

**BILANCIO D'ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2015**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Si presenta il bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, giusta delibera del Consiglio di Amministrazione del 23/2/2016 n. 9, per problemi legati alla gestione lettura contatori che permette di conoscere l'esatta entità dei consumi solo dopo 120/150 giorni del nuovo esercizio.

Il presente bilancio, che evidenzia un utile, prima del calcolo delle imposte, di €. 153.898 è redatto secondo i principi dettati dagli artt. 2423 e 2423-bis c.c. e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico di esercizio.

Il budget del 2015 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della seduta del 17 febbraio 2015.

Nella redazione del bilancio si sono osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- l'utile d'esercizio indicato corrisponde a quella accertato alla data del 31/12/2015;
- i proventi e gli oneri d'esercizio sono stati indicati secondo il principio della competenza;
- le risultanze di ogni voce di ricavo e di costo sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente;
- sono stati indicati i criteri seguiti nella determinazione della quota di ammortamento e degli accantonamenti per le indennità di licenziamento e di altri fondi.

Premesso quanto sopra si precisa che si è redatto il bilancio d'esercizio nelle forme richieste allegando anche LA NOTA INTEGRATIVA, prevista dall'art. 2427 del c.c., necessaria alla migliore comprensione delle voci del C.E. e dello S.P..

Il Bilancio, come accennato in apertura, presenta, prima del calcolo delle imposte, un risultato economico positivo di 153.898 euro e di 56.050 euro dopo il calcolo (Ires netta: € -52.200 Irap: €. -45.648).

Il M.O.L. è aumentato del 6% passando da 4.868.880 del 2014 a 5.160.704 dell'esercizio 2015.

Il cash flow operativo è leggermente aumentato rispetto all'esercizio scorso; infatti è risultato essere di €. 4.108.094 contro gli €. 4.082.995 del 2014.

Gli investimenti effettuati nel corso del 2015 ammontano ad euro 2.173.124 e riguardano, tra l'altro, la messa in sicurezza del serbatoio pensile Villaggio Santa Maria, la manutenzione straordinaria della rete idrica di Capriate S. Gervasio, la manutenzione del serbatoio Bressana di Calusco e del pozzo Stazione ad Ambivere, la sostituzione delle griglie fini della prima linea di depurazione ed il completamento della sostituzione del sistema di carico fanghi della sezione disidratazione meccanica all'impianto di Brembate, l'acquisto di elettropompe per acquedotto e per l'impianto di depurazione oltre l'acquisto per il normale esercizio di attrezzature, condotte, contatori.

Si segnala che il 26 aprile 2016 il Consiglio di Amministrazione ha nominato un nuovo Presidente nella persona del rag. Massimo Monzani in sostituzione del compianto dr. Gian Maria Mazzola, deceduto lo scorso primo aprile

La quantità di acqua fatturata o stimata da fatturare, ha fatto registrare un lieve incremento rispetto al 2014; infatti a fronte di un fatturato 2014 di mc. 11.572.786, nel 2015 il fatturato o la quantità da fatturare è risultata pari a 11.603.096 mc.

I consumi nella loro globalità hanno comunque confermato un ristagno già evidenziato nel corso del 2014 nonostante il periodo di siccità manifestatosi nella seconda metà dell'anno scorso; ciò è il segnale evidente che la lunga coda della crisi grava ancora sul sistema economico e produttivo del nostro territorio.

Alcuni segnali positivi sui consumi si sono registrati nel primo semestre 2016 allorché si sono registrati i consumi reali del secondo semestre 2015; i dati indicano un incremento dei consumi che nel corso dell'anno 2016 si dovrebbe consolidare attorno ad un 5% in più.

Il fatturato delle quote fisse è diminuito rispetto al 2014; infatti il ricavo è stato di euro 702.430 rispetto ai 759.327 euro del 2014; il decremento è da imputare all'adeguamento delle quote fisse degli altri usi a quelle dell'uso domestico così come richiesto dall'Autorità dell'energia e del gas e dei servizi idrici.

La gestione del servizio idrico nel Comune di Brembate di Sopra con il suo graduale incremento tariffario (+18% rispetto al 2014), ha contribuito ad incrementare il fatturato relativo alla vendita di acqua. Il fatturato complessivo per la vendita di acqua è risultato pari ad €. 5.341.772,34.

La clientela, pari a 45.144 utenze è cresciuta di 121 unità con un incremento rispetto all'esercizio precedente dello 0,26%; Questo, seppur lieve ulteriore aumento, ci ha portato a raggiungere una crescita complessiva in termini di utenza servita, negli anni 2003/2015, nell'ordine del 54,81%.

Il valore della produzione ammonta ad €. 14.607.906 contro i 14.020.929 €. del 2014; i ricavi derivanti dal servizio acquedotto ammontano ad €. 6.479.252 (nel 2014 furono €. 6.425.818), mentre i ricavi per il servizio depurazione sono pari ad €. 5.877.974 e tengono conto del 50% dell'addizionale provinciale così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10/11/2011 con atto n. 50 (nel 2014 furono €. 5.509.568) e per il servizio fognatura €. 165.049 (nel 2014 furono €. 154.000).

I ricavi per la vendita acqua e quote fisse ammontano ad €. 6.044.203 mentre i ricavi da allacciamenti e prestazioni varie ammontano ad €. 435.049.

I ricavi derivanti dalle tariffe depurazione (insediamenti civili e produttivi) ammontano ad €. 5.144.379; si tenga presente che i ricavi da insediamenti produttivi sono tutti ipotizzati poiché si riscuotono nell'esercizio successivo a fronte dei consumi dichiarati dalle aziende entro il 28/2/2016. La quota di addizionale Provinciale trattenuta ammonta ad €. 701.708.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni derivanti da acquisti, lavori effettuati da ditte esterne e/o svolti direttamente dal personale dipendente ammontano ad €. 631.161.

La gestione del contratto salva sorprese ha fruttato all'azienda tra minori costi e maggiori ricavi una considerevole cifra attorno ai 520 mila euro e così determinata:

▪ Ricavi da contratti salva sorprese	€.	579.232
▪ <b>Liquidazione sinistri da contratti salva sorprese</b>	€.	<b>-120.703</b>
▪ Minor esborso da abbuoni x perdite dopo il contatore (media esercizi 2008/2009/2010)	€.	167.560
	€.	<b>458.529</b>

Questo servizio offerto alla clientela ha permesso di non mettere in difficoltà economica le persone chiamate a pagare enormi quantitativi di acqua prelevata ma non consumata perché causata da una perdita occulta.

L'acqua acquistata dall'acquedotto della Pianura Bergamasca, dalla Società Carvico Spa, dalla Trasporti Rota, e dal Comune di Costa Valle Imagna è stata di metri cubi 4.029.519 ed ha comportato un costo complessivo di €. 893.131. La quantità di acqua acquistata nel corso dell'anno è sensibilmente diminuita grazie ad un obiettivo dato al settore tecnico (MBO) nel corso dell'anno. Nel 2014 si acquistarono 4.734.832 mc. d'acqua con un costo complessivo di €. 1.028.050.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad €. 13.575.296 mentre nel 2014 detti costi ammontavano ad €. 13.255.044.

L'acquisto di ossigeno dalla Siad per il funzionamento dell'impianto di Brembate ha comportato maggiori costi rispetto al 2014 di circa 29 mila euro; l'incremento è da imputare a delle prove che Siad ha chiesto all'azienda che si sono rivelate per niente economiche. La Società si è resa pertanto disponibile a rimborsare il maggior costo nel corso dell'anno 2016; infatti i costi 2015 sono stati pari ad €. 45.929 contro i €. 16.479 del 2014 e contro gli €. 179.474 del 2013;

I costi di energia elettrica (€. 2.877.729) per il funzionamento di tutti gli impianti aziendali sono leggermente aumentati rispetto al 2014 di €. 28.553 ed hanno comportato un consumo di 17.114.526 kWh. (nel 2014 i kWh consumati furono 15.280.127 con un costo pari ad €. 2.849.176).

Si sottolinea che a fronte di un costo quasi simile a quello dell'anno precedente si sono consumati quasi 2 milioni di kWh in più; il motivo della minor spesa è senz'altro da imputare alla netta diminuzione del costo energetico legato al petrolio.

Si evidenzia che in aggiunta ai kWh acquistati sono stati autoprodotti 281.119 kWh dai cinque impianti fotovoltaici. I kWh autoprodotti sono stati in parte ceduti al gestore (kWh 54.179) ed in parte direttamente utilizzati da Hidrogest sul posto (kWh 226.940). Per una dettagliata descrizione del centro di costo relativo a detti impianti si rimanda alla nota integrativa.

La quota di ammortamento dei cespiti ammonta ad €. 3.972.314 ed è stata calcolata al lordo dei relativi fondi ed applicando le consuete aliquote ridotte della metà per i nuovi cespiti, ad eccezione dell'impianto di depurazione come spiegato nella nota integrativa a cui si rimanda. Sono state applicate le medesime aliquote ammesse fiscalmente. Nel 2014 l'ammortamento è stato di €. 3.947.390.

Vista la particolare situazione di crisi economica si è ritenuto di integrare il fondo

svalutazione crediti con un ulteriore accantonamento di €. 20.000 in aggiunta a quelli già accantonati negli esercizi precedenti.

L'onere complessivo per il personale dipendente è passato dai 2.444.606 dell'anno 2014 ai 2.485.041 del 2015. In esso sono comprese le retribuzioni lorde per €. 1.774.738, oneri sociali per €. 568.343 ed accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari ad €. 135.980. Gli addetti mediamente in forza nel corso del 2014 sono risultati pari a 49 unità di cui 2 dirigenti, 21 impiegati e 26 operai. Le ore per prestazioni straordinarie sono risultate pari a 3.967 (nel 2014 furono 3.033) di cui 383 per chiamate (nel 2014 furono 401); dal numero di chiamate si può desumere che in un anno ci son stati circa 200 interventi di pronto intervento.

E' stato rilevato il debito del rateo ferie tenendo conto dei giorni di ferie maturati dai dipendenti ma non goduti ed il presunto premio di produttività da erogare ai dipendenti, se dovuto, nel mese successivo all'approvazione del Bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea Societaria (€. 80.000).

Gli interessi passivi pari ad €. 694.233 riguardano in gran parte i mutui in ammortamento ottenuti dalla Cassa DD. & PP., Crediop, Banca Pop. di Milano, BCC Pompiano e Banca Pop. di Bergamo per la realizzazione di nuovi Collettori, Impianto di depurazione di Brembate, impianto depuratore di Cisano Bergamasco, reti acquedotto varie e pannelli fotovoltaici su 5 impianti aziendali oltre all'ampliamento della sede.

Le sopravvenienze attive a fine esercizio sono risultate pari ad euro 40.222 e riguardano un residuo della quota dei canoni di depurazione che il Comune di Brembate di Sopra deve alla Società per gli anni 2003/2010.

In adempimento alle disposizioni di cui all'art. 2428 comma 6bis del codice civile si dichiara che la Società non utilizza strumenti finanziari.

Il Bilancio al 31/12/2015 chiude quindi con un utile di euro 56.050 dopo aver effettuato:

- ammortamenti per euro 3.873.577 (nel 2014 furono pari ad €. 3.947.390)
- accantonamenti al fondo TFR per euro 135.980 (nel 2013 fu pari ad €. 135.605)
- accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 20.000 (nel 2014 furono accantonati 20.000 euro).

Un particolare cenno merita il credito d'imposta di €. 35.158,63 maturato per aver sostenuto nel corso dell'esercizio costi legati alle attività di ricerca e sviluppo; ai sensi dell'articolo 2428 del C.C. si dà atto delle seguenti informative: durante l'esercizio 2015 l'azienda ha condotto significative attività di ricerca e sviluppo finalizzate all'innovazione di processo.

Nello specifico il progetto svolto ha avuto come oggetto la sperimentazione di metodiche innovative per l'efficientamento degli impianti idrici e la ricerca di acque parassite.

Complessivamente le iniziative di sviluppo sperimentale svolte nell'anno 2015 hanno comportato il sostenimento di costi quantificabili in **Euro 99.067,89**.

Il team di ricerca è stato formato da sei dipendenti di cui due altamente qualificati e quattro tecnici, che in funzione dei diversi ruoli si sono dedicati alla realizzazione del progetto.

Il piano di attività è stato attuato con successo ed ha conseguito i risultati auspicati dalla direzione aziendale e dall'equipe tecnica.

Le attività condotte sono riconducibili alla definizione di "sviluppo sperimentale" fornita dalla comunicazione della commissione Europea in materia di Disciplina aiuti di stato a favore di ricerca, sviluppo e innovazione (2014/C, 198/01): "l'acquisizione, la combinazione, la strutturazione e l'utilizzo delle conoscenze e capacità esistenti di natura scientifica, tecnologica, commerciale e di altro tipo allo scopo di sviluppare prodotti, processi o servizi nuovi o migliorati. Rientrano in questa definizione anche altre attività destinate alla definizione concettuale, alla pianificazione e alla documentazione concernenti nuovi prodotti, processi o servizi".

**Si informa inoltre che l'Assemblea dei Soci, nella seduta del 7 luglio 2015, ha approvato il risultato del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, che presentava un utile di €. 48.076.**



## CONCLUSIONE

*Il risultato è frutto di un costante impegno mirato a contenere i costi con una spending review che dura ormai da diversi anni, con obiettivi dati ai dirigenti e al personale legati alla produttività e con l'applicazione di una tariffa per il servizio idrico e di depurazione ormai ferma da cinque anni. Infatti nonostante siano diminuiti i ricavi derivanti dal servizio offerto ai cittadini dell'Isola Bergamasca e motivato dalla contrazione dei consumi industriali, il risultato non ne ha risentito perché l'azienda è intervenuta sui costi; in alcuni casi riducendoli sensibilmente, in altri, contenendoli ai livelli degli esercizi scorsi.*

*A fronte di un maggior consumo di oltre 2 milioni di kWh, il costo per l'acquisto di energia elettrica è rimasto pressoché uguale a quello dell'anno 2014 e ciò grazie alla netta diminuzione del costo legato al rinnovo del contratto con il fornitore e dal diminuito costo del petrolio che come tutti sappiamo incide poi anche sui costi energetici.*

*Inoltre offrendo alla propria clientela il servizio salva sorprese ha permesso, alla società di ottenere sensibili ricavi e contemporaneamente non mettere in difficoltà economica le persone chiamate a pagare enormi quantitativi di acqua prelevata ma non consumata perché causata da una perdita occulta.*

*Il servizio di pronto intervento attuato dall'azienda 24 ore su 24 e per l'intero anno, domeniche e feste comprese, ha evitato qualsiasi disservizio, assicurando, senza un'ora di interruzione, la continua erogazione d'acqua potabile ai 45 mila clienti.*

*L'indebitamento verso gli Istituti di credito per finanziamenti concessi a fronte di investimenti realizzati, in due anni si è ridotto di oltre 3,7 milioni di euro passando dai 19.830 milioni di euro a 16.055 milioni di euro.*

*Si conclude la presente relazione assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società alla data di chiusura dell'esercizio ed il risultato economico conseguito.*

*Pertanto si propone all'assemblea di deliberare l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 così come predisposto, con un utile già al netto delle imposte di competenza dell'esercizio, di Euro 56.050, proponendo altresì la seguente destinazione dell'utile conseguito:*

- a riserva legale	Euro	2.802
- a riserva straordinaria	Euro	<u>53.248</u>
In totale	Euro	<u>56.050</u>
		=====

*Mentre assicuriamo il nostro massimo impegno per garantire un brillante futuro alla Società, ringraziamo per la fiducia accordata.*

*Sotto il Monte Giovanni XXIII, li 23/06/2016*

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Rag. Massimo Monzani



**ALCUNI DATI SIGNIFICATIVI DELLA SOCIETA'**
**BILANCI ANNI**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	12.272.106	12.664.983	<b>12.558.183</b>	<b>12.216.928</b>	<b>12.617.453</b>
<b>MC ACQUA ACQUISTATA</b>	4.668.149	4.665.256	<b>4.774.012</b>	<b>4.734.832</b>	<b>4.029.519</b>
<b>MC ACQUA FATTURATA</b>	11.059.471	11.393.892	<b>11.742.786</b>	<b>11.572.119</b>	<b>11.603.096</b>
<b>NR. DIPENDENTI AL 31/12</b> (ESCLUSI I 2 DIRIGENTI)	<b>48</b>	<b>45</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>47</b>
<b>NUMERO CLIENTI</b>	41.980	44.543	<b>44.954</b>	<b>45.023</b>	<b>45.144</b>
<b>RAPPORTO NR. CLIENTI/NR. DIPENDENTI (*)</b>	913	1.035	<b>1.021</b>	<b>1.023</b>	<b>1.003</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	3.825.175	3.205.765	<b>5.151.620</b>	<b>1.408.155</b>	<b>2.173.124</b>
<b>% DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOB. TECNICHE</b>	35%	37%	<b>38%</b>	<b>41%</b>	<b>42%</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	2.390.126	2.534.546	<b>2.423.819</b>	<b>2.444.606</b>	<b>2.485.041</b>
<b>ORE STRAORDINARIE</b> (di cui ore x chiamate)	2.720 (353)	3.447 (415)	2.986 (373)	3033 (401)	<b>3967</b> (383)
<b>COSTI DI ENERGIA ELETTRICA</b>	<b>2.347.031</b>	<b>3.084.575</b>	<b>3.022.914</b>	<b>2.849.176</b>	<b>2.877.729</b>
<b>kWh CONSUMATI</b>	<b>17.548.345</b> + <b>224.620 Fv</b>	<b>17.617.976</b> + <b>219.458 Fv</b>	<b>16.268.095</b> + <b>214.613 Fv</b>	<b>15.280.127</b> + <b>215.218 Fv</b>	<b>17.114.526</b> + <b>226.940 Fv</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b> (prima delle imposte)	<b>Utile di euro</b> <b>250.035</b>	<b>Utile di euro</b> <b>164.208</b>	<b>Utile di euro</b> <b>226.070</b>	<b>Utile di euro</b> <b>238.215</b>	<b>Utile di euro</b> <b>153.898</b>

(\*) Il rapporto tiene conto che quattro dipendenti sono part time e quindi nel rapporto si sono considerati due dipendenti in meno.

Il risultato d'esercizio prima delle imposte ammonta ad €. 153.898 mentre al netto dell'Imposta Regionale sulle attività produttive (€. -45.648) ed IRES netta (€. -52.200) il risultato d'esercizio presenta un utile netto di €. 56.050.

<b>ANNI</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>CASH FLOW OPERATIVO (1)</b> (in migliaia di Euro)	<b>3.360</b>	<b>3.648</b>	<b>3.812</b>	<b>3.945</b>	<b>3.931</b>	<b>4.083</b>	<b>4.108</b>
<b>MOL (2)</b> - (in migliaia di Euro)	<b>3.918</b>	<b>4.342</b>	<b>4.995</b>	<b>4.487</b>	<b>4.901</b>	<b>4.869</b>	<b>5.161</b>

(1) Indice sintetico dell'ammontare delle risorse finanziarie (autofinanziamento) prodotte dalla gestione reddituale.

(2) Margine operativo lordo (escluso ammortamenti ed accantonamenti) ed utile ai fini del calcolo del premio di produttività.



<b>GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA - AMMINISTRATIVA</b>
--

Il Conto Economico presenta un risultato d'esercizio, prima delle imposte, di euro 153.898

TARIFFE VIGENTI PER GLI USI DOMESTICI

TA	fino a 90 mc/anno/appartamento	€/mc. 0,24813
TB	da 91 a 135 mc/anno/appartamento	€/mc. 0,49049
TE1	oltre i 135 mc/anno/appartamento	€/mc. 0,67226

TARIFFE VIGENTI PER ALTRI USI

TB	fino al quantitativo imp. contrattualmente	€/mc. 0,49049
TE1	da 1 a 1,5 volte il quant." "	€/mc. 0,67226
TE2	da 1,5 a 2 volte il " " "	€/mc. 0,77324
TE3	oltre 2 volte il " " "	€/mc. 1,03487
	TARIFFA VIGENTE PER USO AGRICOLO	€/mc. 0,49049
	TARIFFA VIGENTE PER USO ALLEVATORI	€/mc. 0,24524

**TARIFFE APPLICATE NEL COMUNE DI BREMBATE DI SOPRA**

TARIFFE VIGENTI PER GLI USI DOMESTICI

TA	fino a 90 mc/anno/appartamento	€/mc. 0,22000
TB	da 91 a 135 mc/anno/appartamento	€/mc. 0,43500
TE1	oltre i 135 mc/anno/appartamento	€/mc. 0,58500

TARIFFE VIGENTI PER ALTRI USI

TB	fino al quantitativo imp. contrattualmente	€/mc. 0,44500
TE1	da 1 a 1,5 volte il quant." "	€/mc. 0,59000
TE2	da 1,5 a 2 volte il " " "	€/mc. 0,67000
TE3	oltre 2 volte il " " "	€/mc. 0,93500
	TARIFFA VIGENTE PER USO AGRICOLO	€/mc. 0,41500
	TARIFFA VIGENTE PER USO ALLEVATORI	€/mc. 0,21800