



AUTORITA' D'AMBITO N1 VERBANO CUSIO OSSOLA E PIANURA NOVARESE

Sede in NOVARA PIAZZA MATTEOTTI 1
Registro Imprese di Novara n. 94068150039 - C.F. 94068150039
R.E.A. di Novara n. - Partita IVA

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

Gentili Signori,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2018 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione dell'Ente, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte nell'esercizio.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

L'Autorità d'Ambito n. 1 "Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese" ha la sua sede principale (Ufficio Presidenza) in Piazza Matteotti, 1 – NOVARA, che rappresenta anche la sua sede legale, ed agisce per mezzo degli uffici operativi in Via dell'Industria, 25 - Verbania c/o l'Amministrazione provinciale del Verbano Cusio Ossola.

L'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale è un Ente pubblico costituito in attuazione della legge n. 36 del 5 gennaio 2004 "Disposizioni in materia di risorse idriche" con funzioni di regolazione e di controllo del settore dei servizi idrici (acquedotto, fognatura, depurazione) nel territorio delle Province di Novara e del Verbano Cusio Ossola.

In data 31 ottobre 2018, a seguito della scadenza naturale dei rispettivi mandati amministrativi, si sono svolte le elezioni per la nomina dei Presidenti delle Province di Novara e del Verbano Cusio Ossola. Tale evento ha determinato la decadenza del Presidente pro tempore dell'Autorità d'Ambito con l'avvicendamento, a seguito del provvedimento atto n.273/2018 della Conferenza d'Ambito, del nuovo Presidente nella persona del Sindaco di Trecate.

La Conferenza dei Sindaci al 31.12.2018 risulta costituita dai seguenti rappresentanti del territorio costituenti l'Ambito Territoriale Ottimale n. 1:

Ente rappresentato	Nominativo
Provincia di Novara - Presidente	Federico Binatti
Provincia del V.C.O.	Arturo Lincio
B.T.O. 1 Alta Agogna	Giulio Frattini (Bolzano Novarese)
B.T.O. 2 Bassa Agogna	Matteo Manzini (Garbagna Novarese)



Ente rappresentato	Nominativo
B.T.O. 3 Bassa Valsesia	Valter Brustia (Casaleggio Novarese)
B.T.O. 4 Cusio	Giorgio Angeleri (Orta S. Giulio)
B.T.O. 5 Lago Maggiore	Alberto Pilone (Varallo Pombia)
B.T.O. 6 Media Agogna	Marco Zonca (Agrate Conturbia)
B.T.O. 7 Media Valsesia	Ennio Prolo (Fara Novarese)
B.T.O. 8 Novara	Alessandro Canelli (Novara)
B.T.O. 9 Ovest Ticino	Davide Ferrari (Galliate)
B.T.O. 10 Verbania	Silvia Marchionini (Verbania)
Unione Alta Ossola	Bruno Stefanetti
Unione Valli dell'Ossola	Bruno Toscani
Unione Media Ossola	Renzo Viscardi
Unione Lago Maggiore	Giandomenico Albertella
Unione del Cusio e del Mottarone	Paolo Marchioni
Unione dei Due Laghi	Elis Piaterra
Unione Valle Strona e delle Quarne	Luca Capotosti
Unione dei Comuni di Arizzano, Premeno e Vignone	Enrico Calderoli
Unione Valgrande e del Lago di Mergozzo	Claudio Liera
Unione Valle Vigizzo	Paolo Giovanola

Lavori della Conferenza dell'Autorità d'Ambito n. 1

La Conferenza dell'Autorità d'Ambito nel corso dell'anno 2018 si è riunita nelle seguenti sedute:

Seduta del 10 gennaio 2018:

Atto n.253: Adeguamento del Regolamento di funzionamento dell'Autorità d'Ambito n. 1 "Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese". Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.254: Valutazioni ulteriori in merito alla necessità di adeguamento dei Piani Economico-Finanziari (P.E.F.) dei gestori d'Ambito al fine di incrementare il livello degli investimenti;

Atto n.255: Approvazione avvio pubblico di selezione per la copertura a tempo determinato della posizione di Direttore dell'Autorità d'Ambito "Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese". Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.256: Approvazione dello schema regolatorio relativo al Gestore Salvaguardato IRETI SpA finalizzato all'applicazioni del metodo tariffario per il secondo periodo di regolazione (MTI-2) 2016-2019 ai sensi dell'art.7 della Deliberazione n.664/2015 dell'Aeegsi. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.257: Fondi Unioni Montane – Modifica elenchi annuali degli interventi (anno 2018) presentati dalle Unioni Montane Cusio Mottarone, Alta Ossola e delle Valli dell'Ossola. Approvazione elenco annuale degli interventi (anno 2018) presentato dall'Unione Montana Media Ossola. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;



Atto n.258: Definizione delle opere aggiuntive di infrastrutturazione del SII a favore del territorio montano nella misura fino al 2% dei ricavi da tariffa per l'annualità 2017. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.259: Aggiornamento del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2018/2020. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.260: Relazione annuale relativa alla Gestione del Servizio Idrico Integrato per l'anno 2016. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti.

Seduta del 28 marzo 2018:

Atto n. 261: Bilancio di previsione 2018, documento programmatico ed esecutivo dell'Autorità d'Ambito per il triennio 2018-2020. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n. 262: Ratifica Decreto del Presidente, atto n. 2 del 28.02.2018: Conclusione della procedura di selezione pubblica. Nomina Direttore dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n. 263: Fondi Unioni Montane - Modifica elenchi annuali degli interventi (anno 2018) presentati dalle Unioni Montane delle Valli dell'Ossola e Media Ossola. Approvazione elenco annuale degli interventi (anno 2018) presentato dall'Unione Montana Valgrande e del Lago di Mergozzo. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n. 264: Metodo Tariffario Idrico per il secondo periodo di regolazione. Analisi e valutazioni in merito all'aggiornamento tariffario per il biennio 2018-2019.

Seduta del 31 maggio 2018:

Atto n.265: Approvazione del bilancio consuntivo 2017 dell'Autorità d'Ambito. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.266: Valutazione in merito all'applicazione delle penalità previste dalla Convenzione di affidamento relativamente al parziale raggiungimento degli obiettivi di investimento per il biennio 2016 e 2017 da parte dei Gestori del SII. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n.267: Aggiornamento degli schemi regolatori relativi ai Gestori d'Ambito finalizzati all'applicazione del metodo tariffario per il secondo periodo di regolazione (MTI-2) biennio 2018-2019 ai sensi dell'art. 7 della Deliberazione n. 664/2015 e s.m.i.. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n. 268: Ripartizione dei contributi previsti dalla L.R. n. 13/97 art. 8 comma 4 a favore del territorio montano per l'annualità 2017. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti.

Atto n. 269: Nomina del Revisore Unico dei Conti dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese per il triennio 2018-2020. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti.

Seduta del 24 settembre 2018:

Atto n. 270: Valutazione in merito alla revisione della struttura dei corrispettivi dei servizi idrici ai sensi della deliberazione n. 665/2017/R/idr dell'ARERA. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n. 271: Valutazioni in merito all'aggiornamento del Piano Economico Finanziario (PEF) 2018-2026 della Società Acqua Novara.VCO SpA. Determinazioni ed eventuali deliberazioni conseguenti;

Atto n. 272: Fondi Unioni Montane. Comunicazioni in merito alle modalità e tempistiche per la presentazione dell'elenco annuale degli interventi connessi alla tutela e alla produzione delle risorse idriche e delle relative attività di sistemazione idrogeologica del territorio montano per l'anno 2019.



Seduta del 19 dicembre 2018:

Atto n.273: Elezione del Presidente dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese;

Lavori del Comitato Esecutivo

Il Comitato Esecutivo, è l'organismo consultivo della Conferenza dell'Autorità d'Ambito e coadiuva il Presidente per lo svolgimento delle attività allo stesso delegate dalla convenzione istitutiva, concorrendo a definire la programmazione ed a stabilire quant'altro risulti utile per il proficuo andamento dell'attività della Conferenza dell'Autorità d'Ambito.

Il Comitato Esecutivo risulta composto da:

Provincia di Novara - Presidente	Federico Binatti
Provincia Novara	Enrico Bertone
Provincia del V.C.O. -Vicepresidente	Arturo Lincio
B.T.O. 6 Media Agogna	Marco Zonca
B.T.O. 8 Novara	Alessandro Canelli
B.T.O. 9 Ovest Ticino	Davide Ferrari
B.T.O. 10 Verbania	Silvia Marchionini
Unione Valli dell'Ossola	Bruno Toscani
Unione del Cusio e del Mottarone	Paolo Marchioni
TOTALE	

Il Comitato Esecutivo nel corso del 2018 si è riunito 5 volte.

PRINCIPALI ATTIVITÀ SVOLTE NEL CORSO DEL 2018

Il personale in dotazione all'Ente per l'anno 2018 risulta invariato rispetto all'anno precedente ed è così articolato:

Servizio	Cat.	Profilo Professionale	N.	Tipologia
DIRETTORE GENERALE		Direttore generale	1	Posto coperto con contratto di lavoro a tempo determinato
AMMINISTRATIVO	D	Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile	1	Posto coperto con contratto di lavoro a tempo indeterminato
	C	Istruttore Amministrativo Contabile	1	Posto coperto con contratto di lavoro a tempo indeterminato
TECNICO	D	Istruttore Direttivo Area Tecnica	1	Posto coperto con contratto di lavoro a tempo indeterminato
TOTALE			4	

Con riferimento al personale dipendente, si riportano le seguenti informazioni:

- risultano assunti a fine esercizio n. 3 donne con contratto a tempo indeterminato e n. 1 uomo con contratto a tempo determinato (*in aspettativa non retribuita da contratto a tempo indeterminato*);
- l'anzianità lavorativa media presso l'Autorità d'Ambito è di circa 10 anni;



Nel corso dell'anno 2018 sono state svolte le seguenti giornate di formazione:

Anno	Descrizione	Partecipante	Tipologia, luogo
2018	Corso "Le novità nella gestione del personale dopo la legge di bilancio 2018"	Paolo Cerruti	Pagamento; Torino
2018	Corso "La gestione del rapporto di lavoro nel pubblico impiego: le novità della tornata contrattuale 2016-2018. I nuovi permessi e le ferie solidali, congedi, malattie, aspettative."	Paolo Cerruti; Silvana Nicolosi	Pagamento; Torino
2018	Corso GDPR introduttivo - Aggiornamenti normativi in materia di privacy	Paolo Cerruti; Barbara Lomazzi	Gratuito; Online
2018	Corso "L'applicazione del nuovo contratto nazionale e la contrattazione decentrata"	Paolo Cerruti	Pagamento; Torino

Con riferimento alla contrattazione decentrata integrativa si informa che in data 03/12/2018 le delegazioni di parte Pubblica e Sindacale hanno concordato sull'ipotesi di contratto decentrato integrativo per la disciplina del salario accessorio del personale non dirigente dell'Autorità d'Ambito, la cui sottoscrizione definitiva è avvenuta il 06/03/2019.

A tal proposito si chiarisce che nel corso del 2018 è stata sottoscritto il nuovo CCNL del comparto funzioni locali per il triennio 2016-2018 che ha determinato l'adeguamento salariale nonché del Fondo risorse decentrate. Tale dispositivo richiederà un aggiornamento complessivo del contratto decentrato integrativo relativamente alla parte normativa/regolamentare.

Contenimento dei costi di gestione

L'Autorità d'Ambito, anche per l'anno 2018, ha ritenuto opportuno limitare le spese per incarichi esterni di consulenza al solo servizio di contabilità.

Il ruolo di RSPP resta affidato a personale interno opportunamente formato, così come la gestione/aggiornamento/manutenzione del sito internet istituzionale.

Si ricorda inoltre che l'ATO (fin dal 2008) non corrisponde ai componenti dei propri organi di controllo e indirizzo alcun compenso, indennità o gettone di presenza.

Attività generale dell'Autorità d'Ambito

Le disposizioni regolamentari recentemente introdotte da ARERA hanno richiesto una continua verifica finalizzata al rafforzamento delle gestioni esistenti con l'obiettivo di migliorare, attraverso un incremento del livello degli investimenti, la qualità tecnica e contrattuale del servizio reso all'utente finale.

Si precisa che a far data dal 01.01.2018, a seguito della sentenza emessa dal TAR del Piemonte n. 354/2017, pubblicata in data 13 marzo 2017, la Società Acqua Novara.VCO SpA è subentrata nella gestione del servizio di acquedotto e fognatura nel Comune di Trecate subentrando alla Società Pubblica Trecatese SPT SpA.

Nel corso del 2018 gli uffici dell'Autorità d'ambito hanno completato le procedure di aggiornamento degli schemi regolatori previsti dalla Autorità di regolazione per Energia Reti e Ambiente con provvedimento n.664/2015/R/Idr. Tale progetto ha comportato l'aggiornamento degli strumenti di pianificazione (Programma degli Interventi e Piano Economico Finanziario) con conseguente adeguamento dei valori tariffari a carico degli utenti del Servizio Idrico Integrato. Le Società



coinvolte in tale procedura risultano essere: Acqua Novara.VCO SpA e Idrablu SpA per quanto riguarda i gestori d'Ambito e Società dell'Acqua Potabile Srl (Comune di Cannobio) in qualità di Società Salvaguardata. Resta pertanto esclusa la Società IRETI SpA subentrata dal 01.01.2017 ad Acque Potabili SpA (Comune di San Pietro Mosezzo) che non ha provveduto al trasferimento delle informazioni utili al completamento della procedura.

Nel corso del 2018 inoltre sono state completate le disposizioni aventi ad oggetto il riordino della struttura dei corrispettivi per gli utenti finali previste dalla delibera 665/2017/R/idr del 28 settembre 2017 “Approvazione del testo integrato corrispettivi servizi idrici (TICSI), recante i criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti”.

Inoltre con deliberazione 897/2017/R/idr e s.m.i., ARERA ha individuato, in coerenza con quanto disposto per gli altri settori regolati, le modalità applicative del bonus sociale idrico per la fornitura di acqua agli utenti domestici residenti in condizioni di disagio economico sociale. La disciplina in materia di bonus sociale idrico applicata a far data dal 1° gennaio 2018 risulta definita dal provvedimento adottato dalla Conferenza d'Ambito n.270/2018.

La struttura tecnica ha inoltre incentrato la propria attività prevalentemente su due tematiche principali:

- ✓ Amministrativa, legata al corretto funzionamento dell'Ente, in particolare:
 - *Organizzazione e coordinamento dei servizi garantiti agli organi/organismi istituzionali (Assemblea, Comitato Esecutivo, Presidente, Vice Presidente, Direttore);*
 - *Organizzazione e coordinamento della gestione economica ed amministrativa degli uffici in coerenza con le previsioni di bilancio;*
 - *Corretto svolgimento degli adempimenti di legge in materia di personale dipendente;*
 - *Gestione dei rapporti con la Tesoreria dell'Ente, con il Revisore Unico;*

Oltre a quanto previsto dalla normativa in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.

- ✓ Tecnica, legata alle attività di istruttoria tecnica per il rilascio del titolo abilitativo alla realizzazione dei progetti presentati dalle società di gestione e inseriti nella pianificazione d'Ambito nonché le istanze formulate ai sensi del Regolamento Regionale 15/R oltre all'attività di supporto agli EE.LL ed agli utenti del servizio idrico.

L'ufficio tecnico, nel corso del 2018, ha rilasciato:

- 2 proposte di definizione delle aree di salvaguardia
- 15 titoli abilitativi ai sensi dell'art.158 bis del D.Lgs.152/2006
- 13 pareri richiesti ai sensi dell'art.6 del Regolamento Regionale 15/R, art 157 D.Lgs.152/2006

Per garantire la massima trasparenza delle attività dell'Ente, si è proseguito nel puntuale e tempestivo aggiornamento del sito internet istituzionale.

L'attività risponde a un duplice criterio di funzionalità:

- Comunicazione istituzionale, ovvero comprende informazioni, atti e documenti che l'Amministrazione deve rendere “obbligatoriamente” disponibili sulla base di quanto disposto dalle norme di legge, D.Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicazione, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;
- Erogazione di tutte le ulteriori informazioni ritenute utili per gli utenti del servizio idrico, alle Società di gestione ed in generale a tutti i soggetti interessati (Stakeholder).



Erogazione di contributi per opere igienico –sanitarie legge 18/84

La Conferenza d'Ambito con atto n. 240/2017 ha definito un accordo con le Unioni Montane e la Regione Piemonte in merito alle modalità di anticipazioni della quota residua dei contributi a fondo perduto finalizzati alla realizzazioni di opere di carattere igienico-sanitario stanziati, a partire dal 2006, dalla Regione Piemonte ai sensi della l.r. 18/84.

Allo stato attuale, nonostante gli impegni assunti dalla Regione Piemonte, le nostre note prot. n. 1314 del 25.10.2018 e 1513 del 07.12.2018 ed l'interrogazione n. 2576 del 26.02.2019, non risulta rimborsato quanto da ATO anticipato ai soggetti beneficiari.

Nel seguito i soggetti beneficiari dell'accordo con i rispettivi contributi deliberati dalla Regione Piemonte e anticipati dall'Ente:

Unione Montana	Soggetto beneficiario	Importo da liquidare
Unione Montana Alta Ossola	Trasquera	€ 50.400,00
Unione Montana Valli dell'Ossola	Calasca	€ 30.400,00
Unione Montana Valle Vigezzo	Craveggia	€ 20.658,69
Unione Montana Valgrande e del lago di Mergozzo	Mergozzo	€ 21.887,37
Unione Montana dei Due Laghi	Brovello Carpugnino / Acqua Novara.VCO	€ 158.422,17
Unione Montana lago Maggiore	Trarego	€ 89.381,30
Unione Montana lago Maggiore	Cannero / Acqua Novara.VCO	€ 33.600,00
Unione Montana Valgrande e del lago di Mergozzo	Cambiasca / Acqua Novara.VCO	€ 30.111,02
Unione Montana dei comuni di Arizzano, Premeno e Vignone	Premeno	€ 53.439,57

TOTALE FINANZ. D.G.R. 52-6255/2013

€ 488.300,12

A seguito della rendicontazione finale predisposta dagli uffici competenti della Regione Piemonte, ad oggi sono stati liquidati da parte dell'Autorità d'Ambito € 488.300,12, restano eventualmente da corrispondere € 51.308,39.

Fondi ex. L.R. 13/97 – Comunità Montane/Unioni Montane

L'Autorità d'Ambito, nell'ambito degli interventi di manutenzione finanziati con i fondi art. 8 comma 4, L.r. 13/97, ha proseguito l'attività di rendicontazione finalizzata all'aggiornamento dello stato di avanzamento delle opere programmate nonché all'accertamento di fondi impegnati o accantonati e non ancora spesi.

Si ricorda che attualmente risultano vigenti le nuove linee guida approvate con D.G.R. n. 32-5209 del 19/06/2017 e riguardanti la destinazione dei fondi per l'attuazione di specifici interventi connessi alla tutela e alla produzione delle risorse idriche e delle attività di sistemazione idrogeologica del territorio montano ai sensi dell'art.8, co.4, della l.r. 13/1997.

Allo stato attuale risulta assegnato un importo complessivo pari a euro 18.439.382,00 di cui euro 10.828.843,95 incassati al 31.12.2018 ed euro 6.608.006,84 liquidati ai soggetti beneficiari



(Comunità Montane/ Unioni montane). Resta al 31.12.2018 una disponibilità liquida pari ad euro 3.732.537.

Dettaglio disponibilità liquide al 31.12.2018:

Fondi anno	Incassato	Liquidato	Disponibilità liquide
2010	1.490.834,00 €	1.047.114,59 €	443.719,41 €
2011	1.582.808,00 €	373.450,00 €	1.209.358,00 €
2012	1.652.154,00 €	232.221,45 €	1.419.932,55 €
2013	929.306,83 €	201.263,54 €	728.043,29 €
2014	- €	28.516,26 €	- 28.516,26 €
2015	- €	40.000,00 €	- 40.000,00 €

3.732.536,99 €

Di seguito la ripartizione dei fondi assegnati fino al 31.12.2018:

UNIONE MONTANA	Importo 2017	Importo 2016	Importo 2015	Importo 2014	Importo 2013	Importo 2012	Importo 2011	Importo 2010
Unione Montana Alta Ossola	214.225	209.254	214.983	197.985	186.777	150.000	175.990	143.000
Unione Montana Valle Vigezzo	134.895	131.419	135.017	124.342	116.732	100.000	133.013	120.000
Unione Montana Valli Dell'ossola	639.479	583.977	599.965	552.528	521.050	772.260	489.044	462.237
Unione Montana Media Ossola	79.708	77.428	79.548	73.258	68.656	50.000	100.000	-
Unione Montana Lago Maggiore	173.318	168.076	172.678	159.025	189.382	108.536	127.177	140.468
Unione Montana dei Comuni di Arizzano, Premeno e Vignone	36.164	34.745	35.696	32.874	29.167	23.110	27.642	31.430
Unione Montana Valgrande e del Lago di Mergozzo	116.852	113.536	116.644	107.422	97.915	58.923	68.416	74.567
Unione Montana del Cusio e del Mottarone	365.544	351.516	361.140	332.586	296.492	200.232	238.802	358.750
Unione Montana dei Due Laghi	87.173	84.280	86.587	79.741	78.934	63.352	74.633	92.992
Unione Montana della Valle Strona e delle Quarne	68.576	66.830	68.659	63.231	112.138	125.275	148.090	67.390

1.915.934 1.821.060 1.870.917 1.722.991 1.697.243 1.651.688 1.582.807 1.490.834

Si precisa che i fondi relativi alle annualità dal 2007 al 2012 risultano interamente incassati per un importo complessivo pari ad euro 9.411.237,00 di cui 4.685.441,00 euro, relativi alle annualità 2007-2009, totalmente liquidati.

Per l'anno 2010 resta da liquidare un importo pari a 443.719,41 (ricompreso tra le disponibilità liquide al 31.12.2018) così come per l'anno 2011 per euro 1.209.358,00 e per l'anno 2012 per euro 1.419.932,55 (ricompresi tra le disponibilità liquide al 31.12.2018)



I fondi relativi alle annualità dal 2013 al 2017 (totale complessivo 9.028.145,00) risultano parzialmente incassati per euro 929.306,83 (di cui euro 819.680,00 nel corso del 2018) oltre ad euro 488.300,12 relativo all'anno 2016 di cui all'Accordo Regionale sopra richiamato.

La posizione patrimoniale dei fondi ex. art.8 c.4 l.r.13/97 risulta sinteticamente così rappresentata:

	Credito vs. Gestori / Regione	Debito vs. Unioni Montane
Fondo art.8 c.4 l.r. 13/97	€ 7.610.538,05	€ 11.831.375,16
Accordo Regione Piemonte	€ 488.300,12	
Disponibilità liquide	€ 3.732.536,99	
TOTALE	€ 11.831.375,16	€ 11.831.375,16

SITUAZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 48.734; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un miglioramento della redditività operativa;
- un contenimento dei costi operativi.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	1.324	3.170	4.494
Attivo circolante	11.017.963	1.522.441	12.540.404
Ratei e risconti	2.501	-125	2.376
TOTALE ATTIVO	11.021.788	1.525.486	12.547.274
Patrimonio netto:	645.185	48.736	693.921
- di cui utile (perdita) di esercizio	44.658	4.076	48.734
Fondi rischi ed oneri futuri	10.000		10.000
TFR			
Debiti a breve termine	10.365.119	1.477.259	11.842.378
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti	1.484	-509	975
TOTALE PASSIVO	11.021.788	1.525.486	12.547.274

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	314.006		320.000	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.007	0,32	1.086	0,34
Costi per servizi e godimento beni di terzi	39.237	12,50	30.517	9,54
VALORE AGGIUNTO	273.762	87,18	288.397	90,12



Ricavi della gestione accessoria			60	0,02
Costo del lavoro	205.971	65,59	221.790	69,31
Altri costi operativi	6.926	2,21	1.870	0,58
MARGINE OPERATIVO LORDO	60.865	19,38	64.797	20,25
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.130	0,68	1.156	0,36
RISULTATO OPERATIVO	58.735	18,71	63.641	19,89
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-362	-0,12	-8	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	58.373	18,59	63.633	19,89
Imposte sul reddito	13.715	4,37	14.899	4,66
Utile (perdita) dell'esercizio	44.658	14,22	48.734	15,23

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	2.171.454	1.949.929	4.121.383
Danaro ed altri valori in cassa	67	-34	33
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.171.521	1.949.895	4.121.416
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.171.521	1.949.895	4.121.416
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.171.521	1.949.895	4.121.416

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.



Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	4.121.416	32,85
Liquidità differite	8.421.364	67,12
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	12.542.780	99,96
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	4.494	0,04
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	4.494	0,04
TOTALE IMPIEGHI	12.547.274	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	11.843.353	94,39
Passività consolidate	10.000	0,08
Totale capitale di terzi	11.853.353	94,47
Capitale sociale	177.043	1,41
Riserve e utili (perdite) a nuovo	468.144	3,73
Utile (perdita) d'esercizio	48.734	0,39
Totale capitale proprio	693.921	5,53
TOTALE FONTI	12.547.274	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	487,30	154,41	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	494,85	156,64	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	17,08	18,08	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	99,99	99,96	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$				



Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	16,08	17,08	
----- Mezzi di terzi				
----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,52	1,44	
----- Ricavi netti esercizio				
----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	97	115	
----- Debiti vs. Fornitori * 365				
----- Acquisti dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,06	1,06	
----- Attivo corrente				
----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,06	1,06	
----- Liq imm. + Liq diff.				
----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	18,71	19,89	
----- Risultato operativo es.				
----- - Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,53	0,51	
----- Risultato operativo				
----- - Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	6,92	7,02	
----- Risultato esercizio				
----- - Patrimonio Netto				



INFORMAZIONI RELATIVE A CONTENZIOSI AMBIENTALI

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

L'Ente opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione continua dei dipendenti;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- il monitoraggio continuo del RSPP;
- la predisposizione dei documenti di cui al D. Lgs. 81/08 e smi.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- effettuazione di visite mediche periodiche.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

L'Ente non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.



DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone alla Conferenza convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	48.734
Totale	48.734

NOVARA, il 10.04.2019

Il Direttore

Cerruti Paolo
Firmato digitalmente