ACAOP S.p.A.

- STRADELLA -

BILANCIO D'ESERCIZIO

2015

ACAOP S.p.A.
Sede legale: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Tel. 0385-249311 / Fax 0385-43978 / Email: acaop.spa@acaop.it
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

ACAOP S.p.A.

ESERCIZIO 2015

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE *ANGELO ABBIADATI*

CONSIGLIERI *ILARIA BALDUZZI*
DANIELE SCLAVI
ALESSANDRO VERCESI
NICOLETTA VIA

COLLEGIO SINDACALE

ANGELA MARTINOTTI (Presidente)
GIAMPAOLO BORELLA
MILENA TACCONI

ACAOP S.p.A.

Capitale sociale € 3.711.324,00 - Valore nominale azione € 1,00

PARTECIPAZIONE AZIONARIA

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

RELAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

RELAZIONE DI BILANCIO : ESERCIZIO 2015

LA GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO SUL TERRITORIO DELLA PROVINCIA DI PAVIA: LO STATO DI FATTO.

Al fine di avere un quadro chiaro dello sviluppo del Servizio Idrico Integrato nei tre segmenti di acquedotto, fognatura e depurazione sul territorio provinciale, è indispensabile riassumere alcuni fatti che sono alla base di tutta l'attività:

a) La Provincia di Pavia ha affidato il S.I.I. a Pavia Acque S.c.a.r.l. (Società Consortile a Responsabilità Limitata) con delibera del Consiglio Provinciale nr. 143 del 20/12/2013;

b) Pavia Acque è una società consortile il cui Statuto Societario, unitamente ad uno specifico regolamento, stabiliscono i compiti e le attività della società stessa e dei soci consorti; vale la pena ricordare la compagine societaria che è costituita come segue:

ASM PAVIA Spa	(quota di partecipazione 19,191756%)
ASM VIGEVANO E LOMELLINA Spa	(quota di partecipazione 19,191756%)
ASM VOGHERA Spa	(quota di partecipazione 19,191756%)
CAP HOLDING Spa	(quota di partecipazione 10,100924%)
ACAOP Spa	(quota di partecipazione 8,080739%)
BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL	(quota di partecipazione 8,080739%)
AS MARE srl	(quota di partecipazione 8,080739%)
CBL Spa	(quota di partecipazione 8,080739%)

c) Sulla base degli atti di cui al punto precedente, Pavia Acque affida ai soci le specifiche attività relativamente ai territori di competenza;

d) Acaop Spa, allo stato attuale, gestisce per conto di Pavia Acque il segmento di acquedotto nel territorio dei 43 Comuni soci, dei 4 Comuni convenzionati (Inverno e Monteleone, Genzone, Gerenzago e Varzi) dei 3 Comuni nei quali si è subentrati mediante acquisto di ramo d'azienda (Rea, Mezzanino e Verrua) e infine dei 4 Comuni che erano gestiti in economia e che sono stati oggetto di subentro (Filighera, Torre de Negri, Redavalle e Santa Giuletta). Complessivamente nr. 54 Comuni per un totale di circa 65.744 residenti. (dato Istat al 01/01/2015)

In via semplificativa, riassumiamo di seguito l'attività operativa che Acaop Spa svolge per conto di Pavia Acque S.c.a.r.l.:

- Gestione ordinaria e conduzione delle reti e degli impianti;
- Manutenzione a guasto delle reti e degli impianti;

- Gestione del rapporto commerciale con l'utenza di sportello, compresa l'effettuazione delle letture , della fatturazione, del riscontro incassi, delle morosità e di tutte le attività connesse allo sviluppo del rapporto commerciale;
- Realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria programmata su reti e impianti;
- Realizzazione di interventi di rifacimento e potenziamento su programmazione di Pavia Acque.

Tutte le attività sopra elencate sono direttamente remunerate da Pavia Acque , quale Gestore Unico, in forza soprattutto del fatto che esso incassa tutti gli importi fatturati all'utenza.

Ciò comporta una sostanziale modifica delle voci di costi e ricavi del Conto Economico, in particolare nel confronto con gli esercizi precedenti, che non appare significativo.

IL BILANCIO 2015 DI ACAOP SPA

Alla luce di quanto esposto ed elencato al precedente capitolo, è da sottolineare che anche per l'esercizio 2015 il bilancio di Acaop Spa chiude con un risultato positivo.

Sotto il profilo operativo, fermo restando il fatto che Acaop Spa non incassa gli importi fatturati agli utenti, vediamo di specificare le principali voci di ricavo del Conto Economico ai fini di una migliore comprensione:

a) **Voce " Lavori conto utenti e terzi" per Euro 330.307,66**: sono comprese in questa voce le attività svolte per conto di Broni Stradella Spa per l'acquedotto di Belgioioso e tutte le lavorazioni svolte su specifici interventi programmati da Pavia Acque;
b) **Voce "Prestazioni di analisi di laboratorio" per Euro 40.469,81:** dal 01/06/2015 l'attività e il personale dedicato al laboratorio analisi acque, sono passati nella titolarità di Pavia Acque secondo la normativa vigente. L'importo esposto in bilancio è relativo alle prestazioni di laboratorio effettuate dal 01/01/2015 al 31/05/2015, effettuate per conto di altri Gestori.
c) **Voce "Competenze contratto di servizio Pavia Acque" per Euro 2.635.490,55**: è ricompresa in questa voce tutta l'attività di conduzione quotidiana, manutenzione ordinaria e a guasto per reti e impianti e la gestione del rapporto commerciale d'utenza;
d) **Voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione" per Euro 535.227,61:** comprende tutta l'attività di manutenzione straordinaria programmata su reti e impianti concordate con Pavia Acque;

e) **Voce "Altri rimborsi" per Euro 568.455,08:** comprende gli importi rimborsati da Pavia Acque per gli ammortamenti, le spese di energia elettrica e canoni di servizio verso Enti (Provincia di Pavia, FF.SS., Regione Lombardia)

f) **Voce "Rivalsa costi dipendenti" per Euro 135.691,59:** questa voce è relativa all'attività prestata dal personale di Acaop Spa tramite contratto di comando presso altre Società.

Per quanto concerne le voci di costo, è da sottolineare che, dal 01/06/2015, Pavia Acque è subentrata ad Acaop Spa nella titolarità dei contratti di fornitura di energia elettrica, assumendo direttamente tali costi; l'importo esposto pari ad Euro 340.321,54, è relativo al periodo 01/01/2015 – 31/05/2015, ed è comunque rimborsato dal gestore Unico.
Per quanto concerne lo stato del servizio, non si rilevano pesanti criticità e le situazioni di anomalia sono costantemente monitorate e sotto controllo.

Stradella, 29 marzo 2016

IL DIRETTORE
F.to Dott. Ing. Marco Chiesa

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Angelo Abbiadati

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015

ATTIVO

		2015		2014	
A)	**CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare**		**0**		**0**
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**				
	I Immobilizzazioni immateriali		**47.834**		**71.712**
	1 costi di impianto e di ampliamento				
	2 costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0		0	
	3 diritti di brevetto ind. e di utilizzaz. di opere dell'ingegno				
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.406		11.257	
		val.206.960 -f.amm.201.554		*val206960-f.amm.195703*	
	5 avviamento	12.500		13.333	
	6 immobilizzazioni in corso e acconti				
	7 altre	29.928		47.122	
	II Immobilizzazioni materiali		**1.511.007**		**1.571.578**
	1 terreni e fabbricati	224.801		246.804	
		val.824.340 -F.amm.599.539		*val820577-F.amm.573773*	
	2 impianti e macchinario	322.788		335.051	
		val1.056.054 -F.amm 733.266		*val1018757-F.amm683706*	
	3 attrezzature indust. e comm.	300.552		326.857	
		val.1.716.901 -F.amm.1.416.349		*val.1654129-F.amm.1327272*	
	4 altri beni	662.866		662.866	
	a) op. fin. da Stato-Reg.-Com.	*387.465*		*387.465*	
	b) oneri di utilità pluriennale	*0*		*0*	
	c) contributo migliorie	*275.401*		*275.401*	
	5 immobilizzaz. in corso e acconti	0		0	
	III Immobilizzazioni finanziarie		**1.336.105**		**1.336.105**
	1 Partecipazioni in:	1.336.105		1.336.105	
	a) imprese controllate				
	b) imprese collegate	*1.336.105*		*1.336.105*	
	c) altre imprese				
	2 Crediti:				
	a) verso imprese controllate				
	b) verso imprese collegate				
	c) verso Enti pubblici di riferimento				
	d) verso altri				
	1 Stato				
	2 Regione				
	3 altri Enti territoriali				
	4 altri Enti del settore pubblico allargato				
	5 diversi				
	3 Altri titoli				
	Totale Immobilizzazioni (B)		**2.894.946**		**2.979.395**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**				
	I Rimanenze		**401.099**		**395.174**
	1 mat. prime suss. e di consumo	401.099		395.174	
	2 prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati				
	3 lavori in corso su ordinazione				
	4 prodotti finiti e merci				
	5 acconti				
	6 altre				

ATTIVO		2015		2014
II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni		**3.116.172**		**4.210.400**
1 verso utenti e clienti	2.975.839 *val. 2992840-F.sv.cred.17001*		3.973.935 *val.3987753-F.sv.cred.13818*	
2 verso imprese controllate				
3 verso imprese collegate				
4 verso Enti pubblici di riferimento				
5 verso altri:	140.333		236.465	
a) Stato / Erario	109.863			
b) Regione				
c) altri Enti territoriali				
d) altri Enti del settore pubblico allargato				
e) diversi	*30.470*		*236.465*	
III Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.		**0**		**0**
1 partecipazioni in imprese controllate				
2 partecipazioni in imprese collegate				
3 altre partecipazioni				
5 altri titoli				
IV Disponibilità liquide		**609.158**		**383.614**
1 depositi bancari e postali presso:	607.873		382.430	
a) tesoriere				
b) banche	606.542		*358.273*	
c) poste	1.331		*24.157*	
2 assegni				
3 denaro e valori bollati in cassa	1.285		1.184,00	
Totale attivo circolante (C)		**4.126.429**		**4.989.188**
D) RATEI E RISCONTI		**22.402**		**25.890**
Ratei	39		157,00	
Risconti	22.363		25.733,00	
TOTALE ATTIVO		**7.043.777**		**7.994.473**

PASSIVO		2015		2014
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale sociale		**3.711.324**		**3.711.324**
III Riserve di rivalutazione				
IV Fondo riserva legale		**13.584**		**12.135**
VI Riserve statutarie e regolamentari		**187.282**		**159.749**
a) fondo rinnovo impianti				
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti				
c) altre	187.282		159.749	
VII Altre riserve, distintamente indicate		**0**		**0**
a) fondo contributi in c/ capitale x investimenti				
b) altro				
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		**0**		**0**
IX Utile (perdita) dell'esercizio		**79.027**		**28.982**
Totale patrimonio netto (A)		**3.991.217**		**3.912.190**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		**75.000**		**75.000**
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2 per imposte				
3 altri	75.000		75.000	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO		**1.321.205**		**1.374.180**
C1) trattamento di fine rapp. di lavoro subordinato	1.319.554		1.372.549	
C2) trattamento di fine rapp. di lavoro co.co.co.	1.651		1.631	
D) DEBITI		**1.656.055**		**2.632.435**
1 prestiti obbligazionari				
3 debiti verso:				
a) tesoriere				
b) banche				
c) poste				
4 mutui	199.095		0	
5 acconti	546.223		546.223	
6 debiti verso fornitori	471.095		494.793	
7 debiti rappresentati da titoli di credito				
8 debiti verso imprese controllate				
9 debiti verso imprese collegate				
10 debiti verso Enti pubblici di riferimento:				
a) per quote di utile di esercizio				
b) per interessi				
c) altri				
11 debiti tributari	75.291		66.756	
12 debiti verso Ist.di Prev. e sicurezza sociale	87.827		95.039	
13 altri debiti	276.524		1.429.624	
E) RATEI E RISCONTI		**300**		**668**
Ratei				
Risconti	300		668	
TOTALE PASSIVO		**7.043.777**		**7.994.473**

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI:	3.006.268	4.177.142
a) delle vendite e delle prestazioni	3.006.268	4.177.142
. Contributi allacciamenti	0	50.876
. Lavori c/to utenti o terzi	330.308	331.511
. Prestazioni di analisi di laboratorio	40.470	74.137
. Commissioni e volture	0	30.000
. Competenze contratto serv. Pvacque	2.635.490	3.690.618
b) da copertura di costi sociali	0	0
2. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZ., SEMILAV. E FINITI	0	0
3. VARIAZ. DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	535.228	695.621
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	71.784	156.894
. Costi capitalizzati da acquisto materiali	0	100
. Costi capitalizzati da prestazione di servizi	22.189	23.240
. Costi capitalizzati da personale	49.595	133.554
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI:	770.772	153.236
a) contributi in conto esercizio	0	0
b) ricavi diversi	770.772	153.236
. Ricavi da vendita materiali e rottami	0	7.142
. Altri proventi d'esercizio	65.058	38.185
. Altri rimborsi	568.455	105.209
. Rivalsa costi dipendenti	135.692	0
. Fitti attivi	1.567	2.700
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.384.052	5.182.893

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	**-290.548**	**-248.301**
. Acqua	-6.710	-7.072
. Tubi	-12.630	-14.209
. Rubinetteria	-16.110	-17.327
. Saracinesche	-3.130	0
. Raccordi e manicotti	-34.646	-16.432
. Collari di presa	-10.587	-3.173
. Flange	-1.720	-1.850
. Idranti e sfiati	-1.204	-1.108
. Chiusini	-1.635	-567
. Cavi segnatubi	-3.479	0
. Pezzi speciali	-12.474	-9.865
. Contatori	-1.000	-1.920
. Guarnizioni	-865	-152
. Bende paraffinose	-2.495	0
. Valvole	-6.039	-466
. Collari di riparazione	-5.303	-5.342
. Vernici	-342	-788
. Prodotti trattamento acqua	-35.962	-28.120
. Materiale elettrico	-2.428	-3.572
. Materiale vario	-19.603	-22.949
. Materiale edile o assimilato	-36.165	-33.822
. Materiale per laboratorio chimico	-4.826	-13.827
. Materiale per manutenzione automezzi	-7.546	-8.320
. Gasolio	-43.425	-37.909
. Benzina	-7.071	-8.294
. Oli lubrificanti e idraulici	-400	-525
. Vestiario	-12.753	-10.692
7. PER SERVIZI	**-1.441.380**	**-2.263.514**
. Manut. e riparazione meccanica	-5.977	-8.202
. Manut. e riparazione automezzi	-34.317	-22.838
. Manut. e riparazione Centro di Calcolo	-440	-765
. Manut. sede terreni	-6.806	-3.934
. Manut. Fabbricati	-260	0
. Manut. elettrica e apparec. sorveglianza-controllo	-2.949	-1.996
. Manut. impianti e macchinari	0	-1.115
. Manut. e corsi x Legge 626/94	-6.724	-11.120
. Manut. impianti laboratorio chimico	-2.271	-3.546
. Canoni di assistenza	-18.435	-39.843
. Energia elettrica	-340.322	-1.170.267
. Riscaldamento uffici	-14.477	-13.969
. Analisi vario	-2.990	-1.100
. Manut .linee	-695	-470

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
. Quota tariffa Foni cong.Aeeg	0	-1.054
. Smaltimento rifiuti	-38.040	-26.454
. Assicurazioni	-72.989	-82.052
. Trasporto acqua e vari	-13.509	-331
. Postali	-12.790	-77.916
. Telefoniche	-38.795	-31.341
. Legali, notarili e consulenze	-8.535	-689
. Indennità di carica Consiglio d'Amministrazione	-21.691	-35.327
. Rimborso spese viaggio Cons.d'Amministrazione	-1.762	-1.982
. Compenso ai Revisori dei conti	-29.664	-29.664
. Pulizia locali	-17.703	-19.442
. Lavori per conto utenti e terzi	-581.904	-494.503
. Spese per prestazioni di servizi varie	-149.641	-142.201
. Servizio di bollettazione	-2.000	-22.575
. Servizio di sorveglianza	-9.215	-9.086
. Attività di medicina preventiva e antinfortunistica	-4.729	-4.107
. Inserzioni varie	-1.750	-5.105
.Progetto familiarmente in Acaop	0	-520
8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**-10.514**	**-23.059**
. Affitto pozzi e servitù	-6.516	-17.273
. Noleggi di macchinari e impianti	-3.998	-2.705
. Canoni di leasing	0	-3.081
9. PER IL PERSONALE:	**-2.200.806**	**-2.225.218**
a) salari e stipendi	**-1.558.863**	**-1.575.669**
. Retribuzioni dipendenti	-1.339.231	-1.380.219
. Indennità maneggio denaro	-2.756	-2.884
. Indennità clorazione	-61	-56
. Indennità guida	-4.394	-4.513
. Indennità di reperibilità	-46.006	-44.112
. Premio di produttività	-69.868	-62.751
. Lavoro straordinario	-49.881	-36.228
. Rimborso piè lista	-32.127	-26.126
. Festività varie	-11.939	-13.730
. Varie ed imprevisto	-2.600	-2.562
. Arretrati di contratto	0	-2.488
b) oneri sociali	**-506.520**	**-504.096**
. Contributi I.N.P.S.	-213.472	-215.635
. Contributi I.N.P.D.A.P.	-266.929	-262.612
. Contributi I.N.A.I.L.	-26.119	-25.849

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
c) trattamento di fine rapporto	**-117.641**	**-123.079**
. accantonamento T.F.R.	-89.806	-93.276
. Accantonamento T.F.R. a Fondo PEGASO	-27.148	-28.072
. Accantonamento T.F.R. a prev. Complem.	-687	-1.731
d) trattamento di quiescenza e simili	**0**	**0**
e) altri costi	**-17.782**	**-22.374**
. contributo tempo libero	-5.697	-6.297
. spese per formazione del personale	-1.451	-7.152
. F.a.s.i.e	-280	-350
. F.a.s.i.	-3.144	-2.916
. Contrib. Fondo PEGASO	-7.210	-5.659
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	**-260.072**	**-218.788**
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	**-23.878**	**-26.500**
. amm. software	-5.851	-5.673
. amm. altri oneri plur.	-17.194	-19.994
. avviamento	-833	-833
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	**-195.304**	**-190.288**
. amm. sede	-6.301	-6.546
. amm. fabbricati industriali	-17.109	-17.042
. amm. impianti di sollevamento	-2.453	-2.539
. amm. pozzi	-725	-725
. amm. canalizzazioni	-6.838	-6.837
. amm. contatori	-43.301	-36.512
. amm. apparecchiature sorveglianza e controllo	-3.529	-3.530
. amm. opere di cartografia	-60.025	-51.107
. amm. autoveicoli da trasporto	-34.519	-45.970
. amm. attrezzi e attrezzatura varia	-6.250	-5.437
. amm. mobili e macchine ufficio	-371	-436
. amm. macchine elettroniche	-5.867	-6.056
. amm. impianti generici	-3.080	-2.764
. amm. costruzioni leggere	-2.356	-2.357
. amm. attrezzatura laboratorio chimico	-2.580	-2.430
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	**0**	**0**
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circ.	**-40.890**	**-2.000**
. accanton. f.do svalutaz. crediti	-14.000	-2.000
. perdite su crediti	-26.890	0

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
11. VARIAZ. DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	**5.925**	**-22.098**
. Rimanenze Iniziali	**-395.174**	**-417.272**
. Tubi	-61.749	-70.109
. Rubinetteria	-25.931	-21.551
. Saracinesche	-11.114	-12.059
. Raccordi	-70.310	-72.171
. Collari di presa	-24.743	-27.897
. Flange	-3.925	-4.656
. Valvole	-17.127	-17.127
. Idranti e sfiati	-731	-782
. Chiusini	-1.642	-1.998
. Pezzi speciali	-59.889	-56.808
. Cavo segnatubi	-1.395	-2.905
. Guarnizioni	-802	-634
. Bende paraffinose	-1.994	-2.862
. Collari di riparazione	-18.923	-17.134
. Materiale elettrico	-9.573	-9.573
. Materiale vario	-29.064	-36.478
. Prodotti trattamento acque	-54.340	-60.606
. Apparecchiature e ricambi	-1.922	-1.922
. Rimanenze finali	**401.099**	**395.174**
. Tubi	69.885	61.749
. Rubinetteria	25.939	25.931
. Saracinesche	14.231	11.114
. Raccordi	72.641	70.310
. Collari di presa	26.813	24.743
. Flange	4.526	3.925
. Valvole	15.966	17.127
. Idranti e sfiati	1.486	731
. Chiusini	2.514	1.642
. Pezzi speciali	69.422	59.889
. Cavo segnatubi	2.741	1.395
. Guarnizioni	863	802
. Bende paraffinose	3.087	1.994
. Collari di riparazione	21.623	18.923
. Materiale elettrico	2.218	9.573
. Materiale vario	31.222	29.064
. Prodotti trattamento acque	34.000	54.340
. Apparecchiature e ricambi	1.922	1.922
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	**0**	**0**
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	**0**	**0**

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**-64.985**	**-140.274**
. Stampati e cancelleria	-3.278	-4.798
. Modulistica C.E.D.	-1.800	-3.161
. Acquisto libri, giornali e riviste	-1.405	-2.363
. Bolli e carta bollata	-1.561	-29.752
. Liberalità	-700	-1.000
. Quote associative	-4.564	-6.458
. Commissioni bancarie e postali	-7.414	-50.968
. Spese generali varie	-9.274	-8.732
. Canoni di concessione	-2.636	-2.636
. Spese bolli circolazione automezzi	-2.909	-3.241
. Tributi diversi	-2.581	-3.013
. Tassa rifiuti	-1.652	-2.691
. I.M.U.	-10.211	-9.617
. Contributo ad iniziative locali	-15.000	-11.844
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**-4.262.380**	**-5.141.252**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**121.672**	**41.641**

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI	126	46.682
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	0	0
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:	126	46.682
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	126	46.682
. Penalità per ritardato pagamento	0	44.649
. Interessi att. c/c bancario	89	1.830
. Interessi att. su c/c postale	29	181
. Interessi attivi su depositi cauzionali	8	22
17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ. VERSO	-2.441	0
a. imprese controllate	0	0
b. imprese collegate	0	0
c. enti pubblici di riferimento	0	0
. Int. pass. su c/c bancario	0	0
d. altri	-2.441	0
. Int. pass. su mutui	-454	0
. Int. pass. su Irap e Ires	-1.987	0
. Int. e oneri su debiti verso enti prev.e assist.	0	0
. Int. e oneri su debiti verso fornitori	0	0
17bis. UTILE E PERDITA SU CAMBI	0	0
utile su cambi	0	0
perdita su cambi	0	0
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-2.315	46.682

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
18. RIVALUTAZIONI:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz.fin. che non costituiscono partecip.	0	0
c) di tit.iscritti all'att.circ.che non costituiscono part.	0	0
d) altre	0	0
19. SVALUTAZIONI:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz.fin. che non costituiscono partecip.	0	0
c) di tit.iscritti all'att.circ.che non costituiscono part.	0	0
d) altre	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. PROVENTI STRAORDINARI:	62.236	110.509
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzaz.	2.033	10.115
. Plusvalenze da cessioni di cespiti	2.033	10.115
b) sopravvenienze att./insussistenze pass.	52.870	93.459
. Sopravvenienze att. e insussist. pass.	52.870	93.459
c) quota annua di contributi in c/to capitale	0	0
d) altri	7.333	6.935
. Rimborsi danni e varie	7.333	6.935
21. ONERI STRAORDINARI:	-85.239	-80.195
a) minusv. da alienaz. di immobilizzaz.	-1.252	-2.336
. Minusvalenze da alienazioni	-1.252	-2.336
b) sopravven. pass./insussist. att.	-83.987	-77.859
. Rimborso danni e varie	-5.548	-3.485
. Sopravvenienze passive	-78.439	-74.374
TOT. ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-23.003	30.314
RISULTATO PRIMA delle IMPOSTE (A-B±C±D±E)	96.354	118.637
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-17.327	-89.655
. IRAP	-8.718	-89.655
. IRES	-8.609	0
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	79.027	28.982

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2015

PREMESSA

Il bilancio consuntivo 2015 è stato redatto in conformità alle disposizioni normative in vigore ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che esprimono i valori arrotondati in unità di euro.
Si precisa che per l'esercizio in corso come pure per i precedenti non sono stati effettuati ammortamenti, rettifiche di valore e accantonamenti, esclusivamente in applicazione di norme tributarie, che abbiano rese necessarie operazioni di disinquinamento del presente bilancio.
Ci si è avvalsi della facoltà di redazione in forma abbreviata (con esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione) ricorrendone i presupposti di cui all'art. 2435 bis del c.c., come modificato dall'art. 1, comma 1, del D.Lgs. 30/12/1992 n° 526 i cui limiti sono stati innalzati dall'art. 19 della L. 06/02/1996 n° 52.
Si rileva che come previsto dagli atti di affidamento adottati dalla Provincia di Pavia, Pavia Acque S.c.a.r.l. opera su tutto il territorio provinciale quale Gestore Unico del Servizio Idrico Integrato.
ACAOP S.p.A., socio consorte in Pavia Acque S.c.a.r.l., opera secondo il regolamento della società consortile nella conduzione di reti e impianti per la produzione del servizio di acquedotto, ed è remunerato, in base a specifici contratti, sulla base dell'attività svolta.

I dati relativi al biennio sono i seguenti:

	2015	2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.006.268	4.177.142
Dipendenti occupati in media durante l'esercizio	43,8	n. 45,5

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati per la valutazione delle poste patrimoniali nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
In conformità alle disposizioni di legge, il Collegio Sindacale ha avuto dall'Organo Amministrativo tempestive comunicazioni in ordine alla capitalizzazione di oneri pluriennali e ai criteri adottati per il riparto nel tempo dei costi pluriennali (art. 2426 c.c.).
La valutazione delle voci è stata effettuata secondo il principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi del bilancio.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c. 4 e all'art. 2423 bis c. 2.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.
Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.
Organo Amministrativo e Collegio Sindacale, inoltre, hanno tra loro concordato i criteri per l'iscrizione in bilancio dei ratei e dei risconti.

In particolare, i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2015 sono i seguenti:

BENI IMMATERIALI E COSTI PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE
I beni immateriali e i costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo storico residuo.
Sono stati oggetto di capitalizzazione, in accordo con il Collegio Sindacale, tutti quei costi la cui natura pluriennale non giustifica l'integrale imputazione all'esercizio in cui sono stati sostenuti.
Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla natura dei costi medesimi e alla prevista loro utilità futura, stimata in 3 anni per software e in 5 anni per gli interventi di manutenzione straordinaria e di natura pluriennale con imputazione diretta in conto.

BENI MATERIALI
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.
Gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti, applicando le aliquote più consone alla tipologia del bene e alla previsione di vita economicamente utile.
Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.
Sui beni di nuova acquisizione e su quelli entrati in funzione nell'esercizio 2015 le aliquote sono state ridotte della metà.

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

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

RIMANENZE
Le rimanenze di materiali e ricambi sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato che non differisce dal criterio utilizzato negli esercizi precedenti e che da un valore non superiore al prezzo di mercato.
Le scorte obsolete sono state valutate in relazione alla loro possibilità di realizzo.

CREDITI
I crediti sono esposti al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti così iscritti viene ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti che è stato aggiornato tenuto conto sia delle perdite avvenute che dell'accantonamento dell'anno e che al 31/12/2015 ammonta a € 17.001.
Includono anche i ricavi riferiti all'attività svolta dall'Azienda nel 2015 che saranno fatturati nei primi mesi del 2016.
Sono ancora compresi gli importi riferiti agli adempimenti tariffari deliberati dall'AEEGSI che hanno avuto competenza economica nel bilancio 2012 e che ai sensi della delibera AEEGSI del 15/01/2015, Pavia Acque potrà fatturare agli utenti nel 2017 e successivamente versare ad Acaop.

RATEI E RISCONTI
Sono stati determinati secondo il criterio della competenza temporale ed economica imputando all'esercizio 2015 le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE
Sono iscritte per il loro effettivo importo.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2015 e calcolato sulla base delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti.
Tale valore è esposto al netto degli acconti corrisposti ai dipendenti.

DEBITI
I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

IMPOSTE
Le imposte sul reddito d'esercizio sono riferite all'IRAP e all'IRES.
L'imposta IRAP è stata determinata applicando l'aliquota del 3,9%; l'imposta IRES è stata determinata applicando l'aliquota del 27.5%.
Da quest'anno sono state applicate le deduzioni spettanti ai fini IRAP riferite al costo del personale.

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

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

QUANTO ALLO STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il valore complessivo ammontante a € 47.834 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 23.878, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, si riferisce a software, avviamento ramo d'azienda e costi diversi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Concess. Licenze, marchi e diritti simili (software)	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	TOTALE IMMOB. Immateriali
COSTO al 01/01/2015	206.960	13.333	47.122	267.415
Ammortamenti (F.do) al 01/01/2015	195.703	0	0	195.703
Valore Bilancio al 1/01/15	11.257	13.333	47.122	71.712
Incrementi per Acquisizioni	0	0	0	0
Decrementi x alienazioni e dismissioni	0	0	0	0
Ammortamento nell'esercizio	-5.851	-833	-17.194	-23.878
Totale variazioni	-5.851	-833	-17.194	-23.878
COSTO al 31/12/2015	206.960	12.500	29.928	249.388
Ammortamenti (F.do) al 31/12/2015	201.554	0	0	201.554
Valore Bilancio al 31/12/15	5.406	12.500	29.928	47.834

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo esposto al netto dei rispettivi fondi di ammortamento ammonta a € 1.511.007 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 60.571 al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, si riferisce a Terreni e fabbricati, Impianti e macchinari, Attrezzature industriali e commerciali e altri beni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezz.industriali e commerciali	Altro Immobiliz.	TOTALE IMMOB. MATERIALI
Valore di inizio esercizio al 01/01/2015					
COSTO al 01/01/2015	820.577	1.018.757	1.654.129	662.866	**4.156.329**
Ammortamenti (F.do)	573.773	683.706	1.327.272	0	**2.584.751**
Valore Bilancio al 1/01/15	246.804	335.051	326.857	662.866	**1.571.578**
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per Acquisizioni	3.763	50.449	83.307	0	**137.519**
Decrementi x alienazioni o dismissioni	0	-13.152	-20.535	0	**-33.687**
variazioni al fondo	0	10.366	20.535	0	**30.901**
Ammortamento nell'esercizio	-25.766	-59.926	-109.612	0	**-195.304**
Totale variazioni	**-22.003**	**-12.263**	**-26.305**	**0**	**-60.571**
Valore di fine esercizio al 31/12/2015					
COSTO al 31/12/2015	**824.340**	**1.056.054**	**1.716.901**	**662.866**	**4.260.161**
Ammortamenti (F.do)	**599.539**	**733.266**	**1.416.349**	**0**	**2.749.154**
Valore Bilancio al 31/12/15	**224.801**	**322.788**	**300.552**	**662.866**	**1.511.007**

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore dell'attivo circolante al 31/12/2015 è di € 4.126.429, con un decremento rispetto al valore al 31/12/2014 di € 862.759.

Rimanenze
Le rimanenze di magazzino evidenziano un saldo al 31/12/2015 di € 401.099; il valore delle giacenze al 31/12/2014 di € 395.174.

Crediti
I crediti iscritti al valore nominale ammontano complessivamente a € 3.116.172, registrando un decremento, rispetto al valore che gli stessi avevano al 31/12/2014, di € 1.094.228. Il valore dei crediti viene esposto al netto del fondo svalutazione crediti di € 17.001. Nel 2015 il fondo recepisce un incremento di € 14.000 per la quota di accantonamento dell'esercizio e una diminuzione di € 10,817 per il riaccertamento straordinario dei residui crediti.

I principali crediti verso i clienti sono i seguenti:

Crediti v/Clienti € 233.093: questa voce rappresenta riporta essenzialmente crediti verso le altre aziende di servizio.

Crediti v/Utenti acqua bollette emesse per € 243.645.

Credito v/ utenti Verrua, Rea e Mezzanino € 31.561.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 1.993.923 per fatture da emettere:

Credito v/Broni Stradella Spa € 134.565 per fatture da emettere:

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

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 55.102: fatture emesse.

Credito v/Broni Stradella S.p.A. € 47.691: fatture emesse.

Credito v/Broni Stradella Pubblica S.r.l. € 37.015: fatture emesse.

Credito v/Asm Pavia € 11.440: fatture emesse.

I principali crediti verso altri sono i seguenti:

Credito verso Erario per IVA € 48.800: l'importo riguarda il credito IVA al 31/12/15.

Credito per IRAP: € 60.937;

Depositi cauzionali € 20.137: questa voce rappresenta la somma depositata presso Enti diversi. Risulta decrementata rispetto all'esercizio precedente di € 1.484.

Disponibilità liquide
Sono iscritte per il loro effettivo importo di € 609.158 e risultano complessivamente incrementate rispetto all'esercizio precedente di € 225.544; la voce accoglie le giacenze presso Banca Intesa-S.Paolo, Banca Pop. Comm. Industria, Cariparma, C/c postale e la giacenza di valori bollati.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti attivi al 31/12/2015 ammontano complessivamente a € 22.402 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 3.488; sono stati calcolati sulla base del criterio della competenza.
Nel dettaglio si evidenziano:

- € 39 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 118 per ratei attivi derivanti dagli interessi attivi al netto della ritenuta di legge maturata sui c/c bancari e postali.
- € 22.363 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 3.370 per risconti attivi di quote di costi sostenuti per polizze assicurative, bolli di circolazione automezzi, canoni di assistenza, licenze, di competenza esercizio 2016.

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO
I conti d'ordine dell'attivo ammontano complessivamente a € 3.313.172 e riguardano:

- debitori per fidejussioni € 3.313.172.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2015 accertato pari a € 3.991.217 evidenzia un incremento di € 79.027 rispetto all'esercizio precedente.
Nel dettaglio è così costituito:

I. Capitale sociale € 3.711.324: è rappresentato da n° 3.711.324,00 azioni ordinarie del valore nominale di 1 € ciascuna, a seguito trasformazione, con atto in data 08/04/2002 omologato dalla CCIIA di Pavia in data 07/05/2002, da Azienda Speciale a Società per Azioni. Non vi sono state variazioni nel corso dell'anno.

IV. Fondo riserva legale € 13.584: l'incremento è pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2014.

VI. Riserve statutarie e regolamentari € 187.282: l'incremento è costituito dalla destinazione dell'utile anno 2014, previo accantonamento a Riserva legale del 5%.

IX. Utile d'esercizio € 79.027: che si propone di destinare secondo quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto ad incremento del Fondo di riserva statutaria non distribuibile previo accantonamento a Riserva legale e nella misura di legge.

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIB. DI UTILIZZ. (*)	Quota Disponib.	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI	
				per copertura perdite	per altre ragioni
CAPITALE	3.711.324				
Riserva legale	13.584	A, B	0,00		
Riserve statutarie e regolamentari	187.282	A, B	0,00		
Utili portati a nuovo					
TOTALE					
Quota non distribuibile			0,00		
Residua quota distribuibile			0,00		

(*) legenda:
"A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione ai soci.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO

Il fondo di fine rapporto ammonta al 31/12/2015 a € 1.321.205, al 31/12/2014 ammontava a € 1.374.180.
Il decremento netto di € 52.975 deriva dall'accantonamento per le competenze maturate nell'anno 2015 di € 89.806 e decrementato di € 142.781 per la cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente collocato a riposo e il trasferimento di 2 dipendenti a Pavia Acque.

D) DEBITI

I debiti iscritti al loro valore nominale registrano un decremento rispetto al loro valore al 31/12/2014 di € 976.380 e ammontano a complessivi € 1.656.055.

	01/01/2015	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2015
Mutui	0	199.095		199.095
Acconti anticipo fornitura utenti	546.223			546.223
Debiti verso fornitori	494.793		23.698	471.095
Debiti tributari	66.756	8.535		75.291
Debiti verso Ist. di Previdenza	95.039		7.212	87.827
Altri debiti	1.429.624		1.153.100	276.524
TOTALE	2.632.435	207.630	1.184.010	1.656.055

In particolare si evidenziano:

Mutui
Questa voce rappresenta il debito residuo di € 199.095 del mutuo di € 200.000, stipulato per acquisto e ristrutturazione nuova area in Via dei Mille 6.

Acconti (Anticipo fornitura acqua)
Questa voce equiparabile a deposito cauzionale rappresenta il debito nei confronti degli utenti per anticipo fornitura acqua; la posta al 31/12/2015 accertata in € 546.223 risulta invariata rispetto al 31/12/2014.

Debiti verso fornitori
Il debito accertato pari a € 471.095 integralmente dovuto entro l'esercizio successivo, è decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 23.698.

Debiti tributari
Questa voce accertata in € 75.291, presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 8.535 e comprende:

Debiti verso Istituti di Previdenza
Questa voce si riferisce ai debiti verso l'INAIL, l'INPS, l'INPDAP e i Fondi di Previdenza complementare.
La posta accertata al 31/12/2015 di € 87.827 evidenzia complessivamente un decremento di € 7.212.

Altri debiti
Questa voce accertata in € 276.524 evidenzia complessivamente, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 1.153.100 e in particolare comprende:

- € 33.797 per debito verso Regione Lombardia per i contributi erogati ma non ancora acquisiti definitivamente;
- € 23.733 per debiti verso dipendenti e amministratori per competenze dicembre 2015 pagate a gennaio 2016;
- € 5.697 per debiti verso CRAL aziendale;
- € 34.256 per servizio fognatura e depurazione in parte riscosso e in parte da riscuotere da ACAOP S.p.A. per conto dei Comuni ai quali poi li versa;
- € 34.355 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza FoNi;
- € 13.797 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza Pavia Acque S.c.a.r.l.;
- € 1.305 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza A.ATO;
- € 116.462 per debito verso Pavia Acque relativo a Tfr e competenze varie costi personale;
-

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO
I conti d'ordine del passivo ammontano complessivamente a € 3.313.172 e riguardano:

- fidejussioni concesse a terzi € 3.313.172

QUANTO AL CONTO ECONOMICO:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione a consuntivo 2015 è stato determinato in € 4.384.052 ed evidenzia, rispetto al corrispondente valore 2014 di € 5.182.893, un decremento di €.798.841 rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene ai valori della produzione si rimanda a quanto esposto nella Relazione di Bilancio del Presidente e del Direttore Generale di seguito trascritto:

1) RICAVI
   a) **delle vendite e delle prestazioni**
      - p.to 2 - **Voce " Lavori conto utenti e terzi" per Euro 330.308**: sono comprese in questa voce le attività svolte per conto di Broni Stradella Spa per l'acquedotto di Belgioioso e tutte le lavorazioni svolte su specifici interventi programmati da Pavia Acque;
      - p.to 3 - **Voce "Prestazioni di analisi di laboratorio" per Euro 40.470:** dal 01/06/2015 l'attività e il personale dedicato al laboratorio analisi acque, sono passati nella titolarità di Pavia Acque secondo la normativa vigente. L'importo esposto in bilancio è relativo alle prestazioni di laboratorio effettuate dal 01/01/2015 al 31/05/2015, effettuate per conto di altri Gestori.
      - p.to 5 - **Voce "Competenze contratto di servizio Pavia Acque" per Euro 2.635.490:** è compresa in questa voce tutta l'attività di conduzione quotidiana, manutenzione ordinaria e a guasto per reti e impianti e la gestione del rapporto commerciale d'utenza;

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE
Voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione" per Euro 535.228: comprende tutta l'attività di manutenzione straordinaria programmata su reti e impianti concordate con Pavia Acque;

4) INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In questa voce si sono inserite le spese per servizi e personale, relative alla produzione interna delle immobilizzazioni, e riguarda l'installazione dei contatori, la cartografia aziendale.
Complessivamente i costi capitalizzati ammontano a € 71.784 ed evidenziano, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 85.110.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi ammontanti complessivamente a € 770.772 evidenziano nel totale, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di € 617.536.
Analizzando la composizione di tale importo risulta:

- la voce **Ricavi da vendita materiali e rottami** presenta un decremento di € 7.142;
- la voce **Altri proventi d'esercizio** presenta un incremento di € 26.873.
- la voce **Altri rimborsi per Euro 568.455** presenta un incremento di € 463.246 e comprende principalmente gli importi rimborsati da Pavia Acque per gli ammortamenti, le spese di energia elettrica e canoni di servizio verso Enti (Provincia di Pavia, FF.SS., Regione Lombardia);
- **Voce "Rivalsa costi dipendenti" per Euro 135.692:** questa nuova voce è relativa all'attività prestata dal personale di Acaop Spa tramite contratto di comando presso altre Società.
- la voce **Fitti attivi** presenta un decremento di € 1.133 rispetto all'anno precedente;

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione è stato determinato in € 4.262.380.
Evidenzia rispetto all'esercizio precedente un decremento di € 878.872.

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono ammontanti complessivamente a € 290.548 con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 42.247.

7) PER SERVIZI

I costi per servizi esposti in bilancio ammontano a complessive € 1.441.380 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 822.134.

Analizzando la composizione di tale importo risulta in particolare:

- incremento di € 11.479 alla voce manutenzione automezzi.
- decremento di € 21.408 alla voce canoni di assistenza dovuto sostanzialmente a manutenzione impianti di trattamento, apparecchiature laboratorio (da 1/6/15) e software utenze passate a Pavia Acque;
- decremento di € 829.945 alla voce Energia elettrica: ***si evidenzia che la titolarità delle utenze di energia elettrica è stata trasferita a Pavia Acque dal 01/06/2015.***
  Il costo di 340.322 è stato rimborsato interamente da Pavia Acque Scarl e presente nei Ricavi diversi alla voce "Altri rimborsi". Cio' significa che una delle principali voci di costo che ha caratterizzato gli esercizi precedenti non risulta più in capo ad Acaop Spa.
- incremento di € 11.586 alla voce Smaltimento rifiuti.
- decremento di € 9.063 alla voce Assicurazioni;
- incremento di € 13.178 alla voce Trasporto acqua e vari;

- decremento di € 65.126 alla voce Postali, spese generate dalla spedizione delle bollette degli utenti ora in capo a Pavia Acque;
- incremento di € 7.846 alla voce Spese Legali;
- decremento di € 13.636 alla voce Indennità di carica CdA;
- invariato il compenso ai Revisori dei conti;
- incremento di € 87.401 alla voce Lavori per conto utenti e terzi che è in correlazione alla voce Lavori c/utenti e terzi nel punto 1 Ricavi e nel punto 3 variazione dei lavori in corso su ordinazione;
- decremento di € 20.575 alla voce Servizio di bollettazione ora in capo a Pavia Acque.

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce in esame ammontante a € 10.514 comprende i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte della Società al pagamento di servitù e al noleggio di macchinari vari. Rispetto all'esercizio precedente vi è un decremento di € 12.545.
Il costo relativa ad "Affitto pozzi e servitù" è stato rimborsato interamente da Pavia Acque Scarl e presente nei Ricavi diversi alla voce "Altri rimborsi".

9) COSTI PER IL PERSONALE

Riguardano le retribuzioni corrisposte al personale, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, i costi accessori del personale e gli oneri previdenziali e assistenziali a carico della Società.
L'importo complessivo ammontante a € 2.200.806 comprende retribuzioni lorde per € 1.558.863, oneri sociali € 506.520, accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari a € 117.641, altri costi per servizi al personale per € 17.782.
Il costo in oggetto presenta un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 24.412 per diminuzione del personale e precisamente:

- 3 dipendenti trasferiti a Pavia Acque dal 1/6/2015 per trasferimento di funzioni;
- 1 dipendente in aspettativa dal 1/8/2015;
- 1 dipendente collocato a riposo per pensionamento dal 1/11/2015.

Si sottolinea che l'importo complessivo del costo del personale comprende € 135.692 per rivalsa su 2 dipendenti in distacco presso Pavia Acque e Broni Stradella Pubblica Srl (si veda la voce Rivalsa costi dipendenti nel punto 5 b) Ricavi diversi).
Nell'anno 2015 la forza media del personale dipendente è stata di 43,8 unità, nell'anno 2014 era di 45,5unità.
I dipendenti occupati al 31/12/2015 sono 41, di cui 1 in aspettativa e 4 part-time al 62% dell'orario di lavoro.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono stati determinati in € 260.072 mentre nell'esercizio precedente furono di € 218.788 e nel dettaglio risultano:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 23.878 con un decremento di € 2.622;

- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 195.304 con un incremento di € 5.016;
- accantonamento fondo svalutazione crediti di € 14.000.
- perdite su crediti di € 26.890

11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME

Nel corso dell'esercizio si è avuto un aumento del valore di magazzino al 31/12/2015 di € 5.925. A consuntivo 2014 le rimanenze di magazzino si erano decrementate di € 22.098.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si tratta di spese diverse di gestione, stampati e cancelleria, modulistica ced, giornali e riviste, valori bollati, quote associative, commissioni bancarie e postali, spese generali varie, canoni di concessione, tributi vari, quote associative e contributi ad iniziative locali. L'importo complessivamente è stato determinato in € 64.985 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 75.289.

A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza fra il valore e i costi della produzione rappresenta il reddito operativo della gestione aziendale.
Tale valore a consuntivo 2015 è stato determinato in € 121.672. Nell'esercizio precedente fu determinato in € 41.641.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari sono stati accertati complessivamente in € -2.315. Nell'esercizio precedente erano € 46.682. Sono così costituiti:

16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

I proventi sono stati accertati complessivamente in €. 126 rispetto all'esercizio precedente di € 46.682.
Il decremento di € 46.556 è da imputare principalmente alla voce "Penalità per ritardato pagamento" riferito alla titolarità del servizio di bollettazione ora in capo a Pavia Acque.
I proventi sono imputabili a interessi attivi su conti correnti bancari e postali, notevolmente ridotti in seguito a minore consistenza dei saldi di liquidità

17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

In questa voce sono imputati oneri finanziari complessivamente in €. 2.441 e riguardano:

- interessi passivi su Irap e Ires per € 1.987.
- interessi passivi su mutui per € 454

Quest'ultimo punto si riferisce all'accensione di un mutuo per € 200.000, stipulato nel corso del 2015 per acquisto e ristrutturazione nuova area in Via dei Mille 6.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'importo accertato al 31/12/2015 ammonta a € -23.003 di oneri straordinari. Nell'esercizio precedente era stato di € 30.314.
In dettaglio sono:

20) PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari accertati in € 62.236 comprendono:

- plusvalenze da cessione di cespiti per € 2.033;
- sopravvenienze attive per € 52.870 riferite principalmente a rimborsi IRES correlati a deduzioni IRAP riconosciute su specifica istanza anni 2007-2011 per € 49.745 e ad introito di crediti considerati non liquidabili per € 2.372;
- rimborso danni per € 7.333.

21) ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari accertati in € 85.239 comprendono minusvalenze da alienazioni derivanti dalla dismissione di contatori € 1.252, rimborso danni e varie per € 5.548, le sopravvenienze passive per € 78.439 riferite alla diminuzione degli importi stimati di fatturazione verso l'utenza appostati a chiusura del 2014 e verificati a consuntivo inferiori per € 76.416, nonché altri minori introiti.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

I margini e gli aggregati di cui sopra evidenziano un risultato prima delle imposte pari a € 96.354; nell'esercizio precedente era stato di € 118.637.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IRAP € 8.718
IRES € 8.609

23) UTILE DELL'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio determinato in € 79.027 presenta un incremento di € 50.045 rispetto all'esercizio precedente che ammontava a € 28.982. Si propone di destinarlo secondo quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto ad incremento della Riserva statutaria non distribuibile, previo accantonamento a Riserva legale e nella misura di legge.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2015
(ai sensi art. 2429 c.c. e art. 14 D.lgs. 39/2010)

Agli azionisti di ACAOP S.p.A.

Per l'intero esercizio chiuso al 31/12/2015, il collegio sindacale ha svolto sia le funzioni di vigilanza che di controllo legale (ai sensi D.lgs. 39/2010).
Con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

a) FUNZIONI DI CONTROLLO LEGALE

Abbiamo svolto il controllo legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/15, la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso. Nell'ambito della nostra attività di controllo legale, svolto secondo i principi di revisione richiamati agli artt. 11 e 14 D.lgs. 39/2010, abbiamo verificato:

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

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
Il procedimento di controllo legale ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
Riteniamo che il lavoro fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente, pur ricordando il cambiamento intervenuto nell'attività aziendale come le relazioni esplicitano.
A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano la redazione, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società ACAOP S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

b) FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti ed esperti contabili".
Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.
Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.
Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denuncie ex articolo 2408 del Codice civile.
Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, la nota integrativa e la relazione sulla gestione risultano esaurienti.
Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice civile.
Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Lo Stato Patrimoniale risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

	€	€
Totale attivo		7.043.777
Totale passivo		-7.043.777
di cui:		
• Capitale sociale	3.711.324	
• Riserva legale	13.584	
Altre riserve	187.282	
Altri debiti, fondi, ratei e risconti	3.052.560	
Utile d'esercizio		79.027

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

	€	€
Valore della produzione		4.384.052
Costi della produzione		-4.262.380
di cui:		
• Per acquisti materie prime	-290.548	
• Per servizi	-1.441.380	
• Per godimento beni di terzi	-10.514	
• Per personale	-2.200.806	
• Per ammortam. e svalutaz.	-260.072	
• Per variaz. delle rimanenze	5.925	
• Per oneri diversi di gestione	-64.985	
• Per altri accantonamenti	0	
Differenza Valori e Costi della Produzione		121.672
Proventi e Oneri finanziari		-2.315
Rettifiche valore attività finanziarie		0
Proventi e Oneri straordinari		-23.003
Risultato prima delle imposte		96.354
Imposte sul reddito (IRES e IRAP)		-17.327
Risultato d'esercizio = utile		79.027

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

1. SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono conformi alle disposizioni normative e non differiscono da quelli adottati nell'esercizio precedente.

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

2. SUI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

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

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato non emergono rilievi o riserve, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, così come redatto dagli amministratori.

Stradella, 11 aprile 2016.

I SINDACI

Dott.ssa Angela Martinotti	- Presidente	F.to *Dott.ssa Angela Martinotti*
Dott. Giampaolo Borella	- Revisore	F.to *Dott. Giampaolo Borella*
Dott.ssa Milena Tacconi	- Revisore	F.to *Dott.ssa Milena Tacconi*

PERSONALE

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE AL 31/12/2015

DESCRIZIONE DEI POSTI	*DIPENDENTI*	
	NR.	LIVELLO
DIRETTORE GENERALE	**1**	Dirigente
SERVIZIO AMMINISTRATIVO:	**11**	
	11	
	1	7°
	1	6°
	6	4°
di cui n° 1 part-time	1	3°
di cui n° 2 part-time	2	2°
SERVIZIO TECNICO:	29	
IMPIEGATI	7	
	1	Q
	3	7°
	1	6°
	1	5°
di cui n° 1 part-time	1	4°
OPERAI	22	
	3	5°
	7	4°
	7	3°
	5	2°
TOTALE GENERALE	41	

DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA DEL PERSONALE PER LIVELLI D'INQUADRAMENTO

CATEGORIA LIVELLO		Consistenza al 31/12 2008	Consistenza al 31/12 2009	Consistenza al 31/12 2010	Consistenza al 31/12 2011	Consistenza al 31/12 2012	Consistenza al 31/12 2013	Consistenza al 31/12 2014	Consistenza al 31/12 2015
DIRIGENTI	n.	0	0	0	0	0	1	1	1
Livello Quadri	n.	2	2	2	3	2	2	1	1
Livello 8°	n.	0	0	0	0	0	0	0	0
Livello 7°	n.	3	3	3	3	3	4	4	4
Livello 6°	n.	1	2	3	3	3	3	3	2
Livello 5°	n.	5	5	6	5	5	4	4	4
Livello 4°	n.	12	10	13	13	13	14	14	14
Livello 3°	n.	9	9	11	9	9	10	10	8
Livello 2°	n.	12	11	5	4	7	8	8	7
Livello 1°	n.	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		**44**	**42**	**43**	**40**	**42**	**46**	**45**	**41**

TABELLE ESEMPLIFICATIVE

TABELLE IMMOBILIZZAZIONI:

Immobilizzazioni immateriali

	VALORE al 31/12/2015	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2015	VALORE NETTO al 31/12/2015
Software	206.960	201.554	5.406
Avviamento ramo d'azienda	12.500	0	12.500
Costi diversi	29.928	0	29.928
TOTALE	249.388	201.554	47.834

Immobilizzazioni materiali

	VALORE al 31/12/2015	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2015	VALORE NETTO al 31/12/2015
Terreni e fabbricati	824.340	599.539	224.801
Impianti e macchinario	1.056.054	733.266	322.788
Attrezz. indust. e commer.	1.716.901	1.416.349	300.552
Altri beni	662.866	0	662.866
TOTALE	4.260.161	2.749.154	1.511.007

Investimenti dell'anno e relativa quota di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INCREMENTO anno 2015	aliquota	Ammortamento anno 2015
TOTALE IMMOB. IMM.	**0**		**0**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INCREMENTO anno 2015	aliquota	Ammortamento anno 2015
Fabbricati Industriali	3.763	1,750%	66
TOTALE	**3.763**		**66**
Contatori	50.449	5%	2.522
TOTALE	**50.449**		**2.522**
Automezzi	23.577	10%	2.358
Attrezzi	4.044	5%	202
Macchine ufficio elettroniche	6.091	10%	609
Cartografia aziendale	49.595	10%	4.960
TOTALE	**83.307**		**8.129**
TOTALE IMMOB. MAT.	**137.519**		**10.717**
TOTALE GENERALE	**137.519**		**10.717**

La dinamica delle immobilizzazioni è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE al 01/01/2015	incremento anno 2015	decremento anno 2015	VALORE al 31/12/2015
Software	206.960	0	0	206.960
Avviamento ramo d'azienda	13.333	0	833	12.500
Costi diversi	47.122	0	17.194	29.928
TOTALE IMMOB. IMMATEIALI	**267.415**	**0**	**18.027**	**249.388**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE al 01/01/2015	incremento anno 2015	decremento anno 2015	VALORE al 31/12/2015
Terreni	4.436	0	0	4.436
Immobili sede	237.863	0	0	237.863
Fabbricati Industriali	548.820	3.763	0	552.583
Costruzioni leggere	29.458	0	0	29.458
TOT. Terreni e fabbricati	**820.577**	**3.763**	**0**	**824.340**
Canalizzazioni	68.374	0	0	68.374
Impianti di sollevamento	38.917	0	0	38.917
Contatori	792.822	50.449	11.913	831.358
Impianto telecontrollo	35.296	0	0	35.296
Pozzi	18.117	0	0	18.117
Impianti generici	65.231	0	1.239	63.992
TOT. Impianti e macchinario	**1.018.757**	**50.449**	**13.152**	**1.056.054**
Autovetture	43.523	0	0	43.523
Automezzi	545.513	23.577	20.535	548.555
Attrezzi	226.875	4.044	0	230.919
Attrezzature per Lab.Chimico	172.734	0	0	172.734
Mobili e macchine ufficio	73.638	0	0	73.638
Macchine uff. elettroniche	136.571	6.091	0	142.662
Cartografia aziendale	455.275	49.595	0	504.870
TOT.Attrezzature Industriali e Commerciali	**1.654.129**	**83.307**	**20.535**	**1.716.901**
Opere idrauliche finanziate da Stato, Regioni e Comuni	387.465	0	0	387.465
Contributo migliorie	275.401	0	0	275.401
TOT. Altri beni	**662.866**	**0**	**0**	**662.866**
TOT. IMMOB. MATERIALI	**4.156.329**	**137.519**	**33.687**	**4.260.161**

TOTALE GENERALE	**4.423.744**	**137.519**	**51.714**	**4.509.549**

La dinamica del Fondo ammortamento è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2015	Utilizzo Fondo	Incremento	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2015
Software	33,33%	195.703	0	0	5.851	201.554
Avviamento ramo d'azienda (amm.dir)	5,55%	0	0	0	0	0
Costi diversi (amm.dir.)	20,00%	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOB. IMM.		**195.703**	**0**	**0**	**5.851**	**201.554**

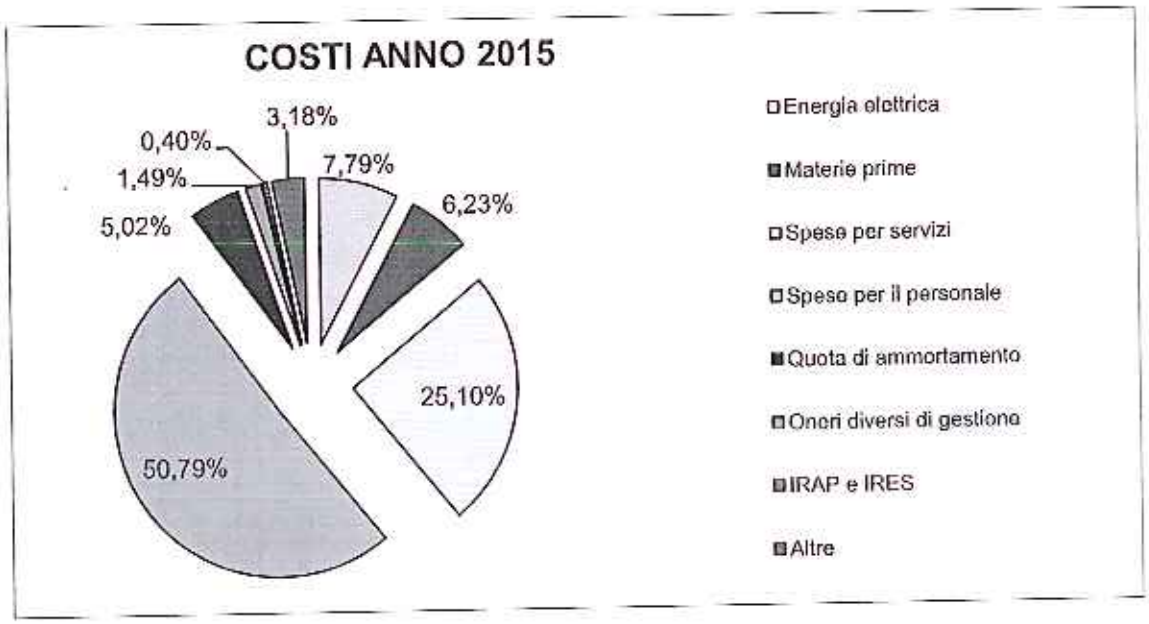
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2015	Utilizzo Fondo	Incremento	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2015
Immobili sede	3,50%	194.928	0	0	6.301	201.229
Fabbricati industriali	3,50%	369.680	0	0	17.109	386.789
Costruzioni leggere	8,00%	9.165	0	0	2.356	11.521
TOTALE Terreni e Fabbricati		**573.773**	**0**	**0**	**25.766**	**599.539**
Canalizzazioni	10,00%	41.024	0	0	6.838	47.862
Impianti di sollevamento	12,00%	30.226	0	0	2.453	32.679
Contatori	10,00%	533.176	9.127	0	43.301	567.350
Impianto telecontrollo	10,00%	19.279	0	0	3.529	22.808
Pozzi	4,00%	15.581	0	0	725	16.306
Impianti generici	8,00%	44.420	1.239	0	3.080	46.261
TOTALE Impianti e Macchinari		**683.706**	**10.366**	**0**	**59.926**	**733.266**
Autovetture	25,00%	43.523	0	0	0	43.523
Automezzi	20,00%	467.209	20.535	0	34.519	481.193
Attrezzi	10,00%	188.039	0	0	6.250	194.289
Attrezzature Lab.Chimico	10,00%	157.933	0	0	2.580	160.513
Mobili e macchine ufficio	12,00%	71.483	0	0	371	71.854
Macchine uff. elettroniche	20,00%	123.265	0	0	5.867	129.132
Cartografia aziendale	20,00%	275.820	0	0	60.025	335.845
TOTALE Attrezzature Industriali e Commerciali		**1.327.272**	**20.535**	**0**	**109.612**	**1.416.349**
TOTALE IMMOB. MAT.		**2.584.751**	**30.901**	**0**	**195.304**	**2.749.154**

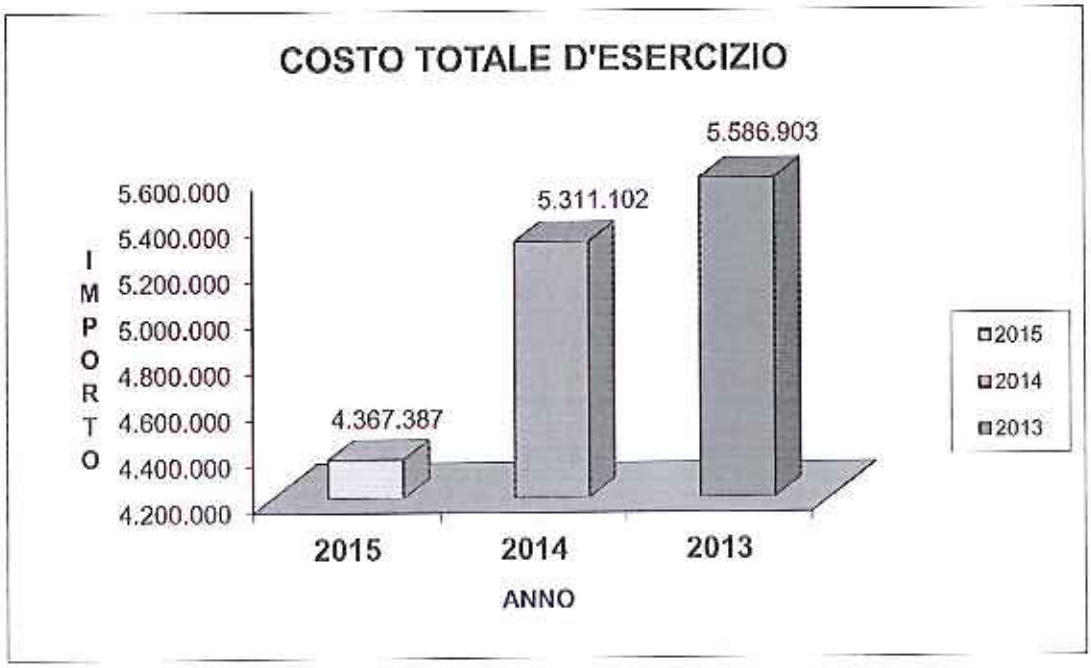
TOTALE GENERALE		**2.780.454**	**30.901**	**0**	**201.155**	**2.950.708**

DATI STATISTICI

DISTINTA DEI SINGOLI COSTI RISPETTO AL COSTO TOTALE D'ESERCIZIO

	2015	2014
Energia elettrica	7,79%	22,03%
Materie prime	6,23%	4,89%
Spese per servizi	25,10%	20,51%
Spese per il personale	50,79%	42,18%
Quota di ammortamento	5,02%	4,08%
Oneri diversi di gestione	1,49%	2,64%
IRAP e IRES	0,40%	1,69%
Altre	3,18%	1,98%
TOTALE	100,00%	100,00%




COSTO TOTALE D'ESERCIZIO
5.586.903
5.311.102
4.367.387
5.600.000
5.400.000
5.200.000
5.000.000
4.800.000
4.600.000
4.400.000
4.200.000
IMPORTO
2015
2014
2013
ANNO
2015
2014
2013

RICAVO TOTALE D'ESERCIZIO
5.616.243
5.340.084
4.446.414
5.600.000
5.400.000
5.200.000
5.000.000
4.800.000
4.600.000
4.400.000
4.200.000
IMPORTO
2015
2014
2013
ANNO
2015
2014
2013

La presente proposta di Bilancio consuntivo 2015
è stata approvata dal

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE di Acaop Spa

nella seduta del 29/03/2016 - Delibera nr. 9

INDICE

1)	Relazione bilancio d'esercizio 2015	*pag.*	*1*
2)	Stato Patrimoniale al 31/12/2015	*pag.*	*5*
3)	Conto Economico al 31/12/2015	*pag.*	*9*
4)	Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2015	*pag.*	*18*
5)	Relazione del Collegio Sindacale sui risultati dell'esercizio chiuso al 31/12/2015	*pag.*	*34*
6)	Personale	*pag.*	*38*
7)	Tabelle esemplificative	*pag*	*41*
8)	Dati statistici	*pag.*	*45*

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA' ACAOP S.p.A. - STRADELLA

N° 1/2016

SEDUTA DEL 29 APRILE 2016

[1°] [2°] CONVOCAZIONE

L'anno duemilasedici il giorno ventinove del mese di aprile alle ore 17.00 in Stradella, Via Nazionale 53, nella sede della Società ACAOP S.p.A., regolarmente convocata con delibera nr. 9 del Consiglio di Amministrazione del 29/03/2016 in conformità al disposto dell'art. 2366 del codice civile e a quanto stabilito dall'art. 14 dello Statuto sociale,

si è riunita in 2° convocazione

L'ASSEMBLEA ORDINARIA DI ACAOP S.p.A.

In conformità a quanto stabilito dall'art. 18 lett. a) dello Statuto, presiede il Presidente del Consiglio di Amministrazione, geom. ANGELO ABBIADATI.

IL PRESIDENTE

constatato e dato atto del regolare adempimento delle formalità di convocazione,

constatato che l'Assemblea è regolarmente e validamente costituita, risultando la presenza di n° 24 soci di seguito indicati che rappresentano il 76,469% del capitale sociale, tutti regolarmente iscritti a libro dei soci nei termini stabiliti dallo Statuto,

Comune	Quota (%)	Rappresentante	Sind.	Deleg.	Pres.	Ass.
1 STRADELLA	15,207	Mazzocchi Agostino		X	15,207	
2 BRONI	13,735	Paroni Luigi		X	13,735	
3 ALBAREDO ARN.	0,862	Preda Francesco	X		0,862	
4 ARENA PO	3,344	Scagni		X	3,344	
5 BARBIANELLO	1,661	Falbo Giorgio	X			1,661
6 BOSNASCO	1,262	Bruni		X	1,262	
7 CALVIGNANO	0,776	Gramegna Andrea	X			0,776
8 CAMPOSPINOSO	1,068	Fasani Paolo	X		1,068	
9 CANEVINO	0,617	Panizzari Francesca		X	0,617	
10 CANNETO PAVESE	2,962	Panizzari Francesca	X		2,962	
11 CASANOVA LONATI	0,815	Lucato Stefano	X			0,815
12 CASATISMA	1,294	Moroni Antonio	X			1,294
13 CASTANA	1,776	Bardoneschi Maria Pia	X		1,776	
14 CASTELLETTO BR.	1,823	Lo Verso Antonino	X			1,823
15 CIGOGNOLA	3,015	Musselli Marco Fabio	X		3,015	
16 CORVINO S. QUIRICO	1,872	Bramieri Rodolfo		X	1,872	
17 COSTA DE' NOBILI	1,230	Boschetti Luigi	X			1,230
18 GOLFERENZO	0,798	Scabini Claudio	X		0,798	

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA'

19 LIRIO	0,440	Cagnoni Alessio	X			0,440
20 MONTALTO PAVESE	3,597	Andrini Giovanni		X	3,597	
21 MONTECALVO V.	1,926	Scabini Claudio		X	1,926	
22 MONTESCANO	1,967	Bardoneschi Maria Pia		X	1,967	
23 MONTU' BECCARIA	4,377	Panizzari Francesca		X	4,377	
24 MORNICO LOSANA	2,046	Brameri		X	2,046	
25 OLIVA GESSI	0,712	Ascagni Giuseppe	X			0,712
26 PANCARANA	0,816	Fusi Maurizio	X			0,816
27 PIETRA DE' GIORGI	2,400	Testori Gianmaria	X			2,400
28 PORTALBERA	1,789	Bruni Pierluigi	X		1,789	
29 ROBECCO PAVESE	0,982	Bianchi Pierluigi	X			0,982
30 ROCCA DE' GIORGI	0,956	Fiocchi Paolo	X			0,956
31 ROVESCALA	2,518	Portinari Andrea	X			2,518
32 RUINO	3,253	Andrini Giovanni		X	3,253	
33 S. CIPRIANO PO	1,029	Bruni Pierluigi		X	1,029	
34 S. DAMIANO	1,822	Vercesi Cesarino	X			1,822
35 S. MARIA VERSA	6,663	Orlandi Maria Antonietta		X	6,663	
36 S. ZENONE AL PO	1,165	Tartanelli Eugenio	X			1,165
37 SPESSA	1,436	Spiaggi Giuliano	X			1,436
38 TORRICELLA V.	1,161	Sensale Marco	X			1,161
39 VALVERDE	1,550	Andrini Giovanni	X		1,550	
40 VERRETTO	0,572	Polin Luigino	X			0,572
41 VOLPARA	0,607	Scabini Claudio		X	0,607	
42 ZENEVREDO	1,147	Andrini Giovanni		X	1,147	
43 ZERBO	0,952	Petrali Razzini Antonio	X			0,952
TOTALE						

dato atto della presenza del Signor:

- Dott. ALESSANDRO VERCESI

Quale componente del C.d.A., e dei componenti del Collegio Sindacale, i Signori:

- *Dott.ssa ANGELA MARTINOTTI (Presidente)*
- *Dott. GIAMPAOLO BORELLA*

nonché del Direttore Dr. Ing. MARCO CHIESA e della dipendente Sig.ra Elena Serra coordinatore amministrativo.

L'Assemblea, preliminarmente, su invito e proposta del Presidente, con decisione unanime favorevole dei presenti, designa quale Segretario Verbalizzante con il compito di assistere il Presidente nella verbalizzazione della seduta il Dott. Ing. MARCO CHIESA, che presente in aula assume l'incarico.

Il Presidente, invita poi i presenti a procedere alla trattazione del 1° punto all'ordine del giorno relativo a:

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA'

"Esame e approvazione Bilancio chiuso al 31/12/2015".

Il Presidente apre la trattazione illustrando le principali evenienze verificatesi nell'anno 2015 e sottolineando che, come oramai consolidato, il bilancio consuntivo chiude in positivo.

Il Presidente cede la parola al Direttore Generale Dr. Ing. Marco Chiesa che illustra, anche mediante specifici grafici dedicati, le principali voci delle attività e le principali voci di costo; di ognuna, viene anche proposto l'andamento storico degli ultimi 10 esercizi.

Il Direttore sottolinea la circostanza per cui nel corso del 2015, la fatturazione all'utenza è passata definitivamente in capo a Pavia Acque S.c.a.r.l., per la quale Acaop svolge la sua attività all'interno del territorio di competenza.

Interviene la Dott.ssa Angela Martinotti che, nella Sua veste di Presidente del Collegio Sindacale, dà lettura per sommi capi della "Relazione del Collegio Sindacale sui risultati chiusi al 31/12/2015" soffermandosi in particolare sul risultato di esercizio utile pari ad Euro 79.027,00 al netto di imposte e tasse per Euro 17.327,00.-

Conclusi gli interventi, il Presidente si rivolge ai Soci presenti per eventuali richieste di intervento; constatato che nessun Socio richiede di intervenire, pone in votazione l'approvazione del bilancio consuntivo 2015.

L'ASSEMBLEA

su invito del Presidente procede alla votazione e con il voto favorevole di nr. 24 Comuni Soci pari al 76,469% del capitale sociale e al 100% del capitale rappresentato,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 ed i documenti accompagnatori correlati;
- di disporre in ordine al risultato di esercizio che, come proposto dal Consiglio di Amministrazione, l'utile netto sia accantonato a "Riserva Statutaria" non distribuibile, previo accantonamento a "Riserva Legale" e nella misura di legge.

Esaurito l'ordine del giorno e null'altro essendo in discussione, l'Assemblea viene chiusa alle ore 18,00.

Firmato
IL PRESIDENTE ACAOP S.p.A.
Angelo Abbiadati

Firmato
IL SEGRETARIO
Dott. Ing. Marco Chiesa