

# COMUNE DI PONTERANICA

Provincia di Bergamo



**RELAZIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2024**

**E NOTA INTEGRATIVA**

INTRODUZIONE .....	3
RELAZIONE .....	5
FINALITÀ DEL BILANCIO CONSOLIDATO.....	5
DETERMINAZIONE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI PONTERANICA AL 31.12.2024 .....	5
PROCEDURA DI CONSOLIDAMENTO .....	6
NOTA INTEGRATIVA.....	9
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	9

ALLEGATI ALLA RELAZIONE :

- ALLEGATO 1 – STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DEL COMUNE DI PONTERANICA  
ANNO 2024
- ALLEGATO 2 – BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2024 UNIACQUE SPA
- ALLEGATO 3 – BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2024 SERVIZI COMUNALI SPA

# INTRODUZIONE

La presente relazione costituisce allegato al Bilancio Consolidato 2024 e si compone di una parte iniziale, che rappresenta i dati forniti dal Bilancio consolidato, e dalla nota integrativa.

La nota integrativa è una nota metodologica nella quale si espone dettagliatamente il percorso seguito dall'Ente, necessario al consolidamento dei bilanci delle società del gruppo, il cui contenuto è per la maggior parte definito dall'Allegato 4/4 del D.Lgs 118/2011.

Il decreto legislativo 118/2011 – allegato 4/1 stabilisce che gli enti devono svolgere la loro programmazione tenendo in considerazione le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria e informativa, con particolare rilievo alla chiarezza e precisione delle finalità e degli obiettivi di gestione, alle risorse necessarie per il loro conseguimento e alla loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.

Nella stesura dei documenti contabili assume una particolare importanza il principio della comprensibilità, finalizzato a fornire un'omogenea informazione nei confronti dei portatori di interesse e il principio della competenza finanziaria.

Per rappresentare la consistenza patrimoniale e finanziaria dell'ente l'art.11 – bis del D.Lgs. 118/2011 prevede la redazione, da parte dell'ente locale, di un bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio applicato al bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4.

Una corretta procedura di consolidamento presuppone che le informazioni contabili delle società incluse nel perimetro di consolidamento siano corrette e che i documenti contabili da consolidare siano quanto più possibile omogenei e uniformi fra loro, in modo da consentire l'aggregazione dei relativi stati patrimoniali e conti economici.

Nel caso in cui i principi contabili applicati al bilancio dell'Ente locale e degli enti controllati, pur corretti, non siano uniformi fra loro, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento, specificandone i motivi.

Il consolidamento ha la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti o società in dati del Gruppo, affinché il Bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo Ente Locale come se si trattasse di una entità unitaria. Il bilancio deve includere pertanto soltanto le operazioni effettuate nei confronti di terzi estranei al gruppo.

Vanno quindi eliminate, in sede di consolidamento, le operazioni e i saldi reciproci, perché rappresentano il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che altrimenti determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati.

I bilanci degli enti oggetto del consolidamento sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri).

È necessario effettuare interventi di rettifica che possono modificare o meno l'importo del risultato economico e del patrimonio netto e che consistono in:

- Eliminare saldi, operazioni, all'interno del complesso economico, inclusi i proventi da vendite e trasferimenti, gli oneri i dividendi o distribuzioni similari;
- Eliminare il valore contabile della partecipazione della capogruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- Eliminare il valore delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e le corrispondenti quote del patrimonio netto;
- Eliminare gli utili e le perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività quale le rimanenze e le immobilizzazioni;
- Considerare separatamente e non elidere l'imposta nel caso di operazioni tra ente controllante e suoi enti controllati che comportino un trattamento fiscale difforme.
- Identificare nel conto economico e nello stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo.

L'eliminazione dei dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.

# RELAZIONE

## FINALITÀ DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato del gruppo comune di Ponteranica rappresenta la situazione economica, finanziaria e patrimoniale sopperendo alle carenze informative e valutative dei bilanci forniti disgiuntamente dai singoli componenti del gruppo e consentendo una visione d'insieme.

## DETERMINAZIONE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI PONTERANICA AL 31.12.2024

Verificato che, ai sensi del D.Lgs 118/2011 allegato 4/4, con deliberazione della Giunta comunale n. 69 del 04/08/2025 è stato individuato ed approvato il Gruppo di Amministrazione Pubblica del Comune di Ponteranica che al 31.12.2024 è così composto:

Nominativo	Quota	Note
UNIACQUE S.p.A.	0,67 %	La società ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato.
SERVIZI COMUNALI S.p.A	0,003 %	La società ha per oggetto la gestione del servizio di igiene ambientale
C.E.V.- Consorzio Energia Veneto	0,09 %	Migliora la capacità produttiva fungendo da organizzazione comune per le attività di ogni fonte di energia.
Parco dei Colli	12,19 %	L'Ente Parco ha lo scopo di salvaguardare l'ambiente e le aree ricomprese nel territorio.

Verificato inoltre che sono state individuate e approvate quali componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Ponteranica al 31.12.2024 da inserire nel perimetro di consolidamento", le seguenti società:

Nominativo	Quota	Considerazione di rilevanza in merito al consolidamento	Bilancio consolidato
------------	-------	---	----------------------

UNIACQUE S.p.A.	0,67 %	Società a totale partecipazione pubblica che svolge un servizio pubblico	si
SERVIZI COMUNALI S.p.A	0,003 %	Società a compartecipazione pubblica che svolge un servizio pubblico	si

Si è proceduto alla compilazione del bilancio consolidato.

## PROCEDURA DI CONSOLIDAMENTO

Il Comune, nel redigere il Bilancio Consolidato, si è attenuto alla procedura descritta nel principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato (allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.M. 11 agosto 2017) ed adottare lo schema predefinito dell'allegato 11 al D.Lgs 118/2011.

La procedura di consolidamento presuppone che le informazioni contabili dei soggetti inclusi nell'area di consolidamento siano corrette e che i documenti contabili da consolidare siano quanto più possibile omogenei e uniformi fra loro, in modo da consentire l'aggregazione degli stati patrimoniali e conti economici relativi agli enti inclusi nell'area di consolidamento, secondo voci omogenee, destinate a confluire nelle voci corrispondenti del bilancio consolidato.

Nel caso in cui i principi applicati ai bilanci dell'ente locale e degli enti controllati, pur corretti, non siano uniformi fra loro, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Nel caso ciò non sia possibile, tale evenienza deve essere indicata nell'informativa supplementare al bilancio consolidato, con indicazione dei motivi della mancata uniformità.

Le elaborazioni di consolidamento hanno la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti in dati di gruppo, in modo che il bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo Ente locale, come se si trattasse di un'unica entità. Il bilancio deve quindi contenere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Vanno eliminate quindi, in sede di preconsolidamento, le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che, diversamente, determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati.

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, una volta rettificati, sono aggregati voce per voce dello stato patrimoniale e del conto economico per un importo proporzionale alle quote di partecipazione, (cd. metodo proporzionale) delle voci contabili.

Gli elementi patrimoniali ed economici dei bilanci del Comune e degli enti inclusi nell'area di consolidamento sono sommati fra loro, al fine di mostrare la struttura del gruppo come unica entità.

Per quanto attiene ai dati contabili utilizzati per il consolidamento, essi si riferiscono ai seguenti documenti:

- Comune di Ponteranica: sono stati utilizzati lo stato patrimoniale, attivo e passivo, nonché il conto economico approvati con deliberazione del Consiglio comunale n. 10 del 16 aprile 2025 (che sono inseriti nella presente relazione come allegato "1").
- Società Uniacque SpA, è stato utilizzato il bilancio al 31/12/2024 approvato dall'assemblea dei soci nella seduta del 21/05/2025 (allegato "2").
- Società Servizi Comunali Spa approvato dall'assemblea dei soci nella seduta del 16/07/2025 (allegato "3")

Il metodo di consolidamento utilizzato per inserire i valori delle società Uniacque spa e Servizi Comunali Spa è quello proporzionale.

Prima dell'attività di consolidamento si è proceduto a rendere uniformi i bilanci da consolidare con operazioni di preconsolidamento, come di seguito riportato:

**Elisione rapporti finanziari di credito/debito**

<b>Descrizione operazione</b>	<b>Rettifica passivo Stato Patrimoniale Comune di Ponteranica</b>	<b>Rettifica Attivo Stato Patrimoniale Uniacque Spa</b>	<b>Rettifica Attivo Stato Patrimoniale Servizi Comunali Spa</b>
Fatture da emettere nel 2025 da Uniacque Spa relative al 2024	€ 5.715,77	€ 5.715,77	
Fatture emesse nel 2024 da Uniacque Spa non ancora riscosse	€ - 3,27	€ - 3,27	
Fatture da emettere nel 2025 da Servizi Comunali Spa relative al 2024	€ 1.485,90		€ 1.485,90

<b>Descrizione operazione</b>	<b>Rettifica attivo Stato Patrimoniale Comune di Ponteranica</b>	<b>Rettifica passivo Stato Patrimoniale Uniacque Spa</b>	<b>Rettifica passivo Stato Patrimoniale Servizi Comunali Spa</b>
Fatture da emettere nel 2025 ad Uniacque Spa relative al 2024	€ 36.181,01	€ 36.181,01	
Fatture emesse nel 2024 ad Uniacque Spa non ancora riscosse	€ 7.742,34	€ 7.742,34	

### Elisione del valore delle partecipazioni

In base a quanto previsto dal Principio contabile OIC n.17, per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza fra il valore della partecipazione risultante dal bilancio della consolidante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto della partecipata.

<b>Descrizione operazione</b>	<b>Rettifica attivo Stato Patrimoniale Comune di Ponteranica</b>	<b>Rettifica Passivo Stato Patrimoniale Uniacque Spa</b>	<b>Rettifica Passivo Stato Patrimoniale Servizi Comunali Spa</b>
Valore della partecipazione in Uniacque Spa per il Comune di Ponteranica	€ 241.800,00	€ 241.800,00	
Valore della partecipazione in Servizi Comunali Spa per il Comune di Ponteranica	€ 668,00		€ 668,00

### Elisione acquisti / vendite beni e servizi

<b>Descrizione operazione</b>	<b>Rettifica Conto Economico riduzione costi del Comune di Ponteranica</b>	<b>Rettifica Conto Economico riduzione ricavi Uniacque spa</b>	<b>Rettifica Conto Economico riduzione ricavi Servizi Comunali spa</b>
Prestazioni di servizio rese da Uniacque Spa al Comune di Ponteranica anno 2024	€ 12.127,29	€ 12.127,29	
Prestazioni di servizio rese da Servizi Comunali Spa al Comune di Ponteranica anno 2024	€ 1.485,90		€ 1.485,90
<b>Descrizione operazione</b>	<b>Rettifica Conto Economico riduzione ricavi del Comune di Ponteranica</b>	<b>Rettifica Conto Economico riduzione costi Uniacque spa</b>	<b>Rettifica Conto Economico riduzione costi Servizi Comunali spa</b>
Prestazioni di servizio rese dal Comune di Ponteranica anno 2024 a Uniacque Spa	€ 43.923,35	€ 43.923,35	

Non sono presenti voci irrilevanti e quindi non inserite fra le operazioni di preconsolidamento.

# NOTA INTEGRATIVA

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono previsti dai principi della contabilità economico-patrimoniale approvati con il D.lgs 118/2011 e dai relativi aggiornamenti.

La valutazione delle voci di bilancio si è basata sui criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Più in dettaglio i criteri di valutazione adottati nella relazione del Bilancio consolidato sono stati i seguenti:

- Immobilizzazioni immateriali: sono scritte a bilancio al costo storico di acquisizione comprensivo di eventuali oneri accessori, ed esposti al netto dei relativi ammortamenti.
- Immobilizzazioni materiali: sono scritti a bilancio al costo di acquisto o di costruzione comprensivi di eventuali oneri accessori di diretta imputazione, al netto del fondo di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote indicate nel principio contabile sperimentale applicato alla contabilità economico- patrimoniale per il comune di Ponteranica, ed in base alle aliquote rappresentative della residua possibilità di utilizzazione dei beni da parte della società Uniacque spa e Servizi Comunali SpA .

I cespiti oggetto di ammortamento delle società Uniacque se Servizi Comunali hanno caratteristiche differenti in relazione alle specifiche attività cui sono funzionali, pertanto si è ritenuto di mantenere inalterati i criteri di valutazione specifici, senza rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti per le medesime tipologie di beni. Tutto ciò per una valutazione che rappresenti maggiormente l'obiettivo della veridicità e correttezza.

- Immobilizzazioni finanziarie – partecipazioni: le partecipazioni in società collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto.
- Crediti: sono iscritti a bilancio al netto del fondo svalutazione crediti.
- Debiti: sono iscritti a bilancio al loro valore nominale.
- Disponibilità liquide: iscritte a bilancio al loro valore nominale.
- Reti e risconti: attivi e passivi, sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale.
- Rimanenze: questa voce comprende l'insieme delle rimanenze di magazzino di fine esercizio della società Uniacque spa e della Servizi Comunali SpA e sono iscritte in bilancio al minore fra il costo di acquisto o produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.
- Fondo rischi ed oneri: rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati delle società Uniacque spa e Servizi Comunali SpA . Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.
- Costi e ricavi: sono iscritti in base al criterio della competenza economica e temporale.

- Imposte sul reddito: le imposte correnti sono calcolate sulla base del reddito fiscalmente imponibile determinato in conformità alle disposizioni della normativa fiscale vigente. Per il comune di Ponteranica le imposte sono relative all'IRAP e per la società Uniacque e Servizi Comunali sono riferite a IRAP e IRES.

Si analizzano di seguito le varie voci previste al punto 5 dell'allegato 4/4 del D.Lgs. 118/2011:

- **Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie**

#### Comune di Ponteranica

I debiti del comune di Ponteranica di durata superiore ai 5 anni sono relativi a mutui assunti in annualità diverse.

#### Uniacque spa

I debiti di durata superiore a cinque anni sono costituiti esclusivamente da debiti verso istituti di credito come risulta dalla tabella seguente:

Istituto:		Ammontare originario del prestito chirografario	Capitale da rimborsare			
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ma entro cinque anni	Oltre i cinque anni	Totale da rimborsare
Banca Popolare Bergamo ex Nord Servizi Acqua	€	290.000	20.827	10.747	0	31.571
Bcc Treviglio ex Ria	€	2.500.000	48.468	25.002	0	73.470
Credito Bergamasco ex Zerra	€	2.750.000	143.037	661.375	0	804.412
Intesa ex Ria	€	2.001.225	0	0	0	0
Intesa ex Zerra	€	1.490.625	0	0	0	0
Intesa ex Ria	€	639.115	0	0	0	0
Ubi ex Zerra	€	650.000	49,05	78.999	0	128.204

BCC Padergnone ex Cosidra	€	350.000	14.754	64.814	17.765	97.333
BCC terreno Morengo ex Cosidra	€	1.500.000	56.130	118.765	0	174.895
Intesa 2°lotto ampl. depur. ex Cosidra	€	2.300.000	183.747	0	0	183.747
Intesa collettore Capannelle ex Cosidra	€	300.000	21.360	0	0	21.360
Intesa collettore C-D UR ex Cosidra	€	290.000	11.998	0	0	11.998
BPER POOL 12/21	€	54.600.000	1.143.897	9.108.416	43.200.834	53.453.147
Banca Popolare Sondrio ex Tutela Ambientale del Sebino	€	366.236	121.978	128.193	0	250.171
Intesa ex Tutela Ambientale del Sebino	€	149.049	75.728	0	0	75.728
<b>TOTALE MUTUI</b>	<b>€</b>	<b>70.176.250</b>	<b>1.891.129</b>	<b>10.196.308</b>	<b>43.218.599</b>	<b>55.306.036</b>

Di seguito si riporta la movimentazione dei prestiti intervenuta nel corso del 2024:

ISTITUTO		Valore al 31.12.2023	Estinzioni	Accensioni	Rimborsi	Rettifiche costo ammortizzato	Valore al 31/12/2024
Banca Popolare Bergamo ex Nord Servizi Acqua	€	51.545	0	0	19.974	0	31.571
Bcc Treviglio ex Ria	€	119.951	0	0	46.481	0	73.470
Cassa Depositi e Prestiti ex ZERRA	€	943.784	0	0	139.372	0	804.412
Intesa ex Ria	€	152.937	0	0	152.937	0	0
Intesa ex Zerra	€	113.916	0	0	113.916	0	0
Intesa ex Ria	€	48.842	0	0	48.842	0	0
Ubi ex Zerra	€	174.810	0	0	46.606	0	128.204
BCC Padergnone ex Cosidra	€	111.548	0	0	14.215	0	97.333

BCC terreno Morengo ex Cosidra	€	228.961	0	0	54.066	0	174.895
Intesa 2°lotto ampl.depur. ex Cosidra	€	359.024	0	0	175.277	0	183.747
Intesa collettore Capannelle ex Cosidra	€	41.736	0	0	20.376	0	21.360
Intesa collettore C-D UR ex Cosidra	€	35.125	0	0	23.127	0	11.998
BPER POOL 12/21	€	49.219.853	0	4.588.500	0	(355.206)	53.453.147
Banca Popolare Sondrio ex Tutela Ambientale del Sebino	€	0	0	366.236	116.065	0	250.171
Intesa ex Tutela Ambientale del Sebino	€	0	0	149.049	73.321	0	75.728
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>51.602.032</b>	<b>0</b>	<b>5.103.785</b>	<b>1.044.575</b>	<b>(355.206)</b>	<b>55.306.036</b>

### Servizi comunali spa

Al 31.12.2024 si registra il seguente debito di durata residua superiore a cinque anni: mutuo chirografario Banca Popolare di Sondrio per euro 297.500.

Non esistono crediti con incasso previsto in un periodo superiore a cinque anni.

### - La composizione delle voci ratei e risconti e altri accantonamenti dello stato patrimoniale se significativo

#### Comune di Ponteranica

**Ratei attivi e risconti attivi:** non sussistono

**Ratei passivi:** non sussistono.

**Risconti passivi (somme pagate nel 2023 ma di competenza di annualità successive):** sono riferiti alle quote di contributo agli investimenti pluriennali (finanziate dal tit.4 dell'entrata).

#### Uniacque spa

**Ratei e risconti:** sono iscritti in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Il confronto fra i ratei e risconti attivi dell'anno 2023 e 2024 è il seguente:

Saldo al 31/12/2024	€	1.103.394
Saldo al 31/12/2023	€	530.266
<b>VARIAZIONI</b>	<b>€</b>	<b>573.128</b>

Il dettaglio della voce è così composto:

RISCONTI ATTIVI		Valore al 31/12/2024	Valore al 31/12/2023	Variazioni
Risconti attivi su assicurazioni	€	26.171	26.482	(311)
Risconti attivi su affitti passivi (uffici amministrativi)	€	237.437	240.273	(2.836)
Risconti attivi su abbonamenti	€	14.073	16.695	(2.622)
Risconti attivi su canoni di concessione	€	222.064	39.775	182.289
Risconti attivi su canoni manutenzione	€	139.584	131.239	8.345
Risconti attivi su fidejussioni	€	447.978	54.133	393.845
Altri risconti attivi	€	16.087	21.669	(5.582)
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>1.103.394</b>	<b>530.266</b>	<b>573.128</b>

Il dettaglio della voce ratei e risconti passivi confrontato con quello dell'anno precedente è il seguente:

Saldo al 31/12/2024	€	17.758.704
Saldo al 31/12/2023	€	19.533.495
<b>VARIAZIONI</b>	<b>€</b>	<b>(1.774.791)</b>

Il dettaglio è così composto:

DESCRIZIONE		Valore al 31/12/2024	Valore al 31/12/2023	Variazioni
Ratei passivi interessi mutui	€	121.258	215.452	(94.194)
Risconti passivi	€	57.125	76.289	(19.164)
Risconti passivi FONI	€	17.580.321	19.241.754	(1.661.433)
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>17.758.704</b>	<b>19.533.495</b>	<b>(1.774.791)</b>

**Ratei e risconti:** sono stati calcolati sulla base della competenza economica, in conformità all'art.2424 bis del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	69.956	(69.956)	-
<b>Risconti attivi</b>	41.236	(2.019)	39.217
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	111.192	(71.975)	39.217

Al 31.12.2024 si registrano risconti attivi rappresentati da premi assicurativi e fideiussori, dalle utenze telefoniche e da altri costi ordinari di gestione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	201	38	239
<b>Risconti passivi</b>	304.576	(113.690)	190.886
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	304.777	(113.652)	191.125

I risconti passivi sono rappresentati dal risconto dei crediti di imposta sugli investimenti e dal risconto di canoni anticipati.

- **La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari fra le diverse tipologie di finanziamento**

**Comune di Ponteranica**

Gli interessi passivi che sono inseriti nel conto economico rappresentano le quote dei mutui in ammortamento.

**Uniacque spa**

L'esercizio 2024 non presenta proventi da partecipazioni.

I proventi finanziari per Euro 1.252.981 si riferiscono principalmente agli interessi attivi per accrediti da operazioni su derivati relativi al finanziamento di 70 milioni di Euro con BPER Banca (Istituto Agente -Pool Banche) e per interessi su crediti v/utenti.

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti risulta la seguente:

DESCRIZIONE COSTO	31/12/2024	31/12/2023
Interessi passivi di c/c	112	5
Interessi passivi mutui	2.901.162	2.794.137
Interessi passivi su depositi cauzionali utenti	293.091	447.852
Oneri per fidejussioni	137.075	158.912
Interessi passivi su swap	1.461	4.248
Interessi passivi diversi	8.048	1.944
Altri oneri e spese per finanziamenti	127.219	149.435
Rettifiche anni precedenti	0	(47.186)
<b>TOTALE INTERESSI E ONERI V/TERZI</b>	<b>3.468.168</b>	<b>3.509.347</b>

### Servizi comunali spa

Gli interessi e altri oneri finanziari della Servizi Comunali, sono costituiti prevalentemente da interessi bancari e la ripartizione per tipologia di debito è così riassunta:

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	163.576
Altri	6.142
<b>Totale</b>	<b>169.718</b>

- **La composizione delle voci proventi straordinari e oneri straordinari quando il loro ammontare è significativo**

#### Comune di Ponteranica

**Proventi:** i proventi straordinari del Comune derivano dall'eliminazione di:

- minori impegni a residui.

**Oneri:** gli oneri straordinari del Comune sono determinati dalla rilevazione di minori accertamenti a residui che sono stati eliminati. Gli altri oneri straordinari rilevano spese di titolo 2° finanziate con entrate correnti.

#### Uniacque spa

Non sussistono

#### Servizi comunali spa

Non sussistono

- **Cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento**

### Comune di Ponteranica

	ANNO 2024
Sindaco e assessori	129.192,84
Revisore	7.612,80

Si precisa che gli amministratori e il revisore del comune di Ponteranica non svolgono alcuna attività, retribuita o meno, presso la società Uniacque spa.

### Uniacque spa

I compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2024 risultano dal seguente prospetto:

		2024	2023
Compensi e rimborsi spese agli amministratori e CISC	€	114.563	116.542
Compensi ai sindaci	€	65.520	65.520

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, si riportano i corrispettivi spettanti per l'attività di revisione legale e contabile:

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali	€	57.000
--	---	--------

### Servizi comunali spa

I compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2024 risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.528	27.248

I corrispettivi spettanti per l'attività di revisione legale e contabile risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.500
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	10.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>35.500</b>

- **Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro fair value ed informazioni sulla loro entità e natura**

Non sono stati emessi strumenti finanziari, né sono stati sottoscritti strumenti finanziari derivati.

- **Risultato economico d'esercizio e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo**

L'elaborazione finale del bilancio economico consolidato ha determinato un risultato finale di esercizio positivo pari a € 116.264,44 determinato dalla somma della correlata voce dei singoli bilanci degli enti consolidati e considerata, per quanto concerne le società Uniacque spa e Servizi Comunali spa, in misura percentuale alla partecipazione.

- **Prospetto di raccordo del Patrimonio netto**

		Bilancio Consolidato anno 2024	Bilancio Ente Capogruppo
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	214.040,34	214.040,34
II	Riserve	13.587.814,96	16.107.706,94
b	da capitale	0	0
c	da permessi di costruire	0	0
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	12.649.811,02	12.649.811,02
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	860.838,51	384.203,44
F	<i>Altre riserve disponibili</i>	77.165,43	53.808,44
III	Risultato economico dell'esercizio	116.264,44	150,88
IV	Risultato economico da esercizi precedenti	3.048.472,79	3.019.884,04
V	Riserve negative per beni indisponibili	-669,09	
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		<b>16.965.923,44</b>	<b>16.321.898,16</b>
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-	-
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>16.965.923,44</b>	<b>16.321.898,16</b>

Ponteranica, 31 luglio 2025



In responsabile del settore finanziario

Dott.ssa Donatella Morgante





CONTO ECONOMICO		Importo 2024	Importo 2023
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	2.341.946,86	2.285.903,59
2	Proventi da fondi perequativi	495.329,02	425.057,37
3	Proventi da trasferimenti e contributi	187.648,14	371.443,86
a	Proventi da trasferimenti correnti	187.648,14	309.372,39
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	62.071,47
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	439.675,34	993.749,96
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	160.133,46	180.141,34
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	279.541,88	813.608,62
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	210.927,19	395.637,68
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>3.675.526,55</b>	<b>4.471.792,46</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	117.887,02	102.272,07
10	Prestazioni di servizi	1.746.208,00	2.327.964,95
11	Utilizzo beni di terzi	13.488,08	8.261,38
12	Trasferimenti e contributi	629.554,58	584.831,08
a	Trasferimenti correnti	604.463,66	549.532,69
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	25.090,92	35.298,39
13	Personale	955.965,00	956.341,55
14	Ammortamenti e svalutazioni	315.511,66	1.322.436,53
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	64.432,46
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	748.649,07
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	315.511,66	509.355,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	155.544,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	45.667,05	44.277,04
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>3.824.281,39</b>	<b>5.501.928,60</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>-148.754,84</b>	<b>-1.030.136,14</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,82
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>0,82</b>
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	14.599,17	16.787,68
a	Interessi passivi	14.599,17	16.787,68
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>14.599,17</b>	<b>16.787,68</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-14.599,17</b>	<b>-16.786,86</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	858.927,69	0,00
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	779.177,79	722.133,42
c	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>1.638.105,48</b>	<b>722.133,42</b>
Oneri straordinari			
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
a	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.384.020,76	313.807,94
b	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
c	Altri oneri straordinari	14.759,83	25.970,72
d	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>1.398.780,59</b>	<b>339.778,66</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>239.324,89</b>	<b>382.354,76</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>75.970,88</b>	<b>-664.568,24</b>
26	Imposte	75.820,00	74.610,00
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>150,88</b>	<b>-739.178,24</b>

**Stato Patrimoniale - Attivo**

COMUNE DI PONTERANICA

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2024	Importo 2023
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	0,00	0,00
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
1	costi di impianto e di ampliamento	13.967,49	13.967,49
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	88.572,00	88.572,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	48.233,81	48.233,81
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	150.773,30	150.773,30
	<b>Immobilizzazioni materiali (3)</b>		
II 1	<b>Beni demaniali</b>	6.815.460,72	6.815.460,72
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	14.526,75	14.526,75
1.3	Infrastrutture	6.706.121,39	6.706.121,39
1.9	Altri beni demaniali	94.812,58	94.812,58
III 2	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	7.490.076,13	7.463.662,06
2.1	Terreni	149.395,56	149.395,56
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.967.522,30	6.967.522,30
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	117.050,13	117.050,13
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	51.216,68	51.216,68
2.5	Mezzi di trasporto	53.882,95	53.882,95
2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.386,06	12.037,79
2.7	Mobili e arredi	52.356,53	45.290,73
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	67.265,92	67.265,92
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	236.463,44	236.463,44
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	14.542.000,29	14.515.586,22
IV	<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>		
1	Partecipazioni in	755.622,95	755.622,95
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	754.755,07	754.755,07
c	altri soggetti	867,88	867,88
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni Finanziarie</b>	755.622,95	755.622,95
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	15.448.396,54	15.421.982,47
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<b>Rimanenze</b>	0,00	0,00
	<b>Totale rimanenze</b>	0,00	0,00
II	<b>Crediti (2)</b>		
1	Crediti di natura tributaria	116.409,19	312.995,94
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	116.409,19	312.995,94
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	84.488,62	907.809,14
a	verso amministrazioni pubbliche	84.488,62	907.809,14
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	264.161,14	509.345,20
4	Altri Crediti	183.978,29	11.351,01
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	183.978,29	11.351,01
	<b>Totale crediti</b>	649.037,24	1.741.501,29
III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	0,00	0,00
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1	Conto di tesoreria	4.385.008,54	3.812.401,81
a	Istituto tesoriere	1.466,49	3.812.401,81
b	presso Banca d'Italia	4.383.542,05	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	6.591,42	43.044,84
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.391.599,96	3.855.446,65
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	5.040.637,20	5.596.947,94
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	0,00	0,00
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	20.489.033,74	21.018.930,41



# Stato Patrimoniale - Passivo

COMUNE DI PONTERANICA

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2024	Importo 2023
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	214.040,34	214.040,34
II	Riserve	13.087.822,90	13.087.822,90
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	12.649.811,02	12.649.811,02
e	altre riserve indisponibili	384.203,44	384.203,44
f	altre riserve disponibili	53.808,44	53.808,44
III	Risultato economico dell'esercizio	150,88	-739.178,24
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	3.019.884,04	3.759.062,28
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>16.321.898,16</b>	<b>16.321.747,28</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	121.508,50	155.544,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>121.508,50</b>	<b>155.544,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	241.919,28	286.583,23
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	241.919,28	286.583,23
2	Debiti verso fornitori	748.524,05	1.187.520,08
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	382.371,21	387.160,08
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	265.562,90	199.795,92
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	116.808,31	187.364,16
5	altri debiti	598.030,86	753.288,44
a	tributari	52.091,61	106.844,66
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	45.289,28	34.076,08
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	500.649,97	612.367,70
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.970.845,40</b>	<b>2.614.551,83</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	0,00	43.805,25
II	Risconti passivi	2.074.781,68	1.883.282,05
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.074.781,68	1.883.282,05
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.074.781,68	1.883.282,05
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>2.074.781,68</b>	<b>1.927.087,30</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>20.489.033,74</b>	<b>21.018.930,41</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	2.051.418,31	779.454,52
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>2.051.418,31</b>	<b>779.454,52</b>



Gruppo UniAcque

# Bilancio d'Esercizio di UniAcque S.p.A.

# Assetto Societario

## UniAcque S.p.A.

### Consiglio di Amministrazione

Presidente	<b>Luca Serughetti</b>
Amministratore Delegato	<b>Pierangelo Bertocchi</b>
Vicepresidente	<b>Serenella Cadei</b>
Consigliere	<b>Michela Pellicelli</b>
Consigliere	<b>Elisabetta Ricchiuti</b>

### Collegio Sindacale

Presidente	<b>Matteo Giudici</b>
Sindaco effettivo	<b>Marco Gritti</b>
Sindaco effettivo	<b>Vanessa Locatelli</b>
Sindaco supplente	<b>Daniela Personelli</b>
Sindaco supplente	<b>Federica Giuliani</b>

### Direttore Generale

**Ezio Nini**

### Società di Revisione

**Ria Grant Thornton Spa**

### Direttore Amministrativo

**Cristian Botti**

6

### Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo in carica sino all'8 giugno 2024

Presidente	<b>Luca Signorelli</b> , delega del Sindaco di Mornico al Serio
Componenti	<b>Manuel Rota</b> , delega del Sindaco di Almenno S. Bartolomeo <b>Manuel Preda</b> , delega del Sindaco di Ubiale Clanezzo
Vicepresidente	<b>Renato Totis</b> , delega del Sindaco di Casazza <b>Valter Grossi</b> , delega del Sindaco di Bergamo <b>Marco Suardi</b> , delega del Sindaco di Azzano San Paolo <b>Stefano Foglieni</b> , delega del Sindaco di Onore <b>Filippo Servalli</b> , delega del Sindaco di Ranica <b>Carlo Previtali</b> , delega del Sindaco di Presezzo <b>Matteo Francesco Lebbolo</b> , Sindaco di Torre de' Roveri <b>Marzio Zirafa</b> , delega del Sindaco di Ponte San Pietro

### Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo nominato dall'Assemblea del Soci l' 11 ottobre 2024

Presidente	<b>Mario Doneda</b> , delega del Sindaco di Brembate
Componenti	<b>Mario Barboni</b> , delega del Sindaco di Casazza <b>Valter Grossi</b> , delega del Sindaco di Bergamo <b>Ariela Rota</b> , delega del Sindaco di Grassobbio <b>Filippo Servalli</b> , delega del Sindaco di Ranica <b>Manuel Preda</b> , delega del Sindaco di Ubiale Clanezzo
Vicepresidente	<b>Carlo Previtali</b> , delega del Sindaco di Bonate Sopra <b>Giampietro Bertolazzi</b> , delega del Sindaco di Oltre il Colle <b>Matteo Francesco Lebbolo</b> , Sindaco di Torre de' Roveri <b>Enea Bagini</b> , delega del Sindaco di Ciserano <b>Marzio Zirafa</b> , delega del Sindaco di Ponte San Pietro

# Stato Patrimoniale

Importi in unità di euro

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>290.764</b>	<b>305.060</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		
1 Costi di impianto e ampliamento	128.295	97.430
3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere d'ingegno	1.180.251	1.139.378
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	290.538	50.940
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	38.686.525	10.576.227
7 Altre immobilizzazioni immateriali	163.582.484	154.314.469
<b>Totale I</b>	<b>203.868.093</b>	<b>166.178.444</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		
1 Terreni e fabbricati	8.224.345	8.234.101
2 Impianti e macchinario	10.970.992	11.780.474
3 Attrezzature industriali e comm.	1.273.434	1.200.659
4 Altri beni	1.049.229	817.791
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	1.287.680	574.733
<b>Totale II</b>	<b>22.805.680</b>	<b>22.607.758</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1 Partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
d-bis) altre imprese	28.986	44.679
<b>Totale I</b>	<b>28.986</b>	<b>44.679</b>
2 Crediti		
d-bis) verso altri		
b) oltre esercizio successivo	2.142.959	2.181.658
<b>Totale 2</b>	<b>2.142.959</b>	<b>2.181.658</b>
4 Strumenti finanziari derivati attivi		
b) oltre esercizio successivo	4.679.205	5.416.835
<b>Totale 4</b>	<b>4.679.205</b>	<b>5.416.835</b>
<b>Totale III</b>	<b>6.851.150</b>	<b>7.643.172</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>233.524.923</b>	<b>196.429.374</b>

**Bilancio 2024**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I Rimanenze</b>		
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.303.281	2.710.171
<b>Totale I</b>	<b>3.303.281</b>	<b>2.710.171</b>
<b>II Crediti</b>		
1 Verso clienti		
a) entro esercizio successivo	42.526.021	40.004.586
<b>Totale 1</b>	<b>42.526.021</b>	<b>40.004.586</b>
2 Verso imprese controllate		
a) entro esercizio successivo	0	0
<b>Totale 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis Crediti tributari		
a) entro esercizio successivo	53.156	4.078.013
b) oltre esercizio successivo	27.353	40.361
<b>Totale 5-bis</b>	<b>80.509</b>	<b>4.118.374</b>
5-ter Imposte anticipate		
b) oltre esercizio successivo	2.643.394	4.083.295
<b>Totale 5-ter</b>	<b>2.643.394</b>	<b>4.083.295</b>
5-quater Verso altri		
a) entro esercizio successivo	10.653.947	10.832.875
<b>Totale 5-quater</b>	<b>10.653.947</b>	<b>10.832.875</b>
<b>Totale II</b>	<b>55.903.871</b>	<b>59.039.130</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>		
1 Depositi bancari e postali	6.810.677	4.925.565
3 Denaro e valori in cassa	17.224	22.193
<b>Totale IV</b>	<b>6.827.901</b>	<b>4.947.758</b>
<b>TOT. ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>66.035.053</b>	<b>66.697.059</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1 Ratei e risconti attivi	1.103.394	530.266
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.103.394</b>	<b>530.266</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>300.954.134</b>	<b>263.961.759</b>

# 1. Bilancio d'Esercizio di UniAcque S.p.A.

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Capitale	36.000.000	36.000.000
IV Riserva legale	4.260.061	4.028.212
VI Altre riserve		
1 Riserva facoltativa	66.795.910	62.390.782
2 Riserva da fusione	855.541	855.541
3 Riserva da riallineamento DL.104/20	3.488.111	3.488.111
VII Riserva copertura flussi finanziari attesi	3.556.196	4.115.381
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	17.318.259	4.636.976
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(99.857)	(99.857)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>132.174.221</b>	<b>115.415.146</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>		
2 Per imposte: anche differite	1.771.854	2.211.626
3 Strumenti finanziari derivati passivi	0	1.414
4 Altri	3.536.059	2.805.308
<b>TOT. FONDO RISCHI E ONERI</b>	<b>5.307.913</b>	<b>5.018.348</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>		
	3.820.639	4.096.592
<b>D) DEBITI</b>		
4 Debiti verso banche		
a) entro l'esercizio successivo	1.891.129	867.563
b) oltre l'esercizio successivo	53.414.907	50.734.469
<b>Totale 4</b>	<b>55.306.036</b>	<b>51.602.032</b>
5 Debiti verso altri finanziatori		
a) entro l'esercizio successivo	0	2.163.852
b) oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 5</b>	<b>0</b>	<b>2.163.852</b>

## Bilancio 2024

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
6 Acconti		
a) entro l'esercizio successivo	18.514.520	3.827.120
<b>Totale 6</b>	<b>18.514.520</b>	<b>3.827.120</b>
7 Debiti v/fornitori		
a) entro l'esercizio successivo	43.039.454	40.737.443
<b>Totale 7</b>	<b>43.039.454</b>	<b>40.737.443</b>
9 Debiti v/controllate		
a) entro l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12 Debiti tributari		
a) entro l'esercizio successivo	2.804.093	1.687.289
<b>Totale 12</b>	<b>2.804.093</b>	<b>1.687.289</b>
13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) entro l'esercizio successivo	1.777.322	1.702.057
<b>Totale 13</b>	<b>1.777.322</b>	<b>1.702.057</b>
14 Altri debiti		
a) entro l'esercizio successivo	20.451.232	18.178.385
<b>Totale 14</b>	<b>20.451.232</b>	<b>18.178.385</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>141.892.657</b>	<b>119.898.178</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1 Ratei e risconti passivi	17.758.704	19.533.495
<b>TOT. RATEI E RISCONTI</b>	<b>17.758.704</b>	<b>19.533.495</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>300.954.134</b>	<b>263.961.759</b>

# Conto economico

Importi in unità di euro

CONTO ECONOMICO	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Ricavi vendite e prestazioni	128.482.881	111.615.554
4 Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	5.536.032	4.259.586
5 Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	233.482	2.076.105
Altri	3.831.225	5.560.881
<b>Totale 5</b>	<b>4.064.707</b>	<b>7.636.986</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>138.083.620</b>	<b>123.512.126</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(9.231.904)	(8.782.902)
7 Servizi	(48.695.990)	(56.831.502)
8 Godimento beni di terzi	(9.748.924)	(10.233.324)
9 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	(17.633.074)	(16.799.693)
b) oneri sociali	(5.225.642)	(5.009.696)
c) trattamento di fine rapporto	(1.163.299)	(1.111.787)
e) altri costi	(38.475)	(38.700)
<b>Totale 9</b>	<b>(24.060.490)</b>	<b>(22.959.876)</b>
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immob. immateriali	(14.808.523)	(13.406.173)
b) ammortamenti delle immob. Materiali	(2.500.209)	(2.413.712)
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circ. e dispon. liquide	(267.578)	(326.617)
<b>Totale 10</b>	<b>(17.576.310)</b>	<b>(16.146.502)</b>
11 Var. rimanenze di materie suss., di consumo e merci	593.110	855.710
12 Accantonamenti per rischi	(989.869)	(877.570)
14 Oneri diversi di gestione	(1.381.936)	(1.298.094)
<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(111.092.313)</b>	<b>(116.274.060)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>26.991.307</b>	<b>7.238.066</b>

## Bilancio 2024

CONTO ECONOMICO	31/12/2024	31/12/2023
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15 Proventi da partecipazioni		
Altri	0	0
<b>Totale 15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16 Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	1.252.981	1.102.785
<b>Totale 16 d)</b>	<b>1.252.981</b>	<b>1.102.785</b>
<b>Totale 16</b>	<b>1.252.981</b>	<b>1.102.785</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altre imprese	(3.468.168)	(3.509.347)
<b>Totale 17</b>	<b>(3.468.168)</b>	<b>(3.509.347)</b>
<b>TOT. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>(2.215.187)</b>	<b>(2.406.562)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE</b>		
19 Svalutazioni		
a) di partecipazioni	(15.693)	(28.662)
<b>Totale 19</b>	<b>(15.693)</b>	<b>(28.662)</b>
<b>TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>(15.693)</b>	<b>(28.662)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>24.760.427</b>	<b>4.802.842</b>
20 Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	(5.969.441)	(268.719)
b) imposte relative ad esercizi precedenti	(50.856)	749.338
c) imposte differite e anticipate	(1.421.871)	(646.485)
<b>Totale 20</b>	<b>(7.442.168)</b>	<b>(165.866)</b>
<b>21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>17.318.259</b>	<b>4.636.976</b>

**SERVIZI COMUNALI S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SUARDO 14/A, 24067 SARNICO (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	02546290160
<b>Numero Rea</b>	BG 303200
<b>P.I.</b>	02546290160
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.105.965 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	357	3.392
7) altre	29.569	33.008
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>29.926</b>	<b>36.400</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	12.184.321	11.405.532
2) impianti e macchinario	48.770	56.540
3) attrezzature industriali e commerciali	926.342	997.272
4) altri beni	6.360.763	4.656.719
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.333.014	958.406
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.853.210</b>	<b>18.074.469</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	146.000	120.000
d-bis) altre imprese	46	46
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>146.046</b>	<b>120.046</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>146.046</b>	<b>120.046</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>22.029.182</b>	<b>18.230.915</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	206.268	252.207
<b>Totale rimanenze</b>	<b>206.268</b>	<b>252.207</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.236.928	3.859.035
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.236.928</b>	<b>3.859.035</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.075	198.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	541	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>162.616</b>	<b>198.715</b>
5-ter) imposte anticipate	3.623	4.932
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.307	163.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.729	43.824
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>265.036</b>	<b>207.282</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.668.203</b>	<b>4.269.964</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	5.200.000	9.922.757
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>5.200.000</b>	<b>9.922.757</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	14.083.101	7.620.445
3) danaro e valori in cassa	672	844
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>14.083.773</b>	<b>7.621.289</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>23.158.244</b>	<b>22.066.217</b>

D) Ratei e risconti	39.217	111.192
<b>Totale attivo</b>	<b>45.226.643</b>	<b>40.408.324</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.105.965	20.105.965
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	847	847
III - Riserve di rivalutazione	1.840.668	1.840.668
IV - Riserva legale	1.544.780	1.400.589
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.666.879	1.927.248
Varie altre riserve	(1)	(3)
Totale altre riserve	4.666.878	1.927.245
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.707.907	2.883.822
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.581)	(1.581)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>30.865.464</b>	<b>28.157.555</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	657.766	622.337
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.721.351	1.102.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.364.040	2.456.225
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>6.085.391</b>	<b>3.558.874</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.069.710	4.896.197
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>5.069.710</b>	<b>4.896.197</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.800	19.800
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>19.800</b>	<b>19.800</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.108	731.616
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>239.108</b>	<b>731.616</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.695	581.017
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>589.695</b>	<b>581.017</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.508.584	1.536.151
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.508.584</b>	<b>1.536.151</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>13.512.288</b>	<b>11.323.655</b>
E) Ratei e risconti	191.125	304.777
<b>Totale passivo</b>	<b>45.226.643</b>	<b>40.408.324</b>

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.321.689	39.217.765
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	220.840	277.389
altri	491.766	373.364
Totale altri ricavi e proventi	712.606	650.753
Totale valore della produzione	41.034.295	39.868.518
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.275.567	3.502.549
7) per servizi	17.578.538	17.397.893
8) per godimento di beni di terzi	284.975	299.682
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	9.839.613	8.978.707
b) oneri sociali	2.843.622	2.595.548
c) trattamento di fine rapporto	507.624	475.738
e) altri costi	28.348	28.504
Totale costi per il personale	13.219.207	12.078.497
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.834	15.547
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.589.541	2.352.417
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.605.375	2.382.964
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.939	(20.858)
14) oneri diversi di gestione	317.495	340.194
Totale costi della produzione	37.327.096	35.980.921
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.707.199	3.887.597
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	231.289	155.126
Totale proventi diversi dai precedenti	231.289	155.126
Totale altri proventi finanziari	231.289	155.126
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	169.718	101.098
Totale interessi e altri oneri finanziari	169.718	101.098
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	61.571	54.028
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.768.770	3.941.625
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.057.203	1.100.597
imposte relative a esercizi precedenti	2.352	376
imposte differite e anticipate	1.308	(43.170)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.060.863	1.057.803
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.707.907	2.883.822