proventi da partecipazioni				
Proventi da imprese collegate	0	50.000	-50.000	-100%
Proventi da altre imprese	0	0	0	100%
Totale proventi da partecipazioni	0	50.000	-50.000	-100%
Proventi finanziari				
Interessi mora clienti	86.316	79.305	7.011	9%
Altri interessi attivi	5.221	5.758	-537	-9%
Totale proventi finanziari	91.537	85.063	6.474	8%
Totale proventi	91.537	135.063	-43.526	-32%
Oneri finanziari				
Interessi su depositi bancari	6.602	4.854	1.748	36%
Interessi su mutui e finanziamenti	71.362	89.933	-18.571	-21%
Interessi su altri debiti	5.737	3.175	2.562	81%
Totale oneri	83.701	97.962	-14.261	-15%
Totale netto	7.836	37.101	-29.265	-79%

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

- i proventi finanziari diminuiscono di € 43.526 per il venir meno della posta straordinaria registrata nel 2017, nonostante il maggior addebito di interessi di mora all'utenza del servizio idrico;
- gli interessi passivi su mutui segnano complessivamente un decremento di € 18.571 a fronte del progressivo rimborso del capitale finanziato, oltre al favorevole andamento dei tassi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel presente esercizio non si registrano proventi da partecipazione.

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	77.964
Altri	5.737
Totale	83.701

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel 2018 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;
- imposta IRES anni 2015 e 2016 versata mediante ravvedimento operoso.

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	4.364	16.974	52	-12.662
IRAP	7.951	7.200		751
Totale	12.315	24.174	52	-11.911

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		175.113	
Onere fiscale teorico		24,0%	42.027
Risultato da conto economico		132.974	
Variazioni in aumento		128.245	
Imposte dell'esercizio	12.315		
Costi temporaneamente non deducibili	75.932		
Costi non deducibili	39.998		
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	0		
Variazioni in diminuzione		-243.038	
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	237.130		
Altre variazioni in diminuzione	5.908		
Perdite pregresse	0		
Imponibile fiscale		18.181	
Onere fiscale da bilancio		24,0%	4.364

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

Descrizione		Valore	Imposta
Valore della Produzione		1.511.484	
Componenti positivi	4.332.772		
Componenti negativi	-2.821.288		
Variazioni in aumento		94.584	
Variazioni in diminuzione		-159.246	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)		-1.242.940	
Valore della produzione netta		203.882	
Onere fiscale da bilancio		3,9%	7.951

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	2018	Variazioni	2017	Categoria	2018	Variazioni	2017
Quadri	1	0	1	Quadri	1,00	0,00	1,00
Impiegati	13	-1	14	Impiegati	12,76	-0,78	13,54
Operai	11	-1	12	Operai	11,16	-2,00	13,16
Totale	25	-2	27	Totale	24,92	-2,78	27,70

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	12.76
Operai	11.16
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	24.92

Le variazioni fra i due esercizi sono dovute a:

- decesso di n.1 impiegata amministrativa nel mese di aprile 2018;
- pensionamento di n.1 operaio settore acquedotto a fine febbraio 2018.

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 2018 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale. Non risultano impegni assunti per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.189	23.926
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 2018 alla Società di Revisione Contabile del Bilancio di Esercizio, con incarico di controllo contabile ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27/10/2010 n. 39 dal 1 gennaio 2017.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
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	6.000

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 2018 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

Nel corso del mese di gennaio 2019 è stato predisposto d'intesa con la società patrimoniale Valenza Reti SpA in liquidazione e con il supporto del consulente incaricato dott. Munerato il progetto di scissione dei beni afferenti il servizio idrico integrato nel Comune di Valenza.

Tale progetto è redatto con la finalità di far confluire la rete fognaria e l'impianto di depurazione di Valenza dalla scindenda Valenza Reti SpA alla beneficiaria AMV SpA.

Tale operazione, che permetterà ad AMV SpA di essere maggiormente patrimonializzata in vista dei successivi scenari di aggregazione del servizio idrico integrato, rientra nell'ambito del processo di razionalizzazione delle società partecipate avviato dal Comune di Valenza, socio maggioritario, risultando altresì coerente agli indirizzi espressi dalla competente Ente d'Ambito con propria deliberazione n. 412 del 12 dicembre 2012.

In data 15 aprile 2019 ha avuto luogo la prima Conferenza dei Servizi avviata dalla competente ATO2 relativa ai lavori di interconnessione dei sistemi acquedottistici tra il Comune di Valenza, Pecetto di Valenza e di Bassignana, opera prevista nel vigente piano degli investimenti anni 2019-2020.

Nel corso della Conferenza i sindaci dei comuni soci di Pecetto di Valenza e di Bassignana, tenuto conto dell'importanza dei lavori che verranno avviati, hanno manifestato la disponibilità a sostenere il soggetto gestore del servizio idrico integrato nei limiti delle risorse di bilancio, valutato l'elevato impegno finanziario correlato alla realizzazione dell'opera e gli elevati oneri gestionali che il citato mantenimento dei pozzi esistenti necessariamente comporterà.

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi di quanto richiesto dal sesto comma dell'art. 2435/bis codice civile, al fine di usufruire dell'esonero dalla redazione della Relazione della Gestione ivi previsto, si forniscono di seguito le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 codice civile.

La Società non ha mai posseduto e non possiede, direttamente o indirettamente, né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

Nel corso dell'esercizio non sono state quindi poste in essere operazioni di acquisto o alienazione che abbiano avuto a oggetto le azioni o quote di cui sopra, sia direttamente che indirettamente.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla legge 124/2017, art.1, comma 25, pari ad € 2.636. La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
FONDIMPRESA – Roma	€ 2.636,00	Rimborso piano formativo cod. 182233

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a € 2.636,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile netto di € 132.974, che Vi proponiamo di destinare ad integrazione della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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, 29 maggio 2019

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

Dott. Andrea Canonico

