

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

VIVERACQUA S.C. A R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR LUNGADIGE
GALTAROSSA 8
Codice fiscale: 04042120230
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A
RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	26
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	30

VIVERACQUA SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	37133 VERONA (VR) LUNGADIGE GALTAROSSA, 8
Codice Fiscale	04042120230
Numero Rea	VR 387036
P.I.	04042120230
Capitale Sociale Euro	105134.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GRUPPI DI ACQUISTO; MANDATARI AGLI ACQUISTI; BUYER (461904)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	157	13.416
II - Immobilizzazioni materiali	19.091	22.702
Totale immobilizzazioni (B)	19.248	36.118
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.033.251	827.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.540	1.540
imposte anticipate	575	575
Totale crediti	1.035.366	830.037
IV - Disponibilità liquide	972.688	2.092.273
Totale attivo circolante (C)	2.008.054	2.922.310
D) Ratei e risconti	51.368	29.253
Totale attivo	2.078.670	2.987.681
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.134	105.134
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	101.288	101.288
IV - Riserva legale	22.250	22.250
VI - Altre riserve	(2) ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.715	7.149
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.936	2.566
Totale patrimonio netto	240.321	238.387
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.001	2.098
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.832.348	2.747.196
Totale debiti	1.832.348	2.747.196
Totale passivo	2.078.670	2.987.681

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.112.776	749.958
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.442	10.745
Totale altri ricavi e proventi	30.442	10.745
Totale valore della produzione	1.143.218	760.703
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	217.402	361
7) per servizi	747.453	637.321
9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.080	40.677
b) oneri sociali	21.948	12.101
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.224	2.267
c) trattamento di fine rapporto	5.224	2.267
Totale costi per il personale	103.252	55.045
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.022	19.127
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.259	13.259
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.763	5.868
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.022	19.127
14) oneri diversi di gestione	48.287	41.273
Totale costi della produzione	1.134.416	753.127
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.802	7.576
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	17
Totale proventi diversi dai precedenti	20	17
Totale altri proventi finanziari	20	17
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	20	17
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.822	7.593
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.750	5.027
imposte relative a esercizi precedenti	136	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.886	5.027
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.936	2.566

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.936.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività a favore dei soci, che gestiscono il servizio idrico integrato per la gran parte dei comuni appartenenti alla Regione Veneto e limitatamente alla Regione Friuli Venezia Giulia, per svolgere in comune alcune fasi delle rispettive imprese, l'ottimizzazione e la riduzione dei costi di gestione, il miglioramento del servizio erogato e la riduzione dei costi per gli utenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo da evidenziare in nota integrativa.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile (è esclusa la previsione di redazione del Rendiconto Finanziario); al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata completata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.416	46.620	60.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	23.918	23.918
Valore di bilancio	13.416	22.702	36.118
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.152	1.152
Ammortamento dell'esercizio	13.259	4.763	18.022
Totale variazioni	(13.259)	(3.611)	(16.870)
Valore di fine esercizio			
Costo	157	47.772	47.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	28.681	28.681
Valore di bilancio	157	19.091	19.248

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
157	13.416	(13.259)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.416	13.416
Valore di bilancio	13.416	13.416
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	13.259	13.259
Totale variazioni	(13.259)	(13.259)
Valore di fine esercizio		
Costo	157	157

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	157	157

I Diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno per Euro 157,28 si riferiscono a:
Euro 39.320 al lordo delle quote di ammortamento per la capitalizzazione del software River necessario al calcolo della tariffa e della fiscalità differita;
Euro 460,00 al lordo delle quote di ammortamento per l'acquisto della licenza Microsoft Office Professional Plus.
Tali costi sono ammortizzati in tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.091	22.702	(3.611)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	46.620	46.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.918	23.918
Valore di bilancio	22.702	22.702
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.152	1.152
Ammortamento dell'esercizio	4.763	4.763
Totale variazioni	(3.611)	(3.611)
Valore di fine esercizio		
Costo	47.772	47.772
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.681	28.681
Valore di bilancio	19.091	19.091

La voce ammonta ad Euro 19.091,16 (47.711,93 al lordo delle quote di ammortamento) e comprende principalmente:
il mobilio per gli spazi espositivi (Euro 39 mila);
un monitor Lumen 55" (Euro 5 mila);
un monitor Philips Logitech (Euro 1.152,40).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.035.366	830.037	205.329

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.733	8.120	52.853	52.853	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	497.255	167.228	664.483	664.483	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.672	(11.657)	22.015	22.015	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	575	-	575		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	253.801	41.639	295.440	293.900	1.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	830.037	205.329	1.035.366	1.033.251	1.540

La società ha ritenuto di riclassificare il credito verso clienti distinguendo il credito verso collegate dal credito verso terzi per la rifatturazione prevalentemente degli oneri di aggiudicazione delle gare di appalto.

I crediti tributari sono riconducibili al credito IVA.

Le imposte anticipate per Euro 575 comprendono l'IRES e l'IRAP calcolata sui compensi da riconoscere ai componenti del Comitato Soci che al 31.12.2017 che non sono ancora stati liquidati.

I crediti verso altri si riferiscono:

- al credito di Euro 267.056 che Viveracqua vanta nei confronti dell'Unione Europea nell'ambito del progetto Smartmet e rappresentano l'80% del versamento eseguito per costituire il fondo per liquidare i fornitori;
- Euro 17.113 al credito che la società vanta nei confronti di Eau de Paris per il versamento dell'incremento del Fondo Smartmet;
- Euro 7.412 per il rimborso spese da parte del comune di Cornedo per permessi per cariche elettive di un dipendente Viveracqua.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Francia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.853	-	52.853
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	664.483	-	664.483
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.015	-	22.015
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	575	-	575
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.327	17.113	295.440
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.018.253	17.113	1.035.366

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
972.688	2.092.273	(1.119.585)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.092.273	(1.119.585)	972.688
Totale disponibilità liquide	2.092.273	(1.119.585)	972.688

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il decremento è imputabile al pagamento avvenuto nel corso dell'esercizio di Euro 1.059.568 a favore dei fornitori dello Smartmet.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
51.368	29.253	22.115

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce risconti attivi comprende il rinvio al 2021 della parte di non competenza dell'esercizio per:

- Euro 23.762 canone Software metodo tariffario;
- Euro 19.137 per la sospensione dei costi sostenuti per procedure di gara avviate nel 2020 ma non ancora concluse al termine dell'esercizio;
- Euro 8.464, fatturati dai fornitori del progetto Smartmet.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
240.321	238.387	1.934

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	105.134	-	-	-		105.134
Riserva da soprapprezzo delle azioni	101.288	-	-	-		101.288
Riserva legale	22.250	-	-	-		22.250
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	(2)	-	-		(2)
Totale altre riserve	-	(2)	-	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	7.149	-	2.566	-		9.715
Utile (perdita) dell'esercizio	2.566	1.936	-	2.566	1.936	1.936
Totale patrimonio netto	238.387	1.934	2.566	2.566	1.936	240.321

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	105.134	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	101.288	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	22.250	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	9.715	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	238.385	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(2)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.001	2.098	3.903

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.098
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.846
Utilizzo nell'esercizio	455
Altre variazioni	(488)
Totale variazioni	3.903
Valore di fine esercizio	6.001

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Nel corso del 2020 si è registrato un utilizzo del fondo TFR per Euro 455,53 a seguito di cessazione di un rapporto di lavoro a tempo determinato e l'accantonamento di Euro 487,73 ad un fondo di previdenza complementare

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.832.348	2.747.196	(914.848)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	109	(109)	-	-
Debiti verso fornitori	671.516	24.875	696.391	696.391
Debiti tributari	4.643	12.626	17.269	17.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.702	842	4.544	4.544
Altri debiti	2.067.226	(953.082)	1.114.144	1.114.144
Totale debiti	2.747.196	(914.848)	1.832.348	1.832.348

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

Tali debiti sono relativi agli oneri che alcuni soci fatturano a Viveracqua in virtù di convenzioni firmate per Euro 561.266 e gli oneri che i fornitori addebitano per forniture e prestazioni di servizio alla Società per Euro 135.125.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce Altri Debiti subisce un significativo incremento per effetto dell'avvio della fase conclusiva dell'operazione SmartMet nell'ambito di Horizon 2020. La voce comprende Euro 389.677 di Debito verso l' Unione Europea per contributi SmartMet incassati ma non concessi a titolo definitivo ed Euro 712.689 per il fondo costituito per liquidare i fornitori.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.832.348	1.832.348

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	696.391	696.391
Debiti tributari	17.269	17.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.544	4.544
Altri debiti	1.114.144	1.114.144
Totale debiti	1.832.348	1.832.348

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.143.218	760.703	382.515

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.112.776	749.958	362.818
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	30.442	10.745	19.697
Totale	1.143.218	760.703	382.515

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono imputabili al riaddebito ai soci dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività a servizio degli stessi che si esplicano attraverso gruppi di lavoro stabili, uffici dedicati ed attività ad hoc.

L'incremento di Euro 362.818 rispetto all'esercizio precedente è imputabile prevalentemente al riaddebito del costo delle mascherine di protezione per contrastare l'emergenza Covid 19 nel corso del 2020 a favore di tutti i dipendenti delle società consorziate per Euro 185.000 e alla rifatturazione dei costi per gli uffici di segreteria, coordinamento e ufficio acquisti aumentati per effetto dell'assunzione di un nuovo dipendente a tempo indeterminato e la presenza di personale in distacco per tutto il 2020. A questo si sommano i ricavi per la rifatturazione dei costi sostenuti per il consolidamento di progetti avviati nell'anno precedente e per il riaddebito dei costi sostenuti per l'utilizzo della piattaforma Bravosolution, condivisa da tutti i soci, per Euro 94.237.

A questo si aggiunge l'incremento dei ricavi diversi per il riaddebito degli oneri di pubblicazione di aggiudicazione di gare concluse nel 2020 per Euro 8.967 e il rimborso degli oneri sostenuti per i permessi retributivi per cariche pubbliche di un dipendente della società per le funzioni svolte presso il Comune di Cornedo Vicentino per un totale di Euro 14.382.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.112.776
Totale	1.112.776

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.112.776
Totale	1.112.776

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.134.416	753.127	381.289

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	217.402	361	217.041
Servizi	747.453	637.321	110.132
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	76.080	40.677	35.403
Oneri sociali	21.948	12.101	9.847
Trattamento di fine rapporto	5.224	2.267	2.957
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.259	13.259	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.763	5.868	(1.105)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	48.287	41.273	7.014
Totale	1.134.416	753.127	381.289

La voce Materie prime, sussidiarie e di consumo comprende:

- Euro 185 mila per l'acquisto di mascherine di protezione da Covid 19 a favore dei dipendenti delle consociate;
- Euro 32 mila per l'acquisto dei kit di misurazione della temperatura all'ingresso delle sedi delle società e altri strumenti di protezione a favore degli operai;
- Euro 402 per spese di cancelleria.

Nella voce Servizi sono presenti queste voci di spesa:

- la voce Prestazioni Professionali per Euro 120.432 comprende Euro 31,6 mila per consulenza e assistenza legale sul ricorso al Tar a seguito di contenziosi sorti nell'aggiudicazione delle gare, Euro 4,6 mila per prestazioni di carattere amministrativo-fiscale afferenti al Servizio Generale Amministrazione e Finanza, Euro 52 mila per assistenza professionale agli adempimenti connessi all'operazione Hydrobond (conteggi retrocessione, costo ammortizzato, market abuse), Euro 23 mila per attività di consulenza svolta dalla PWC Advisory Spa per il Gruppo di Lavoro Metodo Tariffario e i rimanenti per pareri legali in merito al servizio idrico integrato, diritto ambientale e regolazione albo fornitori.
- la voce Consulenze Tecniche comprende il corrispettivo Crif Rating Unsolicited (Euro 35,5 mila), la consulenza per l'attività di protezione dei dati personali in tema di privacy svolta dalla Società Aurea Compliance (Euro 8,36 mila), le consulenze per richiesta ad ARERA di fondi per la gestione dell'emergenza Covid 19 (Euro 8,7 mila), la consulenza per l'assistenza tecnica per la gara per la fornitura dell'energia elettrica (Euro 4 mila) e i restanti per consulenze tecniche per corsi di formazione in ambito comunicazione e marketing.
- la voce Pubblicità e Promozione per Euro 38.397 comprende le spese per lo sviluppo del nuovo sito della società e l'attività di social media marketing.
- la voce Canoni Manutenzione Software per Euro 178 mila comprende gli oneri per l'utilizzo da parte delle consociate del Software Bravosolution (Euro 120 mila) per la gestione delle gare di appalto e per la trasparenza, gli oneri per l'utilizzo delle Google Apps e il rinnovo del canone Archiflow (Euro 25 mila), e i canoni per l'utilizzo dei programmi gestionali per assistenza fiscale e amministrativa (Euro 32 mila).
- la voce costi PCP Smartmet per Euro 15 mila comprende i costi di competenza dell'esercizio 2020 della quota parte a carico di Viveracqua Scarl delle fatture ricevute dai fornitori del progetto Smartmet.
- la voce Personale in Distacco per Euro 247 mila comprende il costo del personale delle consociate che prestano servizio per la società Viveracqua Scarl per le attività degli Uffici Segreteria e Coordinamento e per il Gruppo di Lavoro Permanente Viveracqua Lab.

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

- la voce Oneri contratto di servizio include gli oneri relativi ai contratti di servizio in essere come da "Convenzione per lo svolgimento dei servizi generali".

Di seguito vengono riepilogate le spese per il contratto di servizio per lo svolgimento dei servizi generali:

" Acque Veronesi per i servizi di amministrazione e contabilità Euro 8 mila, messa a disposizione degli spazi Euro 0,5 mila;

" Viacqua per il servizio di affari generali, svolto dal 01.01.2020 al 31.08.2020, Euro 4,7 mila; per gestione del personale Euro 1,5 mila; per protocollo e corrispondenza Euro 1,5 mila; per messa a disposizione degli spazi aziendali Euro 1 mila e gestione sistemi informativi Euro 1,5 mila;

" acquevenete per il servizio di affari generali, svolto dal 01.09.2020 al 31.12.2020, Euro 2,3 mila;

" Acque del Chiampo per il servizio di prevenzione e protezione Euro 0,7 mila;

La voce Oneri Coordinatore Gdl Permanente comprende il compenso riconosciuto alla Società che mette a disposizione il Coordinatore dei gruppi Gruppi di Lavoro. Pertanto si è convenuto di riproporzionare le cifre come di seguito riportate:

- Gdl Amministrazione Euro 8.500

- Gdl Regolazione Euro 4.250

- Gdl Ambiente e Sicurezza Euro 4.250

- Gdl Comunicazione Euro 4.500.

- la voce Oneri Coordinatore GDL Progetto per Euro 22.853 comprende:

- il corrispettivo per Euro 16 mila per lo svolgimento di attività di Ufficio Stampa;

- il compenso spettante a V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. in virtù della Convenzione per il Cordinamento del Gruppo di Lavoro acquisto energia elettrica per Euro 6,8 mila;

- la voce Oneri Centrale di Committenza per Euro 3.425 comprende il pagamento dei bollettini Mav emessi dall'Anac per la gestione dei contributi gara.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Questa classe residuale comprende le poste che non hanno trovato collocazione nelle precedenti voci di costo. Restano in questa voce gli oneri fiscali non relativi al reddito e altre spese generali.

La voce Oneri diversi di gestione comprende principalmente le voci abbonamenti e riviste la quale si riferisce al costo sostenuto per l'abbonamento alla Gazzetta Aste e appalti pubblici, contributi associativi, spese di rappresentanza per eventi e sopravvenienze passive relative a costi non contabilizzati negli anni precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20	17	3

v.2.11.3

VIVERACQUA SCARL

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	20	17	3
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	20	17	3

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.886	5.027	1.859

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	6.750	5.027	1.723
IRES	5.751	3.225	2.526
IRAP	999	1.802	(803)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	136		136
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	6.886	5.027	1.859

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	8.822	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.117
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2		2
Operai			
Altri			
Totale	2		2

Nel corso del 2020 è cessato un rapporto di lavoro a tempo determinato mentre è stato assunto un dipendente con contratto di lavoro a tempo indeterminato per un totale di dipendenti full time con contratto indeterminato pari a due unità.

Si segnala che nel 2019 la società si è avvalsa di personale in distacco da alcune società socie per ricoprire i ruoli di Segretario Generale di Viveracqua e di Direttore Operativo della rete Viveracqualab.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas-Acqua.

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di centrale di committenza a favore delle società che si occupano di gestire il Servizio Idrico nel Veneto, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha pertanto continuato a svolgere la propria attività, adottando le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- rispetto di tutte le norme di sicurezza previste a livello nazionale.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno evidenziare che al momento non si rilevano particolari criticità sull'andamento societario.

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

La Legge 4 Agosto 2017 n. 124, "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", all'articolo 1 comma 125 dispone che "...omissis...Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. ...omissis".

I soggetti eroganti i vantaggi economici possono essere:

- ù le amministrazioni pubbliche di cui al Decreto Legislativo n. 165/2001;
- ù le società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate in mercati regolamentati e le loro partecipate;
- ù le società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le loro partecipate.

La creazione di una normativa che nel corso del tempo si è andata modificando e talune specifiche previsioni contenute nel testo di legge hanno creato alcune difficoltà interpretative, visto anche che la sanzione prevista consiste nella restituzione ai soggetti eroganti della somma ricevuta.

La scrivente Società illustra di seguito le scelte intraprese nella rappresentazione delle informazioni richieste sulla scorta delle fonti normative e di dottrina disponibili al momento della redazione della presente Nota Integrativa.

In particolare, sulla scorta delle interpretazioni fornite dalla circolare Assonime del Febbraio 2019, la scrivente Società ha inteso identificare nel criterio di "cassa" e non di "competenza" la locuzione "ricevuto" utilizzata dal legislatore. Inoltre, si ritiene che non debbano essere indicate le somme percepite quali corrispettivi di prestazioni di servizi.

Sempre sulla scorta di tale circolare si ritiene che anche ai fini della legge n. 124/2017, per contribuire a una corretta informazione tenuto conto degli specifici obblighi di trasparenza che già esistono per i contratti pubblici, la disciplina del comma 125 dovrebbe applicarsi solo alle attribuzioni che non costituiscono un corrispettivo per le prestazioni dell'impresa ma che, viceversa, rientrano nel novero dei vantaggi economici/ liberalità. Si ritiene quindi che non sia richiesta, ai sensi del comma 125, la pubblicazione nella nota integrativa del bilancio delle somme ricevute dall'impresa come corrispettivo di lavori pubblici, servizi e forniture. Un analogo trattamento può applicarsi anche ai contratti di sponsorizzazione, che la giurisprudenza qualifica come contratto a prestazioni corrispettive. Nella stessa prospettiva, nel caso delle erogazioni ricevute dalle imprese il riferimento agli 'incarichi retribuiti' andrebbe inteso come rivolto esclusivamente ad eventuali incarichi che esulino dall'esercizio tipico della attività.

Viveracqua, sempre sulla scorta della circolare Assonime di cui sopra, considera escluse dall'obbligo di pubblicazione le misure generali fruibili da tutte le imprese e che rientrano nella struttura generale del sistema di riferimento definito dallo Stato.

Il comma 126 delinea l'ambito oggettivo di applicazione mediante un rinvio agli obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo n. 33/2013. L'articolo 26 stabilisce che devono essere pubblicati sia gli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati; un ausilio ai fini dell'identificazione dell'ambito oggettivo di applicazione della disciplina del comma 126 proviene dalle indicazioni interpretative fornite da Anac con riferimento all'articolo 26 ove Anac precisa che non rientrano nell'ambito di applicazione dell'articolo 26, tra l'altro:

i compensi dovuti a imprese e professionisti privati come corrispettivo per lo svolgimento di prestazioni professionali e per l'esecuzione di opere, servizi e forniture;

i rimborsi e le indennità corrisposti a soggetti impegnati in tirocini formativi e di orientamento;

gli atti di ammissione al godimento di un servizio a domanda individuale a tariffe ridotte o agevolate.

Del medesimo avviso è anche il Consiglio Nazionale dei Dottori ed Esperti Contabili (CNDEC) che ritiene esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. Una lettura diversa della norma porterebbe al paradosso di avere, per esempio, una società che opera solo con le amministrazioni pubbliche tenuta, ai sensi della legge, a "riscrivere" sostanzialmente -lato ricavi- il risultato d'esercizio con criteri difformi rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio. Il CNDEC argomenta che a diversa applicabilità della norma agli enti non profit (Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali 11 gennaio 2019, n. 2) è razionalmente giustificata dal fatto che tali istituti solitamente operano in contesti fuori-mercato e specificamente "riservati". Gli importi corrisposti sono di base articolati sulla copertura dei costi e in sostituzione dell'attività degli enti pubblici medesimi (attività sussidiaria). Infine, il CNDEC giunge alla conclusione che non rientrano nell'ambito di applicazione

della legge, per una lettura sistematica della norma, le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (come, per esempio, le misure agevolative fiscali), in quanto appunto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale. Si ricorda che la usuale modalità di contabilizzazione dei contributi pubblici utilizzata da Viveracqua prevede che i contributi in conto esercizio e la quota di competenza dei contributi (nel caso in cui sia utilizzata la tecnica dei "risconti") in conto impianti e in conto capitale siano iscritti nel conto economico alla voce "A5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio"; la contropartita patrimoniale è rappresentata da una voce di Credito nel caso i contributi siano deliberati titolo definitivo, ma non ancora incassati, e da una voce di debito nel caso siano stati incassati contributi per i quali non si sia ancora ottenuto il provvedimento amministrativo che ne decreta la definitività.

A tal fine, pur ritenendo non vi sia l'obbligo di indicazione nella presente Nota Integrativa, ai soli fini di maggiore trasparenza agli stakeholders, Viveracqua rappresenta che nel corso del 2020 non ha incassato nessuna tranche quale contributo dalla Unione Europea in base al Grant Agreement numero 731196 SmartMet.

Complessivamente quindi, nel corso dell'esercizio 2020, la Società non ha incassato sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, c. 25.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	1.936
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	1.936

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Monica Manto

Oggi **26 aprile 2021**, presso la sede di Livenza Tagliamento Acque spa (LTA), in via Cornia, 1/b a Sesto al Reghena (PN), si è riunita l'

ASSEMBLEA di "VIVERACQUA s.c.a r.l."

per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. *Approvazione budget 2021;*
2. *Approvazione bilancio di esercizio 2020 e determinazioni conseguenti;*
3. *Nomina del Consiglio di Amministrazione e del Presidente.*

In considerazione del perdurare dell'emergenza Covid-19 e dalle conseguenti limitazioni alle adunanze, la seduta si svolge in presenza e in audio/video collegamento attraverso la piattaforma Teams Microsoft. Per quanti presenti in sala, vengono rispettate le disposizioni nazionali e il protocollo aziendale in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica rispettando il c.d. "distanziamento sociale".

Presiede la seduta il Presidente Monica Manto, il quale, prima di passare alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, verifica l'identità degli intervenuti e accerta altresì che a ciascuno sia assicurata la possibilità di intervenire alla discussione e alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché visionare, ricevere e trasmettere documenti.

Il Presidente propone ai partecipanti di chiamare a svolgere la funzione di segretario il Segretario Generale di Viveracqua dott. Diego Macchiella, presente peraltro presso la stessa sede di LTA, il quale dichiara di accettare la funzione di segretario, dichiarandosi in grado di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione.

Il Presidente dell'Assemblea, rilevato che:

- l'Assemblea odierna è stata convocata con avviso di convocazione con prot. n.237/2021 del 16 aprile 2021;
- è rappresentato il 100 % del capitale sociale, stante la presenza di:

socio	rappresentante	partecipazione	quota	Modalità di partecipazione
Veritas spa	Vladimiro Agostini/Andrea Razzini	€ 18.823	17,90%	Video-audio collegamento
Acque Veronesi s.c. a r.l.	Roberto Mantovanelli	€ 18.285	17,39%	Presenza
ETRA s.p.a.	Andrea Levorato	€ 12.976	12,34%	Video-audio collegamento
Viacqua s.p.a.	Angelo Guzzo	€ 12.665	12,05%	Presenza
Acquevenete s.p.a.	Piergiorgio Cortellazzo	€ 12.447	11,84%	Presenza
Alto TREVIGIANO Servizi spa	Pierpaolo Florian	€ 11.208	10,66%	Presenza
Piave Servizi s.p.a.	Alessandro Bonet	€ 7.652	7,28%	Presenza
BIM Gestione Servizi Pubblici spa	Marco Bacchin	€ 5.069	4,82%	Video-audio collegamento

AGS spa	Delega a Roberto Mantovanelli	€ 2.199	2,09%	Delega
Acque del Chiampo s.p.a.	Guglielmo Dal Ceredo/Andrea Chiorboli	€ 2.131	2,03%	Presenza
Livenza Tagliamento Acque SpA	Andrea Vignaduzzo	€ 1.424	1,35%	Presenza
Medio Chiampo s.p.a.	Giuseppe Castaman	€ 255	0,24%	Presenza
		€ 105.134	100%	

dà atto inoltre della presenza degli Amministratori:

- Monica Manto, Presidente
- Giancarlo De Carlo, Carlo Pesce Consiglieri di Amministrazione;

e dichiara quindi aperta la seduta.

1. Approvazione budget 2021.

Il Presidente illustra il budget impostato sullo sviluppo delle attività avviate negli anni precedenti e previste nel Piano Operativo Viveracqua approvato dai Soci. Sul tema dell'efficienza gestionale e del sostegno finanziario ai Piani di Investimento delle aziende consorziate, sarà previsto nel 2021 il finanziamento Viveracqua Hydrobond 4 e uno studio sulla compliance regolatoria finalizzato anche ad una convergenza delle varie gestioni commerciali.

Le attività in corso che si prevede di potenziare riguardano la centrale di committenza, Ricerca & Sviluppo, il trattamento e smaltimento dei fanghi da depurazione, la rete dei laboratori analisi, l'acquisto di energia elettrica, la politica di sostenibilità, la comunicazione e i Gruppi di lavoro permanenti.

Il Presidente illustra le principali voci di costo previste per ogni attività, per un totale quantificato in Euro 1.346.529; tra le partite non figurano i costi per il pagamento dei fornitori del Progetto Smart Met (che ammontano a Euro 169.000) in quanto finanziati direttamente dall'Unione Europea attraverso un contributo a fondo perduto (a esclusione della quota parte a carico di Viveracqua nell'ambito del Programma Quadro). I costi per la piattaforma *e-procurement* in uso anche da parte di due società non consorziate in Viveracqua verranno coperte dal corrispondente rimborso da parte delle stesse.

Il Presidente richiama infine il meccanismo di ripartizione e di ribaltamento dei costi delle attività e tra i Soci, come da prospetti illustrati ai presenti.

Su proposta del Consiglio di Amministrazione della società, che nella seduta del 17 febbraio 2021 ha approvato la proposta di budget 2021, si chiede all'Assemblea l'approvazione:

- i.* del budget 2021 con la relativa stima di ripartizione dei costi, come riportato nei prospetti illustrati, agli atti;
- ii.* delle modalità di emissione delle fatture ai Soci, al fine di poter gestire correttamente i flussi finanziari, con le modalità descritte di seguito:
 - saldo anno 2020 ad approvazione del bilancio consuntivo 2020;
 - primo acconto, entro il mese di luglio a copertura del 60% dei costi 2021 sulla base del budget approvato;
 - secondo acconto anno 2021, entro il mese di novembre sulla base del consuntivo infrannuale 2021.

Al termine della relazione e dei chiarimenti forniti ai presenti,

L'ASSEMBLEA

all'unanimità,

DELIBERA

1. di approvare il Budget 2021 con la relativa stima di ripartizione dei costi;
2. di approvare la proposta sopra riportata relativa alla modalità di emissione fatture ai Soci.

2. Approvazione bilancio di esercizio 2020 e determinazioni conseguenti.

Il Presidente ricorda che il bilancio al 31.12.2020 viene redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° c. del c.c.; dà atto che il bilancio è rimasto depositato in visione ai Soci nei 15 giorni precedenti l'odierna seduta e chiede espressamente all'Assemblea di omettere la lettura integrale del documento.

Il Presidente procede con una sintetica lettura e illustrazione dello stato patrimoniale e del conto economico: i totali dello stato patrimoniale attivo e passivo ammontano a Euro 2.078.670; il valore della produzione a Euro 1.143.218. I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono dati dal riaddebito ai Soci dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività a servizio degli stessi, come noto, che si esplicano attraverso gruppi di lavoro stabili, uffici dedicati ed attività ad hoc. L'incremento di Euro 362.818 rispetto all'esercizio precedente è imputabile prevalentemente al riaddebito del costo delle mascherine di protezione per contrastare l'emergenza Covid 19 nel corso del 2020 a favore di tutti i dipendenti delle società consorziate per Euro 185.000, alla rifatturazione dei costi per gli uffici di segreteria, coordinamento e ufficio acquisti aumentati per effetto dell'assunzione di un nuovo dipendente a tempo indeterminato e alla presenza di personale in distacco per tutto il 2020. A questo si sommano i ricavi per la rifatturazione dei costi sostenuti per il consolidamento di progetti avviati nell'anno precedente e per il riaddebito dei costi sostenuti per l'utilizzo della piattaforma Bravosolution, condivisa da tutti i Soci, per Euro 94.237.

I costi della produzione si attestano ad Euro 1.134.416; nella voce "Servizi" sono presenti le "Prestazioni Professionali" per Euro 120.432 (Euro 31,6 mila per consulenza e assistenza legale sul ricorso al Tar a seguito di contenziosi sorti nell'aggiudicazione delle gare, Euro 4,6 mila per prestazioni di carattere amministrativo-fiscale, Euro 52 mila per assistenza professionale agli adempimenti connessi all'operazione Hydrobond, Euro 23 mila per attività di consulenza svolta dalla PWC Advisory Spa per il Gruppo di Lavoro Metodo Tariffario e i rimanenti per pareri legali in merito al servizio idrico integrato, diritto ambientale e regolazione albo fornitori).

Riguardo ai costi delle attività svolte, il Presidente richiama il meccanismo del loro ribaltamento e della relativa ripartizione tra i Soci.

Il risultato netto di esercizio evidenzia un utile di Euro 1.936, che si propone di portare a nuovo.

Al termine della presentazione e dei chiarimenti forniti ai presenti, il Presidente propone all'Assemblea dei Soci di approvare il progetto di bilancio dell'esercizio al 31.12.2020.

L'ASSEMBLEA

Udita la proposta del Presidente;
all'unanimità,

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di esercizio al 31.12.2020, redatto in forma abbreviata ex art. 2435 bis c.c. e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione, nei risultati oggi illustrati;
2. di portare a nuovo l'utile di esercizio, pari a Euro 1.936.

3. Nomina del Consiglio di Amministrazione e del Presidente.

Premesso che:

- il Consiglio di Amministrazione in carica è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data 9 maggio 2018;
- con l'avvenuta approvazione, in data odierna, del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 è scaduto il mandato all'attuale Consiglio di Amministrazione;
- ai sensi dell'art. 15.5 dello statuto della società, gli amministratori sono eletti fra i componenti del Comitato di Direzione con le modalità del voto di lista, fatta salva diversa decisione unanime dei Soci

Rilevato che:

- non sono pervenute liste, ai sensi dell'art.15.5 dello statuto della società
- su proposta unanime dei presenti è stato espresso di:
 - nominare per il triennio 2021-2022-2023 e pertanto fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, quali componenti del Consiglio di Amministrazione i signori:
 - Monica Manto – Direttore Generale della consorziata *acquevenete* spa;
 - Giancarlo De Carlo – Direttore Generale della consorziata Livenza Tagliamento Acque spa;
 - Carlo Pesce - Direttore Generale della consorziata Piave Servizi S.p.A.

- nominare Monica Manto quale Presidente del Consiglio di Amministrazione

L'ASSEMBLEA

preso atto della proposta avanzata e ritenuta l'idoneità dei nominativi emersi,
dopo breve discussione, all'unanimità

DELIBERA

- di nominare quali componenti del Consiglio di Amministrazione per il triennio 2021-2022-2023 Monica Manto, Giancarlo De Carlo e Carlo Pesce;
- di nominare Monica Manto quale Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- di prendere atto che gli amministratori testé nominati, informalmente sentiti, confermano di rinunciare a qualsivoglia compenso per la carica assunta.

###

Null'altro essendovi da deliberare, l'assemblea viene sciolta alle ore 12.00 previa lettura e approvazione del presente verbale, alla cui firma vengono delegati il Presidente ed il segretario.

IL SEGRETARIO
Diego Macchiella

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
Monica Manto

VIVERACQUA SCARL

Reg. Imp. 04042120230
Rea 387036

VIVERACQUA SCARL

Sede in LUNGADIGE GALTAROSSA, 8 -37133 VERONA (VR) Capitale sociale Euro 105.134,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.936.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Viveracqua nasce come società consortile nel giugno 2011 e rappresenta oggi tutti i gestori idrici pubblici con sede in Veneto, che complessivamente erogano il servizio idrico integrato a favore di 4,8 milioni di abitanti residenti in 589 Comuni.

Il capitale sociale di Viveracqua al 31.12.2020 risulta così suddiviso:

Veritas s.p.a.	€	18.823	17,90%
Acque Veronesi s.c. a r.l.	€	18.285	17,39%
ETRA s.p.a.	€	12.976	12,34%
Viacqua Spa	€	12.665	12,05%
acquevenete spa	€	12.447	11,84%
Alto Trevigiano Servizi s.p.a.	€	11.208	10,66%
Piave Servizi Srl	€	7.652	7,28%
BIM Gestione Servizi Pubblici	€	5.069	4,82%
AGS s.p.a.	€	2.199	2,09%
Acque del Chiampo s.p.a.	€	2.131	2,03%
Livenza Tagliamento Acque spa	€	1.424	1,35%
Medio Chiampo s.p.a.	€	255	0,24%
	€	105.134	100,00%

Gli obiettivi della società sono principalmente la creazione di sinergie per gestire in comune alcune fasi delle rispettive imprese, l'ottimizzazione e la riduzione dei costi di gestione, il miglioramento del servizio erogato e la riduzione dei costi per gli utenti.

I Soci contribuiscono all'operatività consortile in più modi, attraverso:

- distacchi di personale;
- prestazioni accessorie alle partecipazioni (disciplinate e remunerate con convenzioni annesse all'atto costitutivo);
- servizi di staff con personale proprio (remunerati con forme compensative).

I vantaggi economici consistono prevalentemente in risparmi per i Soci; inoltre, la messa a fattor comune di determinate fasi di impresa degli stessi consente maggiore efficacia nella loro capacità operativa.

La Società Viveracqua è controllata da società che hanno emesso strumenti finanziari, diversi dalle azioni, quotati in mercati regolamentati.

Quando una società, come Viveracqua, è controllata da una società considerata "quotata" dal DLgs 175/2016 (decreto Madia sulle partecipazioni pubbliche), essa stessa rientra nella previsione della norma di cui all'art.1 in cui si precisa che le disposizioni del decreto si applicano "solo se espressamente previsto".

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nelle sedi di Lungadige Galtarossa, 8 – 37133 Verona e Viale dell'industria, 23 - 36100 Vicenza.

VIVERACQUA SCARL

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'azione di Viveracqua ha come obiettivo benefici a favore dei Soci derivanti da:

- economie di scala, con la realizzazione di acquisti congiunti, con la ricerca di modalità di finanziamento comuni per la realizzazione degli investimenti previsti nei piani d'ambito, con la razionalizzazione di alcune attività di struttura comuni a tutti i soci;
- economie di scopo, con la costituzione di uffici di service ai soci, con il coordinamento di gruppi di lavoro stabili, con l'organizzazione di attività in risposta a richieste dei soggetti terzi quali enti, autorità, amministrazioni;
- capacità competitiva, con la realizzazione di attività di messa a rete dei soci e conseguente vantaggio dell'aumento dei volumi economici e finanziari.

Per il raggiungimento dei propri obiettivi e per l'esecuzione delle proprie attività Viveracqua si avvale prioritariamente di risorse e prestazioni rese disponibili dai soci, aderendo strettamente quindi allo spirito di un'organizzazione di tipo consortile.

L'organizzazione sulla quale si basa Viveracqua è simile a quelle di tipo matriciale, attraverso dei "project manager" che attingono risorse umane, con le loro competenze e know-how, da tutte le aziende socie.

Questa organizzazione ha il vantaggio di coniugare specializzazione e forza d'urto nei progetti, sebbene richieda lo sforzo di mantenere un forte equilibrio tra i vari attori.

Schematicamente sono state adottate le modalità operative qui descritte:

- costituzione di uffici consortili per attività di service ai soci, con assegnazione di risorse umane stabilmente dedicate, utilizzando ove possibile l'istituto del distacco di personale dei soci;
- gruppi di lavoro permanenti, composti da professionalità provenienti da tutti i soci, che affrontano tematiche di carattere comune con ricadute nelle attività dei singoli consorziati;
- gruppi di lavoro a progetto, con durata limitata per lo sviluppo di progetti specifici, individuati nel Piano industriale o per esigenze espresse dai soci;
- prestazioni in service da alcuni consorziati (amministrazione, segreteria, gestione corrispondenza, ecc.) per lo svolgimento dei servizi generali della consortile.

Nel corso del 2020 Viveracqua ha mantenuto la propria struttura sulla base dell'organizzazione descritta sopra. I servizi a supporto dell'operatività di Viveracqua sono stati forniti da alcuni soci in forza di una apposita Convenzione di Service che in particolare consistono in:

- Amministrazione e finanza
- Affari generali
- Gestione del personale
- Protocollo corrispondenza
- Gestione servizi informativi
- Servizio prevenzione e protezione

Le attività specifiche sono state sviluppate attraverso gruppi di lavoro (tavoli tecnici) permanenti e a progetto. A supporto dell'organizzazione sono stati adottati strumenti informatici semplici e di tipo "open", quali ad esempio Google Apps che, oltre a consentire la condivisione in remoto di documenti, lavori, agende, ecc., stimolano le persone a modalità di lavoro condivise e snelle; è stata inoltre implementata una piattaforma informatica unica per i processi di gara (e-procurement) condotti da Viveracqua e da alcune società consorziate, che garantisce una visibilità unica lato fornitori (ma con colonna identificativa, in ogni singola gara, della consorziata di riferimento) ed un albo fornitori condiviso tra tutte le consorziate.

Nel seguito è riportata una sintetica descrizione delle attività sviluppate nell'esercizio 2020.

Ufficio e Gruppo di Lavoro Centrale di Committenza stabile per acquisti di forniture e servizi

Nel corso del 2020 le attività della centrale di committenza si sono focalizzate su due macro aree:

1. l'implementazione e la gestione del nuovo albo fornitori di Viveracqua, utilizzato dalla società consorziate, direttamente o per il tramite di Viveracqua, e da 3 società non consorziate (Alto Vicentino Ambiente, SORARIS, Veneto Acque), per l'individuazione degli operatori economici da invitare alle procedure di gara. L'attività, in particolare, ha puntato sull'evasione in tempi certi delle richieste di qualificazione, mediante verifica delle informazioni fornite dall'operatore; ciò è stato reso possibile anche grazie

VIVERACQUA SCARL

all'inserimento di una nuova risorsa dedicata con profilo junior. Al 31.12.2020 gli operatori economici qualificati in albo risultano 2.100.

2. avvio e gestione di procedure di gara di interesse comune alle consorziate, in particolare:

PROCEDURA	IMPORTO	DATA AGG.NE	DURATA
A.Q. SERVIZIO DI RECAPITO CERTIFICATO	€ 7.551.386,40	03.08.2020	36 mesi
ELABORAZIONE DATI STAZIONI PLUVIOMETRICHE	€ 74.900,00	23.10.2020	12 mesi
A.Q. LETTURA MASSIVA CONTATORI	€ 11.282.138,10	21.10.2020	36 mesi
A.Q. LETTURA MASSIVA CONTATORI - BIS	€ 7.225.922,00	09.10.2020	36 mesi
A.Q. ASSISTENZA E CONSULENZA IN MATERIA DI ENERGIA	€ 87.520,00	20.07.2020	60 mesi
ACQUISTO AUTOMEZZI	€ 5.224.100,00	25.09.2020	consumo
A.Q. FORNITURA CONTATORI SMART	€ 1.589.212,00	04.03.2021	60 mesi
A.Q. ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA	€ 700.000.000,00	26.10.2020	60 mesi
A.Q. INDIVIDUAZIONE DI UN PROFESSIONISTA PER IL RECUPERO DELLE ACCISE	€ 526.000,00	02.12.2020	consumo
A.C. CONSULENTE ACQUISTO ENERGIA	€ 97.520,00	20.07.2020	60 mesi
SERVIZIO RATING	€ 142.119,00	22.04.2020	48 mesi
UPGRADE ARCHIFLOW	€ 50.000,00	22.07.2020	24 mesi
FORMAZIONE COMUNICAZIONE INTERNA	€ 4.800,00	14.01.2021	12 mesi
ORDINI di importo inferiore ai 40.000 euro	IMPORTO TOTALE		
n. 64	€ 519.822,00		

Gruppo di Lavoro Regolazione

Le attività dei GdL sono state limitate dall'insorgere della pandemia di Covid 19, che non ha permesso la consueta funzionalità operativa di confronto strutturato, consolidata negli anni. Le riunioni sono comunque proseguite, utilizzando alcune delle piattaforme di comunicazione digitale più diffuse. Il GdL oltre a confrontarsi sulle tematiche regolatorie emerse nel corso dell'anno ha proseguito la collaborazione con Water Alliance Lombardia, con cui si è instaurato nel tempo un proficuo rapporto di cooperazione, nel redigere documenti di risposta condivisi nei confronti di Arera. I principali DCO approfonditi/sviluppati sono stati:

1. DCO 187 – Orientamenti per l'adozione di misure urgenti nel servizio idrico integrato, alla luce dell'emergenza da Covid-19;

VIVERACQUA SCARL

2. DCO 204 - Orientamenti in materia di riconoscimento automatico agli aventi diritto dei bonus sociali nazionali (decreto-legge n. 124/19).

Gruppo di Lavoro Ambiente e Sicurezza

Gli incontri periodici del GdL sono proseguiti con le necessarie regolarità e con le finalità che vengono di seguito ricordate:

- condividere le modalità di organizzazione del lavoro e di risposta alle prescrizioni normative, fornendo reciproci e comuni spunti di miglioramento e di uniformità;
- promuovere uno scambio di esperienze da cui trarre beneficio, ad esempio in termini di selezione e sperimentazione di prodotti (attrezzature e dispositivi di protezione individuali, ecc..) e servizi efficienti, innovativi, dal rapporto qualità/prezzo vantaggioso;
- attuare programmi di formazione comuni sui rischi specifici delle società di servizi idrici integrati;
- costituire un gruppo di tecnici della sicurezza, competenti e dotati di esperienza diretta nel settore delle multiutility, a cui potersi rivolgere di volta in volta per l'effettuazione di audit interni nell'ambito della valutazione dei Sistemi di Gestione della Sicurezza sul Lavoro (SGSL) conformemente alle Linee guida UNI-INAIL o al BS OHSAS 18001.

Nel corso del 2020 il gruppo ha condiviso, in particolare, le modalità per affrontare e risolvere in modo coordinato i problemi causati dal rischio sanitario connesso al "Coronavirus".

Gruppo di Lavoro Comunicazione

L'attività del gruppo di lavoro nel corso dell'anno è stata fortemente condizionata, e per questo ridotta nel campo d'azione, dall'emergenza sanitaria per Covid-19. Gli obiettivi previsti nel Piano e Budget Comunicazione sono stati, per questo, rivisti ed attivati secondo priorità e in base all'effettiva realizzabilità con le misure anticontagio. Nel seguito le attività svolte nel corso del 2020:

- Riunioni: si sono svolte regolarmente nel corso dell'anno principalmente in videoconferenza, come previsto dalle direttive nazionali anticontagio.
- Ufficio stampa: l'attività è stata presa in carico e svolta con professionalità e regolarità dalla società acqueevenete, che ha messo a disposizione del consorzio, per il periodo marzo/dicembre, il proprio addetto stampa per l'attività di media relation. La temporaneità dell'incarico ha consentito, nel corso dell'anno, di selezionare, mediante indagine di mercato, l'operatore economico più idoneo a supportare il consorzio e le il gruppo nelle principali attività di comunicazione del consorzio e del gruppo di lavoro.
- Emergenza Covid: nel corso del mese di marzo è stato realizzato un breve video, destinato a dipendenti delle consorziate ma anche ai cittadini, funzionale a far conoscere le misure anticontagio e le procedure adottate dalle singole aziende idriche.
- Progetti con le scuole: il gruppo, nel corso dell'anno, ha avviato i lavori per la realizzazione di due libri illustrati, di divulgazione scientifica, destinati alle classi primarie e secondarie di primo grado del Veneto. Finalità delle pubblicazioni, che verranno realizzate sia in versione cartacea, sia in versione digitale, è di diffondere la conoscenza del ciclo idrico integrato e di educare ragazzi e insegnanti sull'uso corretto e consapevole della risorsa idrica.
- Comunicazione del consorzio e supporto al gruppo di lavoro: è stata data continuità, nel corso dell'anno, alla comunicazione di Viveracqua. Sito e social (LinkedIn), in particolare, sono state tenute attive ed aggiornate con frequenza e continuità. Nel corso del mese di settembre è stata svolta, in parallelo, un'indagine di mercato che ha consentito di individuare l'operatore economico più adatto a supportare il consorzio e il gruppo di lavoro in un percorso di comunicazione integrata (comunicazione coordinata su social, sito, campagne, stampa, gestione eventi). L'indagine si concluse con l'affidamento dell'incarico all'agenzia Ideeuropee per il periodo ottobre 2020/dicembre 2021. All'agenzia, per il 2021, è stato conferito anche l'incarico di ufficio stampa.
- Nuovo sito: nel corso dei mesi di marzo e settembre alcuni componenti del gruppo hanno lavorato alla realizzazione del nuovo sito di Viveracqua, online da ottobre e rinnovato integralmente in grafica, contenuti e modalità di navigazione.
- Secondo report di sostenibilità dei gestori di Viveracqua: nel corso del secondo semestre 2020 alcuni componenti del gruppo hanno lavorato in sinergia con il gruppo di lavoro Sostenibilità e prodotto il secondo report Sostenibilità Condivisa, volume dedicato ai progetti e alle performance del consorzio e delle consorziate. La pubblicazione è stata integrata con l'analisi di materialità, una breve indagine che ha coinvolto il

VIVERACQUA SCARL

management di Viveracqua (Assemblea, Cda, Comitato di Direzione, Segretario Generale) e un ristretto gruppo di stakeholder e che ha consentito di individuare le tematiche maggiormente di rilievo su cui orientare azioni future.

- Servizi a rete tour: il gruppo si è dedicato, da marzo ad ottobre, all'organizzazione dell'evento che vede il consorzio in partnership con la consorziata Piave Servizi e la società Tecnedit di Milano. L'evento, programmato per il 28 e 29 ottobre 2020, è stato rinviato a data da destinarsi per effetto delle direttive nazionali anticontagio.
- Newsletter: nel mese di dicembre alcuni componenti del gruppo hanno lavorato alla realizzazione della prima newsletter del consorzio. Uno strumento pensato per far conoscere a soci e stakeholder esterni l'attività del consorzio. Il primo numero è stato inviato, previa registrazione, all'interno delle aziende consorziate, con prospettiva di allargare la diffusione agli stakeholder esterni con le uscite programmate per il 2021.
- Formazione: nel corso dell'estate, in collaborazione con il Gruppo di lavoro Sostenibilità, è stata attivata una collaborazione con l'Università di Verona per sessioni di formazione dedicate ai referenti dei report di sostenibilità. Gli incontri, programmati in presenza per fine ottobre e novembre, sono stati tempestivamente rinviati a data da destinarsi non appena divulgate le norme restrittive nazionali anticontagio.
- Elaborazione campagne e organizzazione di eventi/incontri, pubblici o di formazione, non prioritari sono stati sospesi causa emergenza sanitaria, tra cui le attività programmate per le scuole.

Attività di ricerca e sviluppo

1. Smart metering

Viveracqua è capofila del progetto europeo SMART.MET, abbreviazione di Water Smart Metering, per la ricerca di soluzioni tecnologiche innovative per la realizzazione di contatori intelligenti. Il progetto ha avuto avvio nel 2017, avrà una durata di 5 anni (un anno in più rispetto a quanto previsto originariamente, concesso dall'UE a causa dei problemi legati alla pandemia) e la conclusione è prevista entro la fine del 2021.

Al progetto partecipa Viveracqua in sinergia con altre sei società pubbliche europee che gestiscono sistemi acquedottistici: le francesi Eau de Paris e SDEA, le belghe Vivaqua e CILE, la spagnola Promedio e l'ungherese Budapest Waterworks. I contatori intelligenti dovranno essere realizzati con piattaforme tecnologiche aperte e non vincolate a sistemi proprietari, dovranno essere in grado di misurare, registrare e trasmettere in tempo reale il consumo di acqua e dovranno consentire quindi di migliorare la gestione delle risorse idriche riducendo gli sprechi. La spesa complessiva prevista per questo progetto di ricerca è pari a 4,3 milioni di euro, finanziata per il 90% dall'Unione Europea nell'ambito del programma Horizon 2020.

Il progetto si basa su un nuovo processo di collaborazione tra pubblico e privato, che prevede, da parte di Viveracqua e delle altre società, l'acquisto del servizio di ricerca sul mercato, attraverso un Pre Commercial Procurement suddiviso in 3 fasi:

- Fase 1 (2018-2019) Predisposizione dei progetti di nuovi contatori intelligenti
- Fase 2 (2019-2020) Costruzione dei prototipi a partire dai migliori progetti
- Fase 3 (2020-2021) Test sul campo dei migliori prototipi individuati tra quelli costruiti nella precedente fase

Nel corso del 2020 le attività del progetto sono proseguite in coerenza con il cronoprogramma previsto: 4 diversi operatori economici hanno realizzato i prototipi dei nuovi contatori, che sono stati esaminati e valutati coerenti con le proposte approvate ad inizio della Fase 2; i 4 operatori sono stati dunque invitati a presentare offerta per la Fase 3 di progetto; solo 2 di loro sono stati valutati di interesse e meritevoli di proseguire nella Fase 3 di progetto: il 27 novembre 2020 è stata avviata quindi la terza ed ultima fase per il test in campo dei nuovi contatori.

2. Piani di Sicurezza dell'Acqua

Nel 2020 sono proseguite le attività per l'omogenizzazione e la standardizzazione delle metodologie di predisposizione dei Piani di Sicurezza dell'Acqua e dei criteri per le relative valutazioni dei rischi, in collaborazione con le autorità locali, regionali e con l'Istituto Superiore di Sanità.

3. Smaltimento Fanghi

Nel corso del 2020 Viveracqua ha mantenuto attivo un tavolo di lavoro tra i tecnici delle consorziate per affrontare congiuntamente il tema dello smaltimento dei fanghi da depurazione, che rappresentano l'inevitabile prodotto di scarto del processo depurativo delle acque reflue; i fanghi infatti devono essere condotti in un

VIVERACQUA SCARL

destino finale da individuare con attenta valutazione, nel rispetto del principio dell'economia circolare (possibile recupero di risorse/energia) nonché in conformità alla disciplina vigente; non da ultimo la gestione dei fanghi di depurazione deve essere coerente con i principi di ordinata e sobria gestione, dato che rappresenta una delle voci più onerose del servizio idrico integrato.

Il tavolo ha lavorato soprattutto per individuare la migliore modalità possibile per lo smaltimento dei fanghi, questione oltremodo complessa in quanto richiede valutazioni specifiche proprie dei singoli bacini serviti, delle tecnologie esistenti nei vari siti, delle scale dimensionali minime, delle procedure autorizzative, degli impatti ambientali, dell'attenzione alle tecnologie emergenti.

Partecipazione ad associazioni di carattere nazionale ed internazionale

Viveracqua continua a partecipare attivamente ad Aqua Publica Europea, l'associazione europea degli operatori pubblici del servizio idrico integrato, che si prefigge l'obiettivo di portare all'attenzione degli uffici dell'UE le problematiche e le necessità degli operatori pubblici di settore, e che intende essere uno strumento a servizio delle società per accedere con maggior efficacia ai finanziamenti della Comunità Europea.

Viveracqua inoltre ha seguito e contribuito attivamente alle attività del Laboratorio REF Ricerche, una società indipendente che affianca aziende, istituzioni ed organismi governativi realizzando analisi, ricerche e divulgazione sui temi della regolazione, della disciplina nazionale e comunitaria per i settori dell'acqua e dell'ambiente.

ViveracquaLAB

Nel corso del 2020 la rete dei laboratori di analisi di Viveracqua (rete ViveracquaLab) ha proseguito nelle attività di controllo della qualità delle acque potabili e reflue per conto dei retisti di Viveracqua. La sinergia tra i laboratori di rete, mettendo a fattor comune le competenze e le tecnologie a disposizione nelle consorziate, ha consentito di realizzare oltre 150.000 controlli e di analizzare 1,4 milioni di parametri nell'anno. Grazie alle capacità altamente specialistiche del personale e alle attrezzature tecnologiche già presenti nella rete sono stati garantiti controlli costantemente al passo con le continue evoluzioni normative che interessano tutta la filiera, dal punto di prelievo al rubinetto, dallo scarico in fognatura all'uscita dei depuratori prima della restituzione in natura. Inoltre sono state perseguite ottimizzazioni di scala attraverso l'avvio di acquisti di materiali in comune, la razionalizzazione delle attività dei singoli laboratori, lo sviluppo e la condivisione di metodologie comuni per la ricerca dei contaminanti emergenti.

La rete, nata nel 2018, ad oggi conta cinque laboratori, tutti accreditati ai sensi della UNI EN ISO 17025:

- Laboratorio Veritas - Venezia (VE)
- Laboratorio acquevenete - Monselice (PD)
- Laboratorio Medio Chiampo - Zermeghedo (VI)
- Laboratorio Acque Veronesi - Verona (VR)
- Laboratorio Viacqua - Thiene (VI)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	1.112.776	749.958	362.818
Costi esterni	1.013.142	678.955	334.187
Valore Aggiunto	99.634	71.003	28.631
Costo del lavoro	103.252	55.045	48.207
Margine Operativo Lordo	(3.618)	15.958	(19.576)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	18.022	19.127	(1.105)
Risultato Operativo	(21.640)	(3.169)	(18.471)
Proventi non caratteristici	30.442	10.745	19.697
Proventi e oneri finanziari	20	17	3
Risultato Ordinario	8.822	7.593	1.229
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	8.822	7.593	1.229

VIVERACQUA SCARL

Imposte sul reddito	6.886	5.027	1.859
Risultato netto	1.936	2.566	(630)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	157	13.416	(13.259)
Immobilizzazioni materiali nette	19.091	22.702	(3.611)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.540	1.540	0
Capitale immobilizzato	20.788	37.658	(16.870)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	52.853	44.733	8.120
Altri crediti	980.973	783.763	197.210
Ratei e risconti attivi	51.368	29.253	22.115
Attività d'esercizio a breve termine	1.085.194	857.749	227.445
Debiti verso fornitori	693.391	671.516	24.875
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	21.813	8.345	13.468
Altri debiti	1.114.144	2.067.226	(953.082)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	1.832.348	2.747.087	(914.739)
Capitale d'esercizio netto	(747.154)	(1.889.338)	1.142.184
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.001	2.098	3.903
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	6.001	2.098	3.903
Capitale investito	(732.367)	(1.853.778)	1.121.411
Patrimonio netto	(240.321)	(238.387)	(1.934)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	972.688	2.092.164	(1.119.476)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	732.367	1.853.777	(1.121.410)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	219.533	200.729	182.444
Quoziente primario di struttura	11,56	6,33	4,42
Margine secondario di struttura	225.534	202.827	189.392
Quoziente secondario di struttura	11,85	6,39	4,55

VIVERACQUA SCARL

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, è la seguente:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	972.688	2.092.273	(1.119.585)
Denaro e altri valori in cassa			
Disponibilità liquide	972.688	2.092.273	(1.119.585)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		109	(109)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine		109	(109)
Posizione finanziaria netta a breve termine	972.688	2.092.164	(1.119.476)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	972.688	2.092.164	(1.119.476)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,12	1,07	1,10
Liquidità secondaria	1,12	1,07	1,10
Indebitamento	7,65	11,53	8,15
Tasso di copertura degli immobilizzi	11,85	6,39	4,55

L'indice di liquidità primaria e secondaria sono pari a 1,12. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 7,65, diminuito rispetto al 2019, così come è aumentato il tasso di copertura

VIVERACQUA SCARL

degli immobilizzi a 11,85, a seguito del netto decremento della voce Altri Debiti, e in particolare per l'utilizzo nel corso del 2020 del Fondo Fornitori Smartmet, utilizzato per la liquidazione dei fornitori nella fase conclusiva dell'operazione SmartMet di Horizon 2020.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 11,85, risulta che l'ammontare dei mezzi propri unitamente ai debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

La società nel corso dell'anno ha assunto un dipendente, con contratto di lavoro a tempo indeterminato, a partire da settembre 2020, e non ha provveduto al rinnovo di un rapporto di lavoro a tempo parziale, cessato al 31.05.2020. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, né cause di lavoro. Al 31.12.2020 la società si avvale di due dipendenti con contratto a tempo indeterminato e di tre dipendenti in distacco da società consorziate.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole e non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 sono state pari a zero.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che non sono state svolte specifiche attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
ACQUE VERONESI S.C.A R.L.	222.748	412.993	127.215	173.532
VIACQUA SPA	36.173	47.977	118.550	47.977
MEDIO CHIAMPO S.P.A.	4.106	0	9.650	0
ACQUEVENETE SPA	116.330	13.013	116.165	18.353
BIM GESTIONE SERVIZI PUBBLICI S.P.A.	11.198	2.125	42.488	4.500
V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.	124.649	62.393	124.649	76.916
A.T.S. S.R.L.	19.689	0	93.117	0
ACQUE DEL CHIAMPO S.P.A.	14.207	4.250	43.491	4.950
A.G.S. S.P.A.	14.406	0	37.066	0
LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE	13.436	0	41.178	0
ETRA S.P.A.	18.028	0	74.033	0
PIAVE SERVIZI SPA	21.413	0	74.369	0
Totale	616.383	542.752	901.971	326.229

VIVERACQUA SCARL

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non detiene quote o azioni di altre società.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del codice civile si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite altresì, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia essendo principalmente verso i propri Soci.

Rischio di liquidità

Si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;

La società fronteggia la gestione della liquidità in base alle date di scadenza attese.

Rischio di mercato

La società non è esposta a tale rischio in quanto opera in favore dei propri soci.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'attività della società proseguirà in continuità con quanto sviluppato nel corso del 2020.

E' ragionevole ritenere che lo stato di emergenza per rischio sanitario connesso al "Coronavirus", così come nel 2020, non comporterà per la società eventi pregiudizievoli dal punto di vista economico finanziario, dato che la natura consortile della stessa prevede la copertura dei costi sostenuti per le attività svolte attraverso il versamento di contributi da parte dei soci.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Monica Manto