

**CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE
DELLE ACQUE DI SCARICO
DEL SAVONESE S.P.A.**

**Sede: Via Caravaggio 1- SAVONA
Capitale Sociale: 26.910.195,00 i.v.
Registro imprese Savona n. 92040230093
REA SV - 121795
C.F.: 92040230093
P.I.: 01199390095**

**BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO
AL 31 DICEMBRE 2014**

NOTA INTEGRATIVA

➤ **Allegati alla Nota Integrativa.**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio al 31.12.2014. Essa assolve alla duplice funzione di dettagliare ed integrare i dati esposti nello schema di stato patrimoniale e nello schema di conto economico, al fine di fornire le informazioni necessarie per poter valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato d'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto in conformità alla legge, seguendo i principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo italiano di contabilità; in particolare la presente nota integrativa è redatta ai sensi degli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2426 e 2427 del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio, come previsto dall'art. 2423 comma 5, è stato redatto in unità di euro; il passaggio dai "dati contabili" espressi in centesimi di euro ai dati di bilancio espressi in unità di euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

I valori esposti nella presente nota integrativa sono indicati in centesimi di euro ai fini di una più corretta e veritiera rappresentazione.

I criteri adottati nella formazione del bilancio d'esercizio e nella valutazione delle voci di bilancio e delle eventuali rettifiche di valore conseguono dal rispetto dei sotto riportati **principi di carattere generale**:

- ❖ le singole valutazioni sono state effettuate con ragionevole prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, essendo riferite ad un bilancio ordinario di funzionamento;
- ❖ i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri vengono rilevati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento, e quindi anche nel rispetto della correlazione tra costi e ricavi;
- ❖ il criterio del costo, così come definito dall'articolo 2426 del c.c., è stato assunto quale criterio base di qualsiasi valutazione;
- ❖ in ossequio al principio della prudenza vengono rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del bilancio, mentre viene tenuto conto delle eventuali perdite e dei rischi prevedibili, riferiti all'esercizio in esame o ad esercizi precedenti, anche se tali perdite o rischi sono conosciuti dopo la data di riferimento del bilancio, ma comunque prima di quelli della sua stesura;
- ❖ gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni;
- ❖ i dati esposti nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Quale costo "storico" delle immobilizzazioni materiali, è stato assunto il valore riportato nella relazione di stima ex articolo 2343 del Codice civile conseguente alla trasformazione da azienda speciale in società per azioni redatta dal Perito incaricato dal Tribunale di Savona, Dott. Silvio Auxilia e depositata in data 24 novembre 2009.

In applicazione al Doc. Cont. n. 16, le immobilizzazioni materiali ed immateriali, iscritte nel registro dei beni ammortizzabili ma non ancora entrate in funzione, non sono soggette ad ammortamento.

In sintesi, nella formazione del bilancio e delle valutazioni, sono state applicate le norme e i principi di seguito elencati.

Immobilizzazioni immateriali

Il sottogruppo B) I è costituito dalle immobilizzazioni immateriali iscritte, ai sensi dell'art. 2426 del c.c., secondo il criterio del costo "storico" al netto degli ammortamenti effettuati direttamente per la quota imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

La classificazione tra le varie categorie della Voce è avvenuta con l'osservanza dei principi contabili Doc. n. 24 dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Immobilizzazioni materiali

➤ **Piano di Ammortamento**

Le immobilizzazioni materiali, indicate nella Voce B) II dello Stato Patrimoniale, sono iscritte al valore di perizia come sopra specificato, comprensivo degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

I costi di manutenzione aventi efficacia conservativa sono imputati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti; quelli aventi carattere incrementativo, in quanto comportano un aumento significativo della capacità produttiva o della vita utile dei cespiti, vengono capitalizzati.

A far data dall'esercizio 2003 è stato variato il piano di ammortamento di alcune categorie di immobilizzazioni materiali rientranti nelle voci "Terreni e fabbricati" ed "Impianti e macchinari" in considerazione di una approfondita analisi tecnica dei beni facenti parte del patrimonio consortile.

Dopo undici anni di utilizzo a pieno regime degli impianti è stata predisposta una tabella (sotto esposta) dei coefficienti di ammortamento e di conseguenza un piano di ammortamento che corrisponde alla reale durata fisica ed economico-tecnica degli impianti e delle opere civili.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota utilizzata dal 1999 al 2002	Aliquota utilizzata dal 2003
Terreni e fabbricati		
Condotte con protezione catodica	3%	1,5%
Condotte in ghisa	3%	1,5%
Opere civili in cls	3%	3%
Opere civili in carpenteria metallica	3%	3%
Impianti e macchinari		
Opere meccaniche	15%	7,5%
Opere elettriche	15%	7,5%
Strumentazione	15%	7,5%
Sistemi di automazione (telecontrollo)	15%	7,5%
Attrezzature industriali e commerciali		
Attrezzatura d'officina e varia	15%	15%
Attrezzatura di laboratorio	15%	15%
Altri beni		
Elaboratori e sistemi hardware	20%	20%
Autovetture	25%	25%
Automezzi	20%	20%
Altri beni diversi	15%	15%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%	12%
Mobili e arredi	12%	12%

In osservanza dell'art. 2426 del c.c. i beni acquistati ovvero entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati ad aliquote ridotte in considerazione del loro minor utilizzo.

Il sottogruppo B) II è costituito da:

- **terreni e fabbricati** che comprendono: i terreni, le condotte, i fabbricati e le opere civili in calcestruzzo e carpenteria metallica oltre al fabbricato e le opere civili relative all'impianto di pretrattamento reflui liquidi industriali non pericolosi; altresì, dall'esercizio 2009, risulta iscritta nella categoria in oggetto la palazzina uso uffici il cui valore (€ 1.612.835,60), scaturito da una perizia, è stato riportato nella stima peritale di trasformazione. Il manufatto insiste su area di proprietà ANAS (in concessione ad Autostrade Spa); tramite Convenzione stipulata nell'anno 1997 il Consorzio gode di un diritto di superficie.

- **impianti e macchinari** connessi alla attività produttiva che sono stati classificati secondo le sezioni dei due trattamenti (linea acque e linea fanghi) a cui è soggetto il ciclo produttivo della depurazione delle acque.
Tale voce comprende opere meccaniche, elettriche, strumentazione specifica, il sistema di automazione del Telecontrollo impianti e delle stazioni di sollevamento oltre agli impianti e le opere meccaniche dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e dell'impianto di sanificazione dei fanghi.
- **attrezzature industriali e commerciali** che comprendono beni con un utilizzo complementare o ausiliario a quello degli impianti e macchinari; per questa voce, è stato mantenuto costante il piano di ammortamento, le cui aliquote, ritenute tecnicamente congrue, coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale.
- **altri beni**, dove sono iscritti gli autoveicoli da trasporto, le autovetture, le macchine ordinarie d'ufficio, gli elaboratori e i sistemi di automazione relativi al Telecontrollo, i mobili, gli arredi e altri beni diversi.
Anche per tale categoria è stato mantenuto costante il piano di ammortamento ritenuto tecnicamente corretto; le aliquote coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale.

La classificazione tra le varie categorie della Voce è avvenuta con l'osservanza dei principi contabili Doc. n. 16 dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Rimanenze

La voce C) I dello Stato Patrimoniale espone il valore delle materie prime, sussidiarie e di consumo costituenti rimanenze la cui valorizzazione è avvenuta nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426, comma 1, n. 9 del c.c. e secondo il Principio Cont. Doc. n. 13.

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 del c.c. ed in ossequio a quanto disposto dal principio contabile nazionale n. 15, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo; tale valore corrisponde alla differenza fra il valore nominale dei crediti e il relativo fondo svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti risultano valutati sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi, sentito il parere del Consiglio di Sorveglianza e del Revisore Contabile Unico secondo quanto disposto dall'art. 42 del D.P.R. 902/86.

Fondi per rischi e oneri

Sono iscritti a fronte di passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza, secondo quanto stabilito dal comma 3 dell'art. 2424 bis del c.c.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto è costituito da un controvalore pari alle spettanze maturate da ciascun dipendente a fine esercizio in base alle disposizioni delle leggi vigenti e del C.C.N.L. contratto unico del settore gas - acqua derivante dalla unificazione dei quattro contratti esistenti (Federgasacqua, Anigas, Anfida, Federastrattiva/Assogas) in vigore dal 01.03.2002.

A seguito del D. Lgs. 124/93 che disciplina le forme pensionistiche complementari, è stato istituito un fondo pensione complementare, a contribuzione volontaria, denominato Pegaso, che prevede, oltre versamenti di contributi sia a carico dei dipendenti, sia a carico dell'Azienda, anche un prelievo del T.F.R.

A seguito dell'applicazione dell'art. 11 del D. Lgs. 47/2000, dal 1° gennaio 2001 l'accantonamento a TFR si distingue in due quote: quella in conto capitale e quella di rivalutazione;

la prima soggetta a tassazione al momento della corresponsione al dipendente, l'altra tassata annualmente con una imposta sostitutiva dell'11%. Rimane fissa la quota di TFR al 31.12.2000.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al valore di estinzione.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo il principio della competenza, con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti.

Tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni viene contabilizzata la somministrazione del servizio di depurazione, già effettuato, il cui corrispettivo non è ancora stato riscosso, sia per gli insediamenti civili che per quelli produttivi; a far data dal 3 luglio 2007, il Consorzio ha assunto la gestione e la manutenzione ordinaria della rete fognaria del Comune di Savona, conseguentemente tale posta rileva altresì i proventi relativi al servizio di fognatura prestato nei confronti degli insediamenti civili e produttivi.

In merito al criterio di valutazione dei ricavi del servizio di depurazione e fognatura, considerato che nel corso dell'esercizio in chiusura si è riscontrato un calo progressivo dei consumi di acqua potabile, si è ritenuto opportuno, in osservanza del criterio di prudenziale valutazione dei ricavi, modificare il criterio di stima dei proventi di competenza annuale fatturati dall'Acquedotto di Savona Spa e trasferiti al Consorzio in date successive alla chiusura del bilancio; pertanto, anziché stimare il quantitativo dei reflui depurati calcolando una media dell'ultimo triennio i ricavi sono stati calcolati sulla base degli ultimi dati certi su base annua (anno 2012).

Gli incrementi dei cespiti totalmente o parzialmente costruiti in economia sono valutati al costo di produzione che, secondo il principio contabile dei Dottori Commercialisti n. 16, comprende i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene ed i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne, ecc).

Negli altri ricavi e proventi si rileva il provento relativo alla quota di ammortamento di immobilizzazioni acquisite attraverso contributi in conto impianti.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati predisposti appositi prospetti, nel rispetto di quanto disciplinato dall'art. 2427 comma 1, che indicano, per ciascuna voce, il costo storico e il relativo fondo ammortamento al 31/12/13, il valore residuo al 31/12/13, gli incrementi e i decrementi, il costo storico al 31/12/14, le quote di ammortamento del periodo di riferimento, il fondo ammortamento ed il residuo ammortizzabile al 31/12/14 quale valore esposto in bilancio; per le immobilizzazioni finanziarie è indicata l'eventuale movimentazione intervenuta nell'anno.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Valore al 31/12/13		40.801,74
Valore al 31/12/14		25.412,09
Variazioni	-	15.389,65

Le immobilizzazioni immateriali includono:

◆ **Licenze software**

In tale voce sono comprese licenze software di programmi applicativi e gestionali.

◆ **Costi di impianto ed ampliamento**

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Si riferiscono alla capitalizzazione dei costi finalizzati alla trasformazione del Consorzio in Società per Azioni, quali l'incarico professionale conferito allo Studio Legale Bormioli per la consulenza e l'assistenza legale ed al Geom. Franco Freccero per la regolarizzazione di pratiche catastali ed edilizie atte al trasferimento di proprietà dei beni immobili dal Consorzio alla nuova S.p.A. il cui piano di ammortamento ha avuto inizio nell'anno 2010.

La voce in esame contempla altresì la capitalizzazione delle spese notarili per le modifica apportate allo Statuto Sociale e dei costi sostenuti per alcuni pareri in materia di servizio idrico integrato forniti da professionisti altamente qualificati.

Per tutte le categorie il piano di ammortamento è suddiviso in cinque anni con l'applicazione di aliquote costanti del 20%.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rivalutazione o svalutazione delle immobilizzazioni immateriali il cui prospetto riassuntivo viene riportato nell'allegato n. 1 alla presente nota integrativa.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Valore al 31/12/13	42.203.739,24
Valore al 31/12/14	42.441.202,63
Variazioni	237.463,39

♦ Terreni, fabbricati e condotte.

Tale voce comprende i terreni, la palazzina uffici, le opere civili dell'impianto di depurazione, dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e delle stazioni di sollevamento, le condotte e lo scarico a mare.

Sono comprese altresì la condotta di collegamento della stazione di sollevamento di Varigotti con la stazione di Noli e la condotta di collegamento della stazione di Caprazoppa fino alla stazione di sollevamento S11 di Quiliano e le due stazioni di sollevamento di Varigotti e Caprazoppa, beni conferiti dal Comune di Finale Ligure a titolo di sottoscrizione della quota di capitale sociale per l'entrata nella compagine sociale avvenuta nel corso del 2011.

Gli incrementi relativi alla categoria della **condotte** accolgono, per un valore complessivo di € 2.078.719,47, il valore di € 359.148,63, attribuito con perizia giurata di stima, ai beni trasferiti gratuitamente a titolo di apporto in conto patrimonio dal Comune di Albissola Marina.

Con atto notarile del 12 dicembre 2014 il Comune di Albissola Marina ha conferito la condotta sottomarina per lo scarico a mare di emergenza della fognatura comunale in località Punta Margonara asservita alla stazione consortile S6.

Il valore residuale degli incrementi patrimoniali relativi alla categoria condotte si riferisce ad importanti interventi di sostituzione e risanamento di notevoli tratti di condotta previsti nel Piano Annuale 2014, approvato dagli azionisti nell'assemblea del 28 ottobre 2013 oppure resisi necessari nel corso dell'anno.

Nel dettaglio, gli interventi più significativi, ricompresi nel Piano annuale, sono stati i seguenti:

Comune di Celle Ligure

Intervento 24 - sostituzione tratto condotta in uscita dalla S4 (sostituiti 60 metri lineari)

Comune di Savona

Intervento 25 - Risanamento tratto C.so Vittorio Veneto (risanati 1350 metri lineari)

Comune di Savona

Intervento 26 - risanamento e sostituzione tratto tra S7 e torrino piezometrico L.go Mare Matteotti (risanati 110 metri lineari e sostituiti 30 metri lineari)

Comune di Varazze

Intervento 28 – risanamento tratto tra S1 e S2 (risanati 1050 metri lineari)

per complessivi € 899.590,02.

A seguito di necessità insorte nel corso dell'anno sono stati inoltre realizzati i seguenti interventi di sostituzione e/o risanamento, finanziati con i risparmi relativi agli interventi di cui sopra ottenuti per effetto di economie progettuali e ribassi d'asta:

Comune di Savona: risanamento condotta L.go Mare Matteotti (risanati 490 metri lineari)

Comune di Bergeggi: risanamento condotta e sostituzione collettore S13-S12 (risanati 20 metri lineari)

Comune di Savona: Realizzazione di by-pass scarico a mare

Comune di Vado Ligure: risanamento condotta Torrente Segno (risanati 50 metri lineari)

Comune di Finale Ligure: sostituzione collettore S17 – ripristino condotta litoranea (sostituiti 260 metri lineari).

Comune di Savona: risanamento condotta Corso Svizzera (risanati 135 metri lineari)

per complessivi € 801.463,94

Nel complesso sono stati sostituiti circa 350 metri lineari di condotte e ne sono stati "risanati" circa 3205 metri lineari.

Gli incrementi patrimoniali dell'esercizio 2014, riferiti alle **opere civili**, ammontano complessivamente ad € 17.967,17 e si riferiscono alla copertura dei canali all'ingresso della sezione di dissabbiatura e della sezione decantazione primaria.

Si evidenzia che quota parte dell'ammortamento relativo ad opere civili classificate nella categoria dei fabbricati è stata rilevata nei proventi quale contributo in conto impianti per le opere parzialmente finanziate da contributi a titolo gratuito.

◆ **Impianti e macchinari**

Tale voce comprende gli impianti specifici e le opere meccaniche delle stazioni di sollevamento e delle diverse sezioni in cui è stato suddiviso l'impianto, gli impianti generici della sede consortile, l'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e l'impianto di sanificazione fanghi.

Gli incrementi relativa alla categoria "**Impianti specifici**" ammontano complessivamente ad € 851.753,36 gli interventi più significativi si riferiscono essenzialmente alle seguenti opere:

- Interventi per il miglioramento gestionale dell'impianto di trattamento reflui ai fini dell'incremento della capacità con installazione di una filtro coclea per disidratazione fanghi per € 395.514,40
- Interventi vari per il ripristino ed il miglioramento operativo dell'impianto di sanificazione dei fanghi per € 130.648,00
- Interventi di manutenzione straordinaria ai sistemi di deodorizzazione della linea acque per € 82.972,89
- Lavori di rifacimento del sistema di ricircolo dei fanghi biologici per € 116.995,89
- Sostituzione del collettore principale nel tratto della sala valvole della stazione di sollevamento S11 per € 26.834,43
- Sostituzione parziale della rete di insufflazione aria vasca di ossidazione n. 2 per € 20.490,00
- Lavori di manutenzione straordinaria dei carroponi della decantazione finale per € 18.200,00
- Sostituzione di una coclea per i fanghi biologici disidratati € 17.147,75
- Acquisto di un elettromiscelatore Flyght per € 13.041,50

I decrementi, per un importo di € 61.999,45, si riferiscono alla dismissione di alcuni componenti meccanici ed elettromeccanici (pompe ricircolo fanghi, mixer della sezione ossidazione, pompe Mohno per i fanghi di supero, valvole di intercettazione e tubazioni della sezione decantazione secondaria, carroponi sezione dissabbiatura) obsoleti ed in disuso sostituiti durante i diversi interventi di manutenzione straordinaria eseguiti sull'impianto di depurazione.

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Gli incrementi pari ad € 1.000,00 relativi alla categoria degli impianti generici si riferiscono all'acquisto ed installazione di un nuovo condizionatore d'aria a fronte della dismissione dell'apparecchiatura obsoleta e non funzionante per € 1.120,00

Si evidenzia che quota parte dell'ammortamento è stata rilevata nei proventi quale contributo in conto impianti per le opere parzialmente finanziate da contributi a titolo gratuito.

◆ **Attrezzature industriali e commerciali**

Tale categoria comprende: attrezzature di officina e diverse, le apparecchiature di laboratorio e le attrezzature strumentali ai macchinari strettamente collegate all'attività produttiva.

I beni acquistati nell'anno in corso ammontano complessivamente ad € 12.888,62 e si riferiscono a strumentazione di laboratorio (un fotometro per € 1.870,00) ed attrezzatura tecnica per la manutenzione agli impianti e per l'officina il cui acquisto più rilevante si riferisce ad un elevatore Imer (€ 2.440,62).

◆ **Altri beni**

In tale voce rientrano i beni non impiegati per l'attività produttiva primaria classificati nelle seguenti categorie: Automezzi, Autovetture, Attrezzature varie d'ufficio, Mobili e arredo, Elaboratori e sistemi hardware.

Le nuove acquisizioni di beni ammontano complessivamente ad € 19.448,05 e riguardano principalmente l'acquisto di nuove dotazioni informatiche per € 6.606,70, arredi per uffici per € 2.018,40, acquisto di una bici da cantiere per € 122,95. La categoria automezzi rileva un incremento di € 10.700,00 relativo all'acquisto di un sollevatore elettrico.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce comprende i costi sostenuti per la realizzazione di opere, che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono state ancora completate o sono in corso di collaudo.

L'importo indicato nel bilancio in esame, pari ad € 120.637,94, rileva i costi già sostenuti per una serie di interventi iniziati nel corso dell'anno ma non conclusi o collaudati al 31.12.2014; tra i più rilevanti si evidenziano i seguenti:

- ✓ Sostituzione pannelli filtranti (filtri a disco) della sezione di filtrazione finale, l'importo contabilizzato al 31.12.2014 risulta di € 28.651,80.
- ✓ Spese per la progettazione degli interventi per la sostituzione ed il risanamento di alcuni importanti tratti di condotte nei Comuni di Savona, Albissola Marina e Bergeggi previsti nel Piano Investimenti i cui lavori inizieranno nell'anno 2015; l'importo complessivamente contabilizzato al 31.12.2014 risulta di € 21.363,50.
- ✓ Sostituzione del collettore principale di mandata della stazione di sollevamento denominata S2 nel Comune di Varazze; l'importo complessivamente contabilizzato al 31.12.14 risulta di € 11.899,64.
- ✓ Sostituzione del sistema di alimentazione del carroponete ubicato nella sezione della decantazione primaria; l'importo complessivamente contabilizzato al 31.12.2014 risulta di € 10.472,03.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rivalutazione o svalutazione delle suesposte immobilizzazioni materiali.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Valore al 31/12/13	82.783,79
Valore al 31/12/14	82.783,79
Variazioni	-

Rientrano in questa voce i crediti finanziari immobilizzati (dettagliati nell'allegato n. 2 al presente documento) indipendentemente dalla loro durata residua.

Partecipazioni in altre imprese:

L'importo di € 2.400,00 si riferisce alla partecipazione di adesione al Consorzio Energia Liguria, ente costituito dalla Regione Liguria con lo scopo preminente di acquistare l'energia elettrica sul libero mercato per i propri associati permettendo loro di raggiungere una riduzione dei costi.

Altri crediti immobilizzati:

L'importo di € 80.383,79 si riferisce al credito vantato verso la Continental Paper S.p.A. in liquidazione e riconosciuto come chirografo in sede di esame del credito da parte del Commissario Giudiziale e del Giudice Delegato.

Nonostante il concordato preventivo sia stato omologato dal Tribunale di Savona in data 27.07.2006, ad oggi non sono note le tempistiche di liquidazione del credito medesimo in quanto, come comunicatoci verbalmente dal commissario liquidatore, sono ancora in corso le procedure volte alla vendita dei beni della società.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

L'importo relativo alle rimanenze di magazzino, composte da materiali di ricambio e di consumo, ammonta ad € 777.280,57.

Le rimanenze sono iscritte al costo d'acquisto; il valore, a fine esercizio, è stato calcolato con il metodo della media ponderata.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle spese sostenute dal Consorzio per la verifica dello stato di funzionalità degli scarichi di emergenza comunali, intervento propedeutico alla futura operazione di trasferimento della proprietà dai Comuni Soci al Consorzio S.p.A. Tali costi, in virtù di una Convenzione approvata dagli Enti Locali, sono da addebitare ai medesimi.

Altresì, vista la Convenzione in essere con il Comune di Savona per la gestione e la manutenzione della rete fognaria comunale, un atto di indirizzo della Giunta Comunale ha previsto il rimborso in tre separate annualità, a far data dall'anno 2012, delle spese sostenute dal Consorzio per l'acquisto di elettropompe sommergibili da installare presso le stazioni di sollevamento e relative spese di manutenzione straordinaria; le variazioni dell'anno 2014 rilevano quindi a titolo di decremento l'importo fatturato a saldo delle tre annualità al Comune di Savona.

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Materie prime, sussidiarie e di consumo	698.446,11	78.834,46		777.280,57
Lavori in corso su ordinazione	44.222,16		27.049,18	17.172,98
Totale rimanenze	742.668,27			794.453,55

CREDITI

Complessivamente i crediti hanno subito la seguente variazione:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Valore al 31/12/13	6.795.168,20
Valore al 31/12/14	8.478.739,69
Variazioni	1.683.571,49

I **CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI** hanno subito la seguente variazione:

Valore al 31/12/13	6.824.480,03
F.do svalutazione crediti al 31/12/13	- 273.499,72
Valore di bilancio	6.550.980,31
Valore al 31/12/14	8.191.526,38
F.do svalutazione crediti al 31/12/14	- 335.481,97
Valore di bilancio	7.856.044,41
Variazioni	1.305.064,10

I crediti verso utenti e clienti, esigibili per la totalità entro dodici mesi, risultano iscritti al loro valore nominale al netto del relativo fondo svalutazione crediti.

Si diversificano in:

- crediti vantati verso i Comuni Soci (essenzialmente per corrispettivi da Contratti di Servizio di competenza dell'esercizio ancora da incassare);
- credito vantato verso l'Acquedotto di Savona a fronte di **corrispettivi depurazione da insediamenti civili** riscossi dal medesimo per conto del Consorzio, in base alla fatturazione del consumo dell'acqua, ed in seguito trasferiti ai sensi dell'art.156 del D.Lgs 152/2006;
- crediti vantati verso i gestori del servizio acquedottistico del comprensorio finalese (sia per fatture già emesse che per fatture da emettere) relativi al servizio di depurazione dei reflui provenienti dai Comuni di Finale Ligure, Orco Feglino, Vezzi Portio, Rialto e Calice Ligure.
- crediti vantati verso aziende che hanno **insediamenti produttivi** localizzati nel territorio dei Comuni Soci (sia per fatture già emesse che per fatture da emettere); tali importi vengono determinati sulla base di autodenunce - la cui scadenza è fissata, dalle disposizioni regionali di legge in materia, il 31 marzo dell'anno successivo a quello di competenza - indicanti i metri cubi e le caratteristiche chimiche (carico inquinante) dell'effluente prelevato e/o scaricato nell'anno di competenza.
- crediti vantati verso altri clienti per canoni di locazione e proventi diversi;
- crediti verso aziende per il **servizio di trattamento rifiuti liquidi industriali** prestato negli ultimi mesi nell'esercizio 2014;
- credito verso l'Acquedotto di Savona relativamente ai **corrispettivi di fognatura da insediamenti civili**;
- crediti, per fatture da emettere, vantati verso aziende con **insediamento produttivo** sito nel Comune di Savona a titolo di **corrispettivo per il servizio fognature** reso nell'esercizio 2014 e calcolati sulla base di autodenunce analoghe a quelle trasmesse per il servizio depurazione.

Nel rispetto del principio della trasparenza dei valori contabili esposti, occorre sottolineare che, tra i crediti, sono compresi quelli derivanti dai corrispettivi da insediamenti civili di competenza del periodo, che tuttavia verranno corrisposti dall'Acquedotto di Savona l'anno successivo; quindi il credito, alla data di redazione del presente bilancio, non tiene conto di suscettibili variazioni diminutive o incrementative, che si riscontreranno in sede di riscossione.

I crediti verso clienti sono di seguito esposti in dettaglio:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Crediti v/clienti da insediamenti civili - Acquedotto Savona Spa	152.076,65	4.356.892,95	4.237.955,87	271.013,73
Crediti verso clienti (ITR-insediamenti produttivi-diversi)	956.899,19	3.515.284,36	3.585.536,08	886.647,47
Crediti verso comuni Soci	97.636,30	1.959.715,73	1.596.667,91	460.684,12
	1.206.612,14	9.831.893,04	9.420.159,86	1.618.345,32
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2014		3.317.058,22		3.317.058,22
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2013	3.057.991,74		2.835.720,74	222.271,00
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2012	147.967,89		147.967,89	-
Credito v/Acquedotto x ricavi dep.e fogn. da fatturare	957.917,36	215.137,18	69.078,73	1.103.975,81
Fatture da emettere Comune di Finale per tariffa depurazione 2014	-	231.913,00		231.913,00
Fatture da emettere Comune di Finale per tariffa depurazione 2012-2013	266.806,99		180.863,81	85.943,18
Ft.da emettere x prestazioni diverse	9.177,99	54.939,64	9.178,05	54.939,58
Fatture da emettere x corrispettivi produttivi	528.658,17	762.669,06	535.829,58	755.497,65
Ft.da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2014		502.054,05		502.054,05
Ft.da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2013	455.285,51		423.548,72	31.736,79
Ft.da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2012	28.231,17		28.231,17	-
Ft.da emettere x corrisp.fognatura insed.produtt.	2.649,14	6.998,33	3.587,18	6.060,29
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti Finalesi ILCE-SEIDA	30.563,30	87.677,95	30.563,30	87.677,95
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti Comunali di Calice L., Orco F., Vezzi Portio e Rialto	132.618,63	92.978,80	51.543,89	174.053,54
- Fondo svalutazione crediti	- 273.499,72	121.641,14	59.658,89	- 335.481,97
Totale crediti vs/utenti e clienti	6.550.980,31	15.224.960,41	13.795.931,81	7.856.044,41

CREDITI TRIBUTARI

Rilevano le seguenti poste di bilancio:

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Crediti tributari				
Erario c/IVA a credito	112.757,00	1.257.974,22	1.024.432,22	346.299,00
Erario c/imposta sost.TFR	812,52	1.661,63	2.375,87	98,28
Totale crediti tributari	113.569,52	1.259.635,85	1.026.808,09	346.397,28

◆ **Imposte anticipate:**

Il dettaglio della posta viene esposto nella seguente tabella:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Imposte anticipate				-
Imposte anticipate IRAP	1.172,44			1.172,44
Imposte anticipate IRES	13.803,12			13.803,12
Totale imposte anticipate	14.975,56	-	-	14.975,56

CREDITI VERSO ALTRI

I "Crediti verso altri" sono suddivisi nelle seguenti voci:

◆ **Crediti diversi:**

Il dettaglio dei crediti verso altri viene esposto nella seguente tabella:

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Crediti v/altri: diversi				
Inail - credito per acconto	289,65	32.818,63	33.108,28	-
Depositi cauzionali per utenze	1.892,71	2.865,48	1.603,42	3.154,77
Depositi cauzionali vari	7.286,17			7.286,17
Crediti v/fornitori	65.316,65	190.658,19	190.539,19	65.435,65
Crediti diversi	30.017,63	79.193,42	60.594,06	48.616,99
Note di accredito da ricevere	10.840,00	250,00	10.840,00	250,00
Totale crediti v/altri: diversi	115.642,81	305.785,72	296.684,95	124.743,58

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Valore al 31/12/13	3.834.010,18
Valore al 31/12/14	1.599.557,18
Variazioni	- 2.234.453,00

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle seguenti voci:

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Denaro e valori in cassa	888,22	20.937,75	20.494,23	1.331,74
Assegni in cassa c/cauzioni		14.884,89	7.536,23	7.348,66
Depositi bancari:				
Conto corrente BCC Pianfei e R.De Baldi n. 1001114	511.741,44	5.201.065,18	4.836.585,56	876.221,06
Conto corrente B.N.L. ordinario n.290	368.618,76	204.052,69	567.719,07	4.952,38
Conto corrente B.N.L. speciale n.280238	124.318,81	79.992,02	204.077,30	233,53
Conto corrente B.P.N. n. 22507	738.221,84	4.240.199,57	4.497.705,58	480.715,83
Conto corrente CARI.SA Spa n. 20128780	2.091.109,33	506.619,44	2.368.974,79	228.753,98
Totale Depositi bancari	3.834.010,18	10.231.928,90	12.475.062,30	1.590.876,78
Totale disponibilità liquide	3.834.898,40	10.267.751,54	12.503.092,76	1.599.557,18

Depositi bancari:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

- Conto corrente Banca di Credito Cooperativo di Pianfei e Rocca De Baldi – Ag. Di Savona. – il saldo evidenzia la giacenza liquida alla data del 31.12.2014.
- Conti correnti B.N.L. – i saldi evidenziano la giacenza liquida alla del 31.12.2014. Tali rapporti di conto corrente risultano attivi in funzione della linea di credito concessa dalla B.N.L. Spa sede di Savona attraverso l'anticipazione dei corrispettivi per i Contratti di Servizio fatturati ai Comuni Azionisti negli anni 2012 e 2013. Il finanziamento è stato estinto nei primi mesi dell'esercizio 2014 in considerazione del totale incasso dei crediti anticipati.
- Conto corrente Banco Popolare Coop. BPN – il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2011 in funzione del mutuo di 6 milioni di euro, totalmente erogato, contratto per la campagna triennale dei lavori di rinnovo delle condotte e di adeguamento strutturale dell'impianto di depurazione aggiudicato all'Istituto di Credito medesimo con procedura di gara.
- Conto corrente Ca.Ri.Sa Spa – il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2013 in funzione del mutuo di 2 milioni di euro, totalmente erogato, contratto per la realizzazione delle opere previste nel piano investimenti 2013 – 2015 comprensivo del piano di rinnovo delle condotte consortile ed aggiudicato all'Istituto di Credito con procedura di gara.

Denaro in cassa - L'importo di € 1.331,74 si riferisce al denaro che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultava in cassa contanti.

Assegni in cassa in conto cauzione – L'importo di € 7.348,66 deriva dalla somma di alcuni assegni circolari depositati da società aggiudicatrici di gare di appalto a titolo di cauzione definitiva.

RATEI E RISCOINTI

Valore al 31/12/13	144.794,46
Valore al 31/12/14	134.302,26
Variazioni	- 10.492,20

Si tratta di quote di costi o di ricavi che non riguardano l'esercizio di riferimento sotto il profilo della competenza temporale.

◆ **Risconti attivi:**

Sono rappresentati dalle quote di competenza di esercizi futuri, pagate anticipatamente, relative a: canoni per concessioni demaniali e convenzioni con società private, commissioni su fidejussioni bancarie e assicurative, tasse di proprietà relative agli automezzi ed autovetture, premi assicurativi, contratti di manutenzione e noleggio infraesercizio, l'imposta sostitutiva sul mutuo quindicinale erogato dalla B.P.N. S.p.A, e su quello quinquennale erogato dalla Ca.Ri.Sa Spa, prestazioni professionali infraesercizio, nonché da altri oneri tra i quali il costo relativo alla consulenza ed assistenza in merito ai finanziamenti regionali Docup 2000-2006 (Impianto di sanificazione fanghi e relativi ribassi d'asta, potenziamento dell'impianto di depurazione e relativo ribasso d'asta) il cui onere viene ripartito rispettivamente negli esercizi e proporzionalmente al piano di ammortamento dei beni oggetto del finanziamento medesimo.

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

RISCONTI ATTIVI	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Commis.su fideius.rilasciate da BCC Pianfei a fv. RFI,Provincia, Ag.Demanio, ANAS anno 2014	859,15		859,15	-
Commis.su fideius.B.C.C. Pianfei a fv. RFI Spa, Provincia, Ministero Trasp.,Anas Ag. Demanio, Comune Noli, Comune di Finale anno 2015	-	364,36		364,36
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/15-23/08/15	-	2.118,85		2.118,85
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/14-22/08/14	2.118,85		2.118,85	-
Premio polizza fideiuss.Elba Assicurazioni gestione ITR 1/1/15-14/2/18	8.654,16		2.098,85	6.555,31
Tassa proprietà Punto AX 828 FG - 01/01/15 - 31/08/15	-	90,22		90,22
Tassa proprietà Punto AX 828 FG - 1/1/14- 31/8/14	90,22		90,22	-
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/15 - 30/04/15	-	47,62		47,62
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/14 - 30/04/14	47,62		47,62	-
Tassa proprietà autospurgo AX 212 FC - 1/1/15 - 31/01/15	-	32,00		32,00
Tassa proprietà autospurgo AX 212 FC - 1/1/14 - 31/01/14	32,00		32,00	-
Tassa proprietà autospurgo Scania - 1/1/14 - 30/09/14	320,89		320,89	-
Tassa proprietà autospurgo Scania - 1/1/15 - 30/09/15	-	320,89		320,89
Tassa proprietà autocarro Ducato AV338LZ - 01/01/15 - 31/01/15	-	5,57		5,57
Tassa proprietà autocarro Ducato AV338LZ - 01/01/14 - 31/01/14	5,57		5,57	-
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/14 - 30/09/14	49,04		49,04	-
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/15 - 30/09/15	-	49,04		49,04
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH - 1/1/14-31/5/14	61,04		61,04	-
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH 1/1/15-31/5/15	-	61,04		61,04
Tassa proprietà autoc.DW980RK - 1/1/15-31/1/15	-	5,57		5,57
Tassa proprietà autoc.DW980RK - 1/1/14-31/1/14	5,57		5,57	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EC327HW - 1/1/14-31/5/14	15,82		15,82	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EC327HW - 1/1/15-31/5/15	-	15,82		15,82
Tassa proprietà autoc.Fiorino EN099JP - 1/1/15-31/1/15	-	3,25		3,25
Tassa proprietà autoc.Fiorino EN099JP - 1/1/14-31/1/14	3,25		3,25	-
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/15-31/1/15	-	24,13		24,13
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/14-31/1/14	24,13		24,13	-
Canone attravers.con condotte aree Autostrada Fiori anni 2015-2018	-	1.847,45		1.847,45
Abbonamento "Ambiente & Sicurezza" 01/01/14-24/5/12	126,00		126,00	-
Abbonamento "Ambiente & Sicurezza" 01/01/15-31/03/15	-	51,53		51,53
Canoni utenze radiomobili gennaio - febbraio 2015	-	134,02		134,02
Canoni utenze radiomobili gennaio - febbraio 2014	409,91		409,91	-
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2014 - trasm.dat	1.099,29		1.099,29	-
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2014 - ordinarie	1.151,68		1.151,68	-
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2015	-	2.529,26		2.529,26
Canone Aruba rinnovo server anno 2015-2016-2017-2018-2019	-	334,23		334,23
Canone Aruba rinnovo server dedicati anno 2015	-	591,78		591,78
Canone Aruba rinnovo server 01/01/14-27/12/14	12,78		12,78	-
Canone Aruba rinnovo server virtuale posta 01/01/14-27/10/14	601,66		601,66	-
Canone attivazione linea Voip 01/01/15-08/07/15	-	15,53		15,53
Incarico Ing. Cuneo Amm.di Sistema 01/01/14-30/06/14	1.031,45		1.031,45	-
Premio polizza RCT Qbue Insurance 2^sem.2014	24.249,04		24.249,04	-
Premio polizza All Risks Fondiaria Sai 2^sem.2014	43.765,65		43.765,65	-
Premio polizza RCT Qbue Insurance 1^sem.2015	-	23.642,82		23.642,82
Premio polizza All Risks Fondiaria Sai 1^sem.2015	-	42.282,12		42.282,12
Canone utilizzo bombole gas Air Liquide Italia Srl genn-febb 2015	-	139,66		139,66
Prest.servizio amm.vo Pragma Snc per concessione finanz. Regionali	43.245,38		5.041,18	38.204,20
Imposta sostitutiva mutuo BPN 6 milioni di euro dal 01/01/15 al 31/03/2026	12.120,38		989,70	11.130,68
Imposta sostitutiva mutuo Carisa 2 milioni di euro dal 01/01/15 al 30/09/2018	4.693,93		988,62	3.705,31
Totale risconti attivi	144.794,46	74.706,76	83.220,64	134.302,26

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Valore al 31/12/13	35.144.643,01
Valore al 31/12/14	35.661.368,09
Variazioni	516.725,08

Alla data di chiusura dell'esercizio il patrimonio netto della società risulta:

	Patrimonio netto al 31/12/13	Decrementi	Incrementi	Patrimonio netto al 31/12/14
Capitale Sociale	26.910.195,00			26.910.195,00
Riserva legale	38.223,56		7.560,17	45.783,73
Utile dell'esercizio precedente	101.745,85	101.745,85		-
Utile dell'esercizio in corso			25.583,95	25.583,95
Altre riserve:				
Riserva per futuro aumento di capitale a fv.del Comune di Finale L.	6.423.090,87			6.423.090,87
Riserva per futuro aumento di capitale	360.699,82		226.178,18	586.878,00
Riserva c/apporti	1.000.687,91		359.148,63	1.359.836,54
Altre riserve di capitale	310.000,00			310.000,00
Totale altre riserve	8.094.478,60		585.326,81	8.679.805,41
Totale Patrimonio Netto	35.144.643,01	101.745,85	618.470,93	35.661.368,09

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si riferiscono alle seguenti poste:

Riserva per futuro aumento di capitale:

la posta accoglie i versamenti in conto capitale effettuati nel corso dell'esercizio da parte dei Comuni Azionisti ai sensi delle deliberazioni assunte dall'Assemblea.

Riserva conto apporti:

con atto notarile del 12 dicembre 2014 il Comune di Albissola Marina ha trasferito gratuitamente, a titolo di apporto in conto patrimonio, la condotta sottomarina per lo scarico a mare di emergenza della fognatura comunale in località Punta Margonara asservita alla stazione consortile S6.

L'acquisizione di detto impianto è conseguente alla volontà di dare attuazione alle prescrizioni impartite dalla Provincia di Savona in sede di rilascio della "Autorizzazione integrata ambientale" ed è successivo al precedente conferimento da parte del Comune di Varazze dei propri analoghi impianti.

L'incremento di tale posta di bilancio accoglie quindi il valore del bene conferito attribuito con relazione giurata di stima ai sensi dell'art. 2343 del c.c. redatta dal perito nominato dal Tribunale di Savona Geom. Cristina Pezzano.

Si riporta qui di seguito il prospetto relativo alla composizione del Capitale Sociale:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Capitale sociale alla data del 31/12/14	Valore nominale delle azioni	
26.910.195,00	€	1,00
Socio	Numero azioni	Quota capitale
Savona	13.565.147	13.565.147,00
Varazze	2.769.444	2.769.444,00
Albisola Superiore	2.384.799	2.384.799,00
Vado Ligure	1.564.223	1.564.223,00
Quiliano	1.461.651	1.461.651,00
Albissola Marina	1.179.578	1.179.578,00
Celle Ligure	1.051.363	1.051.363,00
Spotorno	871.862	871.862,00
Noli	589.789	589.789,00
Bergeggi	205.144	205.144,00
Finale Ligure	1.256.363	1.256.363,00
Calice Ligure	2.708	2.708,00
Orco Feglino	2.708	2.708,00
Rialto	2.708	2.708,00
Vezi Portio	2.708	2.708,00
Totale	26.910.195,00	26.910.195,00

UTILE DELL'ESERCIZIO IN CORSO

Alla data del 31 dicembre 2014 risulta un utile dell'esercizio pari ad € 25.583,95.

FONDI RISCHI ED ONERI

Valore al 31/12/13	343.207,25
Valore al 31/12/14	618.548,09
Variazioni	275.340,84

◆ *Fondo rischi ed oneri*

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Fondi per rischi e oneri:				
Fondo imposte differite				
IRAP	29.101,69			29.101,69
IRES	203.934,65			203.934,65
Totale fondo imposte	233.036,34	-	-	233.036,34
Altri Fondi				
F.do rischi su tariffe		312.463		312.463,19
F.do rischi per controversie legali in corso	110.170,91		37.122,35	73.048,56
Totale altri fondi	110.170,91	312.463,19	37.122,35	385.511,75
Totale fondi rischi e oneri	343.207,25	312.463,19	37.122,35	618.548,09

L'importo complessivo, pari ad € 618.548,09 risulta così dettagliato:

➤ **Fondo per imposte differite: complessivamente pari ad € 233.036,34**

Accoglie l'accantonamento delle imposte differite relativamente agli esercizi dal 2004 al 2006 in relazione all'applicazione di quote di ammortamento fiscali maggiori di quelle civilistiche che

daranno quindi origine a riprese a tassazione in aumento negli esercizi in cui terminerà il piano di ammortamento fiscale.

➤ **Altri fondi: complessivamente pari ad € 385.511,57**

Fondo rischi per controversie legali in corso: pari ad € 73.048,56

Tale fondo è stato creato nell'esercizio 2011 al fine di fronteggiare i rischi e le eventuali spese legali derivanti dalle controversie legali in corso.

Nel corso del 2014 il fondo in oggetto è stato utilizzato per un importo di € 37.122,35 a seguito del ricevimento di alcune parcelle dei legali interessati alle cause pendenti.

Fondo rischi su tariffe: pari ad € 312.463,19

Come deliberato dagli azionisti nell'Assemblea del 29 luglio 2014 si è provveduto ai sensi di quanto previsto al punto 6.1 della deliberazione 643/2013/R/idr approvata dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI), delibera contenente il modello di regolazione tariffaria 2014-2015 (MTI), all'applicazione dell'adeguamento tariffario richiesto all'AEEGSI come risultante dal metodo di regolazione di cui sopra. Le significative difficoltà interpretative della disciplina AEEGSI, derivanti anche dalla situazione di mancato avvio del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale di competenza, consigliano l'accantonamento, a titolo prudenziale, ad un apposito fondo di parte del maggior gettito tariffario per prevenire eventuali difformità nell'approvazione del coefficiente di adeguamento da parte dell'AEEGSI, approvazione non ancora intervenuta al momento della redazione del presente bilancio.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Valore al 31/12/13	965.124,01
Valore al 31/12/14	1.029.511,05
Variazioni	64.387,04

A seguito dell'applicazione dell'art. 11 del D.Lgs. 47/2000, dal 1° gennaio 2001 l'accantonamento a TFR si distingue in due quote: quella in conto capitale e quella di rivalutazione; la prima soggetta a tassazione al momento della corresponsione al dipendente, l'altra tassata annualmente con una imposta sostitutiva dell'11%. Rimane fissa la quota di TFR al 31.12.2000.

Come si evince dalle tabelle che seguono la quota di TFR di competenza dell'esercizio, pari ad € 133.621,16 è confluita per € 42.120,06 ai fondi di previdenza complementare "Pegaso", fondo a contribuzione definita ed a capitalizzazione individuale di cui al Decreto Legislativo 124/96 e ss.mm.ii. che prevede l'adesione volontaria del lavoratore al Fondo ed al fondo Previdai.

Nelle tabelle che seguono vengono illustrate le movimentazioni intervenute nel fondo di trattamento di fine rapporto il cui valore, alla data 31.12.2014, risulta essere di € 1.029.511,05.

F.DO TFR al 31/12/2000		F.DO TFR quota capitale dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/13	154.510,49	Valore al 31/12/13	653.635,90
Variazioni intervenute:			
Erogazione da cessazione rapporto	- 3.649,81	Erogazione per cessazione rapporto	- 18.102,27
Valore al 31/12/14	150.860,68	Quota maturata e stanziata a conto economico così suddivisa:	133.621,16
		- a Fondo TFR quota capitale	77.288,96
		- a Fondo TFR finanziario da rivalutazione	14.212,14
		- a Fondo Pegaso/Previdai	42.120,06
		Valore al 31/12/14	712.822,59

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

F.DO TFR Rivalutazione dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/13	156.977,62
Variazioni intervenute:	
Erogazione quote a dipendenti	- 3.798,63
Rivalutazione fondo maturato al 31/12/13 al netto delle erogazioni ed utilizzo fondo per cessazione rapporto	14.212,14
Deduzione imposta sostitutiva 2014	- 1.563,35
Valore al 31/12/14	165.827,78

TFR al 31/12/13 (1)	quota TFR (2)	versamento a Fondo Pegaso/Previndai (3)	Erogazioni da TFR (4)	imposta sostitutiva (5)	TFR al 31/12/14 (1+2-3-4-5)
965.124,01	133.621,16	- 42.120,06	- 25.550,71	- 1.563,35	1.029.511,05

DEBITI

Valore al 31/12/13	12.050.282,63
Valore al 31/12/14	11.267.430,21
Variazioni	- 782.852,42

◆ **Mutui:**

L'importo complessivo dei mutui in essere pari ad € 7.930.237,75 è relativo alle quote in conto capitale residue da versare rispettivamente alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (€ 896.044,10) alla Banca BIIS S.p.A. ora Banca Intesa (€ 824.861,25), alla B.P.N. Spa gruppo Banco Popolare (€ 4.663.313,39) ed alla Ca.Ri.Sa. S.p.A. gruppo Carige (€ 1.546.019,01).

Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate le informazioni più significative sulla relativa situazione debitoria:

	Valore al 31/12/14	Inizio ammortamento	Scadenza ultima rata	Tasso annuo	Durata	esigibile entro 12 mesi	esigibile oltre 12 mesi
Mutui Cassa Depositi e Prestiti							
Telecontrollo sulle stazioni di sollevamento	98.743,72	01-gen-99	31-dic-18	5,25%	20 anni	22.801,40	75.942,32
Cofinanziamento ristrutturaz. digestione anaerobica	43.837,79	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	10.184,69	33.653,10
Cofinanziamento unità di testa	110.909,61	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	25.767,26	85.142,35
Bonifica digestione anaerobica	144.629,74	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	26.356,49	118.273,25
Cofinanziamento imp.to pretrattam. reflui	140.690,41	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	25.638,60	115.051,81
Scarico a mare Quiliano	117.468,51	01-gen-01	31-dic-20	5,75%	20 anni	16.911,72	100.556,79
Cofinanz. imp.to pretratt.reflui - perizia variante	239.764,32	01-gen-02	31-dic-21	5,50%	20 anni	28.936,22	210.828,10
Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti	896.044,10					156.596,38	739.447,72
Mutui bancari							
Banca Intesa - investimenti 1999	-	01-gen-00	31-dic-14	4,55%	15 anni	-	-
Banca Intesa - investimenti 2000	536.692,27	01-gen-01	31-dic-20	variab.	20 anni	81.006,33	455.685,94
Banca Intesa - investimenti 2001	288.168,98	01-gen-02	31-dic-21	variab.	20 anni	34.996,67	253.172,31
Totale mutui Banca Intesa SanPaolo	824.861,25					116.003,00	708.858,25
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2009-2010-2011	4.663.313,39	01-apr-11	31-mar-26	variab.	15 anni	383.766,35	4.279.547,04
Mutuo CA.RI.SA. Spa 2 milioni investim.2013-2014	1.546.019,01	01-ott-13	30-set-18	variab.	5 anni	384.256,23	1.161.762,78
Totale mutui bancari	7.034.193,65					884.025,58	6.150.168,07
Totale mutui	7.930.237,75					1.040.621,96	6.889.615,79

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Le quote esigibili oltre il 5° anno sono le seguenti:

	esigibile oltre il 5° anno
Scarico a mare Quiliano	53.835,21
Cofinanz.imp.to pretratt.reflui - perizia variante	113.974,35
Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti	167.809,56
Banca Opi - investimenti 2000	146.089,74
Banca Opi - investimenti 2001	115.203,26
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2010-2011	2.803.292,06
Mutuo CA.RI.SA. Spa 2 milioni investim.2013-2014	-
Totale mutui bancari	3.064.585,06
Totale mutui	3.232.394,62

◆ **Debiti verso fornitori**

La voce, complessivamente pari ad € 2.162.127,34 comprende sia gli importi addebitati con fatture pervenute entro la data del 31.12.2014 (€ 1.363.148,81), sia quelli addebitati con fatture pervenute ovvero datate l'anno successivo ma a titolo di corrispettivo per le forniture di beni e i servizi resi al Consorzio di competenza dell'esercizio in chiusura (fatture da ricevere per € 798.978,53) sono tutti esigibili entro dodici mesi.

Seguono, nel dettaglio, le movimentazioni intervenute nell'anno:

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Debiti verso fornitori	1.311.128,99	7.478.670,21	7.426.650,39	1.363.148,81
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	1.028.365,53	547.076,99	776.463,99	798.978,53
Totale debiti verso fornitori	2.339.494,52	8.025.747,20	8.203.114,38	2.162.127,34

◆ **Debiti tributari**

Ammontano ad € 136.190,63 e sono rappresentati dalle ritenute d'acconto da versare all'erario in qualità di sostituti d'imposta sui compensi erogati nel mese di dicembre a liberi professionisti e ai dipendenti oltre al saldo Ires e Irap di competenza dell'esercizio.

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Debiti vs/Erario per:				
Rit.fiscali IRPEF red.lav.dipendente	64.131,52	411.061,38	405.201,30	69.991,60
Rit.fiscali IRPEF red.lav.assim.lav.dip	-			-
Rit.fiscali IRPEF red.lav.autonomo	3.300,00	54.046,94	49.276,60	8.070,34
Erario c/addizionale IRPEF	238,66	37.231,50	37.470,16	-
Iva ad esigibilità differita	2.395,30	135.000,00	101.111,75	36.283,55
Erario c/IRES a debito	7.957,00	24.433,00	19.846,15	12.543,85
Erario c/IRAP a debito	85,50	133.991,00	124.775,21	9.301,29
Totale debiti tributari	-	795.763,82	737.681,17	136.190,63

◆ **Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza:**

pari ad € 204.488,61 rappresentano i debiti verso istituti previdenziali e assistenziali per contributi maturati alla chiusura dell'esercizio, comprensivi altresì degli oneri previdenziali calcolati sulle retribuzioni relative alle ferie maturate e non godute dai dipendenti alla data del 31.12.14 e sul premio di risultato dell'anno.

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Debiti verso:				
I.N.P.S.	57.063,37	339.750,53	323.165,29	73.648,61
Inps gestione separata	3.743,00	4.217,43	3.743,00	4.217,43
INPS solid.10%	212,33	1.037,51	764,00	485,84
I.N.P.D.A.P.	99.105,03	519.820,92	517.106,15	101.819,80
PREVINDAI	6.352,65	20.102,47	19.893,24	6.561,88
FASI	1.897,96	7.591,92	9.489,88	-
I.N.A.I.L.	-	34.527,09	32.818,63	1.708,46
INAIL c/rimborso per indennità inf.	517,74	3.761,64	4.279,38	-
Fondo PEGASO	15.707,28	60.203,89	59.864,58	16.046,59
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	184.599,36	991.013,40	971.124,15	204.488,61

♦ **Altri debiti**

I debiti sono tutti esigibili entro dodici mesi, gli importi più rilevanti sono riferiti alle seguenti voci:

Debiti verso i dipendenti - pari ad € 224.020,86 - si riferiscono al corrispettivo delle ferie maturate e non godute al 31.12.13 ed al 31.12.2014, alle indennità variabili maturate nel mese di dicembre 2014, ed al premio di risultato di competenza dell'esercizio e previsto dal C.C.N.L ancora da liquidare alla data del 31.12.2014.

Debito per extra tariffa depurazione finalizzata alla realizzazione del depuratore di Villanova D'Albenga da riversare ai Comuni o restituire agli utenti (sia civili che produttivi): - pari a complessivi € 513.007,89 - corrisponde alla quota di extra tariffa deliberata da nove Azionisti per il servizio di depurazione fatturata dal Consorzio agli insediamenti produttivi e dall'Acquedotto di Savona Spa agli utenti finali negli esercizi 2012, 2013 e 2014 ed incassata temporaneamente dal Consorzio. Considerato che la Provincia di Savona ha comunicato la mancata realizzazione del depuratore ingauno, tali somme, previa opportuna deliberazione da parte degli Enti Azionisti, verranno restituite all'utenza civile attraverso la bollettazione emessa dall'Acquedotto di Savona S.p.A e la fatturazione diretta nei confronti degli insediamenti produttivi da parte del Consorzio.

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Debiti per:				
Note di credito da emettere	23.444,05			23.444,05
Db/amministratori per saldo compensi annui	28.080,00	28.690,00	28.080,00	28.690,00
Db v/banche x interessi e spese al 31/12	122,25	131,70	122,25	131,70
Dipendenti c/ferie e compet.pregresse	213.884,99	220.030,11	209.894,24	224.020,86
Sindacati c/ritenute	411,46	3.015,40	2.992,08	434,78
Assicurazioni e prestiti dip. c/ritenute	719,04	6.559,84	6.968,14	310,74
Depositi cauzionali ricevuti	20.265,81	15.184,89	9.741,79	25.708,91
Azionisti c/dividendi		94.185,68	94.176,20	9,48
Debiti diversi	8.751,54	17.276,06	8.744,48	17.283,12
Debiti per canoni di concessione	16.870,60	517,76	16.870,60	517,76
Debito v/CCSE x tariffa UI1		79,96	38,49	41,47
Extra tariffa depuratore ingauno ins.civili da rimborsare e/o riversare	74.377,86	422.415,11	29.668,49	467.124,48
Extra tariffa depuratore ingauno ins.prod. da rimborsare e/o riversare	667,38	45.216,03		45.883,41
Db v/ATO Savonese x q.p.tariffa 2003-2005 piani stralcio ins.prod.	785,12			785,12
Totale altri debiti	388.380,10	853.302,54	407.296,76	834.385,88

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Valore al 31/12/13	5.341.597,20
Valore al 31/12/14	4.843.014,89
Variazioni	- 498.582,31

◆ ***Risconti passivi***

La voce comprende gli importi dei finanziamenti concessi a titolo gratuito dalla Regione Liguria e dal Comune di Quiliano ai fini della realizzazione di opere implementative o di nuovi impianti; i decrementi rilevano il valore del contributo in conto impianti imputato a conto economico in base al piano di ammortamento dei beni oggetto del finanziamento.

Questi in sintesi i finanziamenti in essere:

- finanziamento regionale SV21 "Primi interventi sistemazione depuratore Savona" utilizzato per l'unità di testa dell'impianto;
- finanziamento regionale "Piano straordinario di completamento e razionalizzazione dei sistemi di collettamento e depurazione acque reflue" ex Legge 135/97, riferito alle opere di deodorizzazione linea acque, ristrutturazione e potenziamento dell'impianto di digestione e protezione catodica delle condotte di adduzione e delle stazioni di sollevamento;
- finanziamento regionale F.I.L.S.E. per la realizzazione dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi;
- finanziamento regionale per la realizzazione della condotta di scarico a mare di emergenza asservita alla stazione S11, sita nel Comune di Quiliano;
- finanziamento regionale quale residuo Fio '83 utilizzato come contributo sia in conto impianti che in conto capitale;
- finanziamento regionale quale residuo Fio '86 utilizzato per la rilocazione delle condotte sul torrente Quiliano;
- finanziamento regionale relativo alla deodorizzazione linea fanghi ;
- finanziamento da parte del Comune di Quiliano per la realizzazione della condotta di scarico a mare di emergenza asservita alla stazione S11, sita nel Comune stesso;
- finanziamento regionale per la realizzazione dell'impianto di sanificazione fanghi e potenziamento dell'impianto del telecontrollo ed i relativi utilizzi dei ribassi d'asta;
- finanziamento regionale per il potenziamento dell'impianto di depurazione atto a ricevere i reflui provenienti dal Comune di Finale Ligure ed altri Comuni limitrofi ed i relativi utilizzi dei ribassi d'asta;
- realizzazione di un impianto per la produzione di energia elettrica a pannelli fotovoltaici da installarsi sulla palazzina uffici; il finanziamento, erogato dalla Filse S.p.A, è stato concesso con Decreto Dirigenziale n. 2747 del 30.09.2008 nell'ambito di un bando diretto alla concessione di contributi per la realizzazione di interventi per il risparmio energetico e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Secondo quanto disposto dall'art. 2423 bis, comma 1, n. 3 del c.c. e dal principio contabile n. 16, tali contributi in conto impianti sono rappresentati in bilancio nell'esercizio in cui sono riconosciuti dall'ente erogante, indipendentemente dalla data d'incasso; tale principio individua inoltre, quale metodo che consenta una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale e del risultato economico, quello che fa partecipare i contributi stessi alla formazione dell'esercizio con la tecnica dei risconti passivi, in corrispondenza al piano di ammortamento del cespite acquistato con il contributo medesimo.

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Contributo regionale SV21 (unità di testa impianto)	314.588,60		20.643,02	293.945,58
Contributo regionale ex Legge 135/97	850.475,82		29.378,23	821.097,59
Contributo regionale per scarico a mare Quiliano	451.185,48		7.499,20	443.686,28
Contributo Comune di Quiliano (scarico a mare)				
Contributo FILSE Docup per Impianto I.T.R.	506.804,05		88.225,03	418.579,02
Contributo ex Fio 83	306.571,40		9.624,32	296.947,08
Contributo regionale ex Fio 86 (rilocaz.condotte torrente Quiliano)	118.638,09		13.995,32	104.642,77
Contributo regionale (deodorizzaz.linea fanghi)	8.917,66		462,06	8.455,60
Contributo regionale sanificazione fanghi e potenziamento telecontrollo	1.446.783,08		162.286,16	1.284.496,92
Contributo regionale per Potenziamento impianto e relativi ribassi d'asta	1.286.284,71		163.215,28	1.123.069,43
Contributo regionale - Filse Spa per Impianto Fotovoltaico	51.348,31		5.501,60	45.846,71
Contributi in conto impianti - totale			500.830,22	
Sopravv.ordinaria - totale				
Totale risconti passivi	5.341.597,20	-	500.830,22	4.840.766,98

◆ **Ratei passivi**

	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Incarico di coordinamento tecnico contratto manut.ord.fognature Comune di Savona Ing. Bonino periodo 01/03/14-31/12/14		2.247,91		2.247,91
Totale ratei passivi	-	2.247,91		2.247,91

CONTI D'ORDINE

Valore al 31/12/13	2.233.519,32
Valore al 31/12/14	1.876.520,10
Variazioni	- 356.999,22

◆ **Garanzie prestate:**

In questa voce sono inserite:

- **Fideiussioni concesse a terzi - pari a ad € 861.053,34**

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Soggetto beneficiario	Soc.Assicuratrice /Ist. Credito	Oggetto della Garanzia	Importo
Ministero dei Trasporti e della Navigazione - Capitaneria di Porto di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessioni aree demaniali nei Comuni di Alb.Marina, Celle L., Noli e Varazze	€ 3.821,78
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 10.329,14
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 2.582,28
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 1.549,37
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree Via Aurelia con due condotte	€ 3.249,26
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree in Comune di Celle Ligure	€ 1.870,20
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree in Comune di Savona	€ 2.268,28
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento raccordo Parco Doria in Comune di Savona	€ 1.744,59
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Aligheri	€ 2.223,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Aligheri INTEGRAZIONE	€ 777,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento Rio Solcasso in Comune di Quiliano	€ 1.251,18
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Vado Ligure	€ 1.200,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Finale Ligure	€ 20.000,00
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli	€ 2.911,88
Autorità Portuale di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione aree demaniali marittime	€ 330.000,00
Provincia di Savona	Elba Assicurazioni Spa	Gestione impianto di pretrattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi	€ 433.823,70
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa alla fideiuss. 1 del 06/07/05	€ 4.838,12
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa	€ 1.397,56
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa	€ 1.000,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posta in opera di condotte fognarie in subalveo del Torrente Quiliano in Comune di Quiliano Loc. Zinola	€ 1.134,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rinnovo in sanatoria della concessione per la copertura e rettifica del rio Valletta o Madonna del Monte in Comune di Savona	€ 4.094,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rii S.Cristoforo e 4 Stagioni)	€ 378,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rio Crovetto)	€ 378,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento rete fognaria dotata di n. 9 scarichi che convogliano le acque bianche nella tombinatura del Rio Valletta	€ 1.728,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.in sanatoria per attraversamento con condotta Rio Arma Comune di Celle	€ 384,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.in sanatoria per attraversamento con condotta Torrente Teiro Comune di Varazze	€ 584,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rio Solcasso - Vado Ligure - Concessione i sanatoria per il mantenimento della condotta di scarico a mare DN700 e 3 condotte fognarie che attraversano il rio su apposita struttura metallica	€ 2.646,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rio Tanon Loc. Cimitero Comune di Varazze Concessione per la realizzazione di variante all'esistente attraversamento con condotta fognaria	€ 390,00
Comune di Finale ed Agenzia del Demanio	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento impianto fognario acque nere comprendente le stazioni di sollevamento S16 e S17 e relative condotte ubicate in loc. Finalmarina e Varigotti	€ 22.500,00

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

◆ **Garanzie ricevute**

➤ **Fideiussioni ricevute da terzi - pari ad € 1.015.466,76**

Creditori per fideiussioni	Soc.Assicuratrice/Ist. Credito	Garanzia	Importo
ARIENTI S.R.L.	Italiana Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione rete e impianto anno 2014	€ 56.319,83
ARIENTI S.R.L.	Italiana Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione fognature Savona 01/03/2014-31/12/2015	€ 33.399,91
Assidea e Delta Srl	Coface Assicurazioni Spa	Servizio di brokeraggio anni 2014-2016	€ 5.042,99
ATI Alan Srl CP - F.Ili Ivaldi ASS	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto smaltimento fanghi settembre 2015 - agosto 2015	€ 93.916,80
BI.ERRE.DI. Spa	Intesa Sanpaolo Spa	Fornitura materiale da meccanico anni 2012-2014	€ 12.688,28
DR FERROVIARIA ITALIA SRL	Cattolica Assicurazioni	Appalto lavori relativi alla sostituzione alle via di corsa di un carroponete sito all'interno della sez.decantazione finale	€ 5.034,12
E.C. Gruppo Empoli Luce Srl	Elba Assicurazioni Spa	Lavori di sostituzione quadri elettrici stazioni S8-S9	€ 65.768,92
Ecochimica Stingo Srl	Fata Assicurazioni Spa	Appalto lavori miglioramento gestionale linea sedimentazione e disidratazione meccanica fanghi a servizio ITR e adeguamento unità di produzione acqua industriale - rata di saldo	€ 22.300,00
Ekso Srl	Uglobal Broker	Lavori di risanamento delle condotte consortili nei Comuni di Savona e Albissola Marina	€ 164.415,99
Galva Spa	Soc. Italiana Cauzioni	Appalto per la costruzione impianto di sanificazione fanghi	€ 31.250,00
Idroambiente Srl	UnipolSai Spa	Lavori risanamento condotta Corso Svizzera - Savona - rata di saldo	€ 7.058,15
Idroambiente Srl	UnipolSai Spa	Lavori risanamento condotta L.go Mare Matteotti - Savona - rata di saldo	€ 20.512,54
Idroambiente Srl	UnipolSai Spa	Appalto lavori risanemnto condotta l.go mare Matteotti	€ 94.153,50
Impresa Bovero Srl	Banco Popolare	Servizio utilizzo impianto smaltimento fanghi e materiali biologici anno 2014	€ 6.632,00
Impresa Bovero Srl	Banco Popolare	Servizio di aspirazione, disintasamento e pulizia tramite canaljet delle condotte fognarie e relativi impianti di sollevamento Comune di Savona e comuni consortili del levante - anno 2015	€ 69.812,77
La Bolla Blu di Canessa e C.	Milano Assicurazioni Spa	Servizio biennale di lavaggio, rammendatura ecc., del vestiario del personale consortile	€ 1.382,00
Ladurner Srl	Tua Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione straordinaria coclee - rata di saldo	€ 5.565,59

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Creditori per fideiussioni	Soc.Assicuratrice/Ist. Credito	Garanzia	Importo
Ladurner Srl	Tua Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione straordinaria coclee di sollevamento - rata di saldo	€ 2.315,05
Nardini e Turchi Snc	Milano Assicurazioni Spa	Appalto lavori integrativi per la sicurezza delle aree di impianto - RATA DI SALDO	€ 16.528,89
Nea Snc	Allianz Spa	Appalto manutenzione straordinaria gruppo aereazione installato vasca ossidazione - rata di saldo	€ 2.049,00
Nuova Alpica Srl	Axa Assicurazioni Spa	Fornitura reagenti di processo 2014	€ 21.536,51
Nuova Altec Snc	Fondiarria Sai	Appalto fornitura materiale da ferramenta 01.03.2012 - 28.02.2014	€ 20.490,74
Nuova Sicmi Srl	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto lavori di manutenzione straordinaria stazione S2 -S9 RATA DI SALDO	€ 11.272,66
Nuova Sicmi Srl	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto per lavori di realizzazione by-pass scarico a mare - rata di saldo	€ 2.854,66
Nuova Sicmi Srl	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto lavori manutenzione straordinaria stazione S.Bastian Celle L. - rata di saldo	€ 3.572,98
Nuova Sicmi Srl	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto lavori manutenzione straordinaria S11 Quiliano Loc. Murate	€ 4.242,06
Nuova Sicmi Srl	Allianz Spa	Appalto lavori rifacimento sistema lavaggio unità filtrazione finale e realizzazione di un punto di scarico dell'impianto di trattamento reflui industriali	€ 15.786,93
Orione Srl	CARIPRATO Spa	Contratto conferimento rifiuti ITR del 15.10.10	€ 6.800,00
Rainoldi Srl	Sace BT Spa	Fornitura reagenti di processo anno 2015	€ 13.016,79
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione rete e impianto 01.01.2012-31.12.2013 rata di saldo	€ 36.439,15
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.02.2015-31.01.2016	€ 14.734,50
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Appalto lavori diversi per la manutenzione delle fognature dei Comuni di Alb. Mare, Alb. Superiore, Celle L. e Varazze periodo gennaio-febbraio 2015	€ 420,05
S3 Soncini Spa	Coface Assicurazioni Spa	Appalto "Relining condotta Comune di Celle L." decennale postuma	€ 120.000,00
SNF Italia Spa	Banca Popolare di Milano Scarl	Fornitura polielettrolita 01.06.2014-31.05.15	€ 6.170,00
STS Srl	Axa Assicurazioni Spa	Appalto servizio assistenza e manutenzione hardware, software e rete aziendale 01.01.2013-31.12.2015	€ 7.769,00
Tedde Group Srl	Reale Mutua Assicurazioni	Appalto servizio di pulizia 2012-2014	€ 6.914,40
Vomm Service Srl	Helvetia Assicurazioni	Appalto lavori aggiuntivi impianto sanificazione fanghi - rata di saldo	€ 7.300,00

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

euro 10.205.687,37

◆ **1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Tale voce comprende:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Ricavi da corrispettivi civili	4.379.062,64	4.050.603,67	328.458,97
Ricavi da corrispettivi produttivi	1.642.665,98	1.263.614,12	379.051,86
Ricavi da impianto ITR	1.487.824,96	1.607.288,64	- 119.463,68
Contratti di Servizio Comuni Soci	1.350.000,00	1.350.000,00	-
Ricavi da servizio fognatura Comune di Savona	592.449,50	541.289,54	51.159,96
Ricavi da rimborso spese manutenz. fognature Comune Sv	64.060,95	23.637,44	40.423,51
Ricavi da proventi rilascio autorizz.allo scarico fognatura	2.278,50	3.871,58	- 1.593,08
Ricavi da commesse c/terzi	75.678,55	-	75.678,55
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.594.021,08	8.840.304,99	753.716,09

A far data dal 3 luglio 2007, il Consorzio ha assunto la gestione e la manutenzione ordinaria della rete fognaria del Comune di Savona e dei relativi impianti di sollevamento.

I proventi inerenti il servizio di fognatura prestato nei confronti degli utenti (insediamenti civili e produttivi) risultano contabilizzati nella voce di bilancio sopra illustrata.

◆ **4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** **€ 1.440,46**

Tale voce rappresenta una posta rettificativa dei costi sostenuti per la costruzione parziale o totale dei beni destinati ad essere impiegati durevolmente e pertanto da portare ad incremento del valore delle immobilizzazioni.

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	1.440,46	25.170,56	- 23.730,10

La suddetta voce è così dettagliata:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	1.440,46	25.170,56
- da spese per prelievi materiale da magazzino	-	2.114,97
- da spese per servizi e diverse	-	
- da spese di personale	1.440,46	23.055,59

♦ **5. Altri ricavi e proventi**

così dettagliata:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Contributi in conto impianti	500.830,22	569.406,94	- 68.576,72
Diversi:			
Altri ricavi e proventi vari	4.190,50	58.635,67	- 54.445,17
Fitti attivi	41.337,41	41.055,79	281,62
Arrotondamenti attivi	29,12	37,52	- 8,40
Risarcimento danni	1.260,00	-	1.260,00
Plusv. ordinarie da alienaz.cespiti	353,28	2.428,59	- 2.075,31
Sopraw.ordinarie da fatti gestionali	33.988,06	52.623,93	- 18.635,87
Sopraw.att.ordinarie da tariffa depurazione	24.977,71	11.866,13	13.111,58
Sopraw.att.ordinarie gest.fognature	938,04	3.321,01	- 2.382,97
Determinazione rapporti di analisi	180,00	690,00	- 510,00
Sopraw.att.non tassate Irap	2.141,48	10.647,32	- 8.505,84
Totale diversi	109.395,60	181.305,96	- 71.910,36
Totale altri ricavi e proventi	610.225,82	750.712,90	- 140.487,08

Nella posta "Altri ricavi e proventi" gli importi più significativi risultano essere:

- ♦ € 500.830,22 relativo alla quota annua del contributo in conto impianti. Tale posta rappresenta la rettifica di competenza dell'esercizio delle quote di ammortamento relative agli impianti parzialmente finanziati dalla Regione Liguria. In tale modo le quote di ammortamento risultano imputate a bilancio per il valore effettivamente rimasto a carico del Consorzio in ottemperanza al documento n. 16 dei Principi Contabili nazionali.
- € 33.988,06 "Sopravvenienze attive ordinarie da fatti gestionali" – la voce accoglie essenzialmente le rettifiche positive di valori stimati alla data di chiusura del precedente esercizio e divenuti certi nel corso nell'esercizio in corso. Il valore più rilevante (€ 10.619,55) si riferisce alla sopravvenienza attiva generata dal versamento di rimborso spese legali a seguito di sentenza a noi favorevole per la conclusione di una causa che la Società Cogeca aveva intentato nei confronti della scrivente Società per il riconoscimento di maggiori somme richieste a seguito dell'esecuzione di lavori di ricollocazione di condotte consortili in Comune di Albisola Superiore, di cui la Cogeca si era aggiudicata l'appalto.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

euro 9.805.776,76

A seguito di una approfondita classificazione delle singole voci di costo ed in ottemperanza a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del c.c., per il principio della comparabilità fra bilanci di esercizi precedenti, si è proceduto, nelle tabelle sotto riportate, ad adattare, nel caso fosse necessario, le voci dei precedenti bilanci a quelle oggetto della presente nota.

La voce costi della produzione comprende:

♦ **6. per materie prime, sussidarie, di consumo e merci**

euro 712.300,22

ed è dettagliata nella seguente tabella:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Attrezzatura minuta	4.685,21	6.573,80	- 1.888,59
Acquisto reagenti laboratorio	19.992,79	27.015,70	- 7.022,91
Acquisto reagenti processo	269.441,74	280.985,62	- 11.543,88
Acquisto reagenti di processo ITR	27.245,40	14.282,55	12.962,85
Materiale di manutenzione impianto	249.282,82	190.485,50	58.797,32
Materiale manutenzione e consumo ITR	10.406,23	1.853,54	8.552,69
Materiale di consumo laboratorio	5.845,92	9.099,50	- 3.253,58
Gasolio riscald. e lubrif. impianto	8.597,12	13.777,86	- 5.180,74
Materiale di consumo diverso	25.099,80	30.076,29	- 4.976,49
Spese di trasporto su acquisti	3.918,42	2.391,12	1.527,30
Cancelleria	8.853,93	10.159,56	- 1.305,63
Acquisto vestiario personale	11.679,84	9.223,46	2.456,38
Carburanti e lubrificanti autov.	1.865,94	1.916,80	- 50,86
Carburanti e lubrificanti autom.	8.290,90	7.997,98	292,92
Carburanti e lubrificanti autosp.	15.340,46	14.286,14	1.054,32
Materiale manutenzione autov.	-	3,86	- 3,86
Materiale manutenzione autom.	230,00	468,59	- 238,59
Materiale manutenzione autosp.	1.884,88	710,02	1.174,86
Materiale e attrezz.gestione fognatura Comune Savona	14.674,82	8.181,92	6.492,90
Materiale per commesse conto terzi	24.964,00	-	24.964,00
Tot. costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	712.300,22	629.489,81	82.810,41

◆ **7. per servizi**

euro 3.219.402,08

Una ripartizione più dettagliata risulta scomposta nei seguenti prospetti:

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
COSTI PER SERVIZI			
COSTI PER UTENZE:			
Acqua potabile	22.000,00	24.548,25	- 2.548,25
Energia elettrica	1.793.937,17	1.646.707,58	147.229,59
Spese telefoniche trasmissione dati	9.226,75	10.920,19	- 1.693,44
Spese telefoniche ordinarie	10.665,73	12.805,21	- 2.139,48
Spese telefoniche radimobili	12.815,79	16.456,39	- 3.640,60
Metano	50.563,87	2.521,30	48.042,57
TOTALI COSTI PER UTENZE:	1.899.209,31	1.713.958,92	185.250,39
SERVIZI OPERATIVI:			
Assicurazione impianto e rischi div.	165.924,44	165.161,61	762,83
Smaltimento e trasporto fanghi	468.137,69	618.335,69	- 150.198,00
Smaltimento e trasporto altri rifiuti	6.651,55	5.965,37	686,18
Smaltimento e trasporto fanghi ITR	34.152,59	28.106,09	6.046,50
Derattizzazione e disinfestazione	5.085,00	3.744,40	1.340,60
Disintasamento e noleggio autospurghi	16.155,03	5.387,77	10.767,26
Servizi diversi	8.390,00	16.565,00	- 8.175,00
TOTALI SERVIZI OPERATIVI	704.496,30	843.265,93	- 138.769,63
SERVIZI AMMINISTRATIVI			
Pulizia palazzina servizi	23.806,35	23.616,83	189,52
Oneri bollettazione acquedotti	11.633,07	12.189,74	- 556,67
Servizio di copisteria	3.237,02	1.019,40	2.217,62
Servizi diversi amministrativi	20,72	22,44	- 1,72
Commissioni su fideiussioni	6.639,70	6.840,97	- 201,27
Spese postali e di affrancatura	1.521,66	2.697,70	- 1.176,04
Commissioni e oneri bancari	2.533,70	2.648,20	- 114,50
TOTALI SERVIZI AMMINISTRATIVI	49.392,22	49.035,28	356,94
SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE			
Spese di trasporto e spedizione	165,00	20,66	144,34
COSTI DI MANUTENZIONE			
Manutenzioni stazioni di sollevamento	-	-	-
Manutenzione ordinaria impianto	13.094,56	19.900,70	- 6.806,14
Manutenzione attrezzature	3.407,15	2.801,19	605,96
Manutenzione imp.to telecontrollo	-	-	-
Manutenz.caldaia, impianti idraulici e riscaldam.	5.747,78	3.650,01	2.097,77
Manutenzione impianto reflui	-	-	-
Manuten.sw, locali, mobili e attrezz. uffici	7.118,93	4.685,42	2.433,51
Canoni fissi di manutenzione impianto	4.655,00	4.655,00	-
Canoni fissi di manutenzione serv.generali	15.714,00	18.293,27	- 2.579,27
Manutenzione strumentaz.laboratorio	7.841,00	22.985,26	- 15.144,26
Manutenzione impianto sanificazione	-	2.642,00	- 2.642,00
TOTALI COSTI DI MANUTENZIONE	57.578,42	79.612,85	- 22.034,43
MANUTENZIONE CONDOTTE E RETI			
Manutenzione condotti e reti	218.967,01	129.814,25	89.152,76
SPESE GESTIONE SCARICHI A MARE DI EMERGENZA COMUNALI E COMMESSE C/TERZI	36.964,35	-	36.964,35

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
COSTI PER SERVIZI			
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.			
Accertamenti sanitari personale	9.254,20	7.602,87	1.651,33
Lavanderia vestiario personale	9.554,36	9.942,68	- 388,32
Rimborsi pasti personale fuori Comune	258,26	123,27	134,99
Rimborsi pasto pers.in ambito comunale	396,84	216,64	180,20
Formazione personale	8.113,00	18.734,52	- 10.621,52
Viaggio e soggiorni personale	765,94	106,78	659,16
Rimborsi chilometrici	652,31	725,12	- 72,81
Pedaggi e parcheggi	1.684,94	1.700,80	- 15,86
Assicurazioni personale	3.388,30	3.858,84	- 470,54
TOTALI COSTI DIVERSI PERS.DIP.	34.068,15	43.011,52	- 8.943,37
COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI			
Consulenze amministrative	-	-	-
Consulenze e spese legali	41.600,00	23.850,67	17.749,33
Consulenze tecniche	10.183,45	10.400,00	- 216,55
Consul.e spese certific.sistema qualità	4.992,00	4.992,00	-
Spese notarili	-	2.871,86	- 2.871,86
TOTALE COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI	56.775,45	42.114,53	14.660,92
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE			
Prestazioni di servizi amm.vi e legali	35.852,88	40.832,84	- 4.979,96
Prestazioni di servizi tecnici	16.960,32	31.945,21	- 14.984,89
Prestazioni di servizi diversi	3.200,00	3.200,00	-
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE	56.013,20	75.978,05	- 19.964,85
SPESE COMMERCIALI			
Spese di rappresentanza	90,00	228,60	- 138,60
TOTALE SPESE COMMERCIALI	90,00	228,60	- 138,60
SERVIZI PER PARCO MEZZI			
Manutenzione autovetture	623,71	1.134,44	- 510,73
Premi assicurazioni autovetture	1.097,83	1.266,31	- 168,48
Manutenzione automezzi	8.596,43	12.249,22	- 3.652,79
Premi assicurazione automezzi	5.983,75	7.040,60	- 1.056,85
Manutenzione autospurgo	5.749,24	8.953,15	- 3.203,91
Premi assicurazione autospurgo	3.063,71	3.518,36	- 454,65
TOTALI SERVIZI PER PARCO MEZZI	25.114,67	34.162,08	- 9.047,41
COMPENSI E COSTI ORGANI SOCIALI			
Assicurazione Amministratori	1.040,00	1.702,68	- 662,68
Compenso Organi Spa c/Revisore	79.528,00	80.184,00	- 656,00
TOTALI COMP.E COSTI ORG. SOC.	80.568,00	81.886,68	- 1.318,68
TOTALE COSTI PER SERVIZI	3.219.402,08	3.093.089,35	126.312,73

♦ **Costi per godimento beni di terzi**

euro 135.387,20

Una ripartizione più dettagliata risulta scomposta nei seguenti prospetti:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Canoni per concessione	104.635,76	105.826,41	- 1.190,65
Canoni di locaz.immobili	4.545,87	4.520,55	25,32
Noleggio beni mobili	15.565,57	14.514,88	1.050,69
Noleggio impianti	10.640,00	6.180,00	4.460,00
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	135.387,20	131.041,84	4.345,36

Tale voce è rappresentativa degli oneri a carico del Consorzio a titolo di canoni per diritti di concessione demaniale o privatistica corrisposti ai soggetti titolari delle aree sulle quali sono localizzate le stazioni di pompaggio, delle aree attraversate dalle condotte consortili e dell'area, di proprietà della soc. Autostrade S.p.A., sulla quale insistono alcune sezioni dell'impianto di depurazione in Via Caravaggio.

♦ **9. per il personale**

euro 2.688.733,73

I dati relativi agli inquadramenti al 31.12.2014 sono i seguenti:

	31/12/2013	Assunzioni	Dimissioni Cessazioni	Variazioni di qualifiche	31/12/2014
Dipendenti a tempo indeterminato					
Dirigenti	2				2
Quadri	2				2
Impiegati	8		1		7
Tecnici-Operai	32				32
Totale dipendenti a tempo indeterminato	44	-	1		43
Dipendenti a tempo determinato					
Dirigenti	-				-
Tecnici - Operai		2	1		1
Totale dipendenti a tempo determinato	-	2	1		1
TOTALE	44	2	2	-	44

I dati relativi al costo medio unitario sono i seguenti:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Costo unitario medio su base annua (in migliaia di euro)	61.356	58.563	2.793

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

La suddivisione dei costi per il personale è qui di seguito dettagliata:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Stipendi personale dip.	1.890.655,06	1.810.571,32	80.083,74
Oneri sociali e prev.	621.545,95	593.322,45	28.223,50
Compensi collab.coord.e cont.	-	32.130,00	- 32.130,00
Oneri Inps Gest.separata	8.527,37	12.039,74	- 3.512,37
Oneri sociali INAIL	34.383,99	40.886,68	- 6.502,69
Acc.to TFR	133.621,36	136.202,60	- 2.581,24
Altri costi del personale	-	547,80	- 547,80
Totale costi del personale	2.688.733,73	2.625.700,59	63.580,94

♦ **10. Ammortamenti e svalutazioni**

euro 2.364.316,77

a) **L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali** (software e spese pluriennali) ammonta ad € 29.286,06.

b) **L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali** ammonta ad € 2.213.389,57

d) **Svalutazione dei crediti** per un importo di € 121.641,14

Si riportano le tabelle riassuntive:

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Amm.to immobilizz.immateriali:	29.286,06	47.830,57	- 18.544,51
Amm.to immobilizz.materiali:	2.213.389,57	2.205.921,80	7.467,77
Svalutazione crediti attivo circolante	121.641,14	67.577,05	54.064,09
TOTALE COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.364.316,77	2.321.329,42	- 11.076,74

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante.

Tale accantonamento è stato operato al fine di esporre i crediti al valore di presumibile realizzo; si è proceduto quindi ad accantonare al fondo rischi su crediti una quota di € 121.641,14 in considerazione della valutazione effettuata sulla potenziale morosità nella riscossione delle tariffe di depurazione e fognatura civile da parte del gestore del servizio acquedottistico, stimata in una percentuale del 2,5% circa del corrispondente fatturato annuo.

♦ **11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e di merci**

euro 78.834,46

Il valore esposto a bilancio rappresenta la variazione in aumento che le scorte di magazzino hanno avuto a fine esercizio.

♦ **12. Accantonamenti per rischi:** **euro 312.463,19**

Accoglie l'accantonamento effettuato allo scopo di fronteggiare i rischi conseguenti alla non ancora pervenuta approvazione delle proposte di adeguamento tariffario per l'anno 2014 per il solo Comune di Savona da parte della AEEGSI come più ampiamente illustrato nel paragrafo relativo al fondo rischi.

♦ **14. Oneri diversi di gestione** **euro 452.008,03**

Le sopravvenienze passive ordinarie da tariffa depurazione e tariffa fognatura (per la sola gestione del Comune di Savona) rilevano le rettifiche negative, accertate nell'anno 2014 ma relative ad anni precedenti, ai corrispettivi per il servizio di depurazione prestato agli insediamenti civili e fatturati dall'Acquedotto di Savona S.p.A nell'esercizio in corso.

L'importo rilevante delle sopravvenienze passive sui ricavi da depurazione e fognatura contabilizzate nel corso dell'esercizio 2014 è da imputare alla sensibile diminuzione dei consumi dell'anno 2012 rispetto alla media degli anni precedenti.

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Spese bandi e commissioni gare	5.734,00	2.610,00	3.124,00
Vidimazioni e certificati	6.744,04	1.557,81	5.186,23
Contributi associativi	23.600,52	26.156,95	- 2.556,43
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.528,57	1.061,00	467,57
Accertamenti, verifiche ed analisi	14.328,47	16.065,46	- 1.736,99
Spese generali varie	467,30	437,00	30,30
Arrotondamenti passivi	21,23	21,45	- 0,22
Tasse conc.gov. tel.cellulari	322,75	3.304,96	- 2.982,21
Tasse proprietà autovetture	362,86	362,86	-
Tasse proprietà automezzi	704,90	704,86	0,04
Tasse proprietà autospurgo	805,79	805,70	0,09
Imposte e tasse indirette deducib.	14.294,78	13.367,23	927,55
Minusvalenze ordinarie	280,31	12.716,83	- 12.436,52
Sopraw.passive da fatti gestionali	15.861,89	46.226,55	- 30.364,66
Sopraw.passive ord.tariffa depurazione	304.794,42	84.456,68	220.337,74
Sopraw.pass.ord.gestione fognatura Comune Sv	57.978,81	47.924,98	10.053,83
Imposte di bollo e di registro	4.177,39	2.097,50	2.079,89
Totale oneri diversi di gestione	452.008,03	259.877,82	192.130,21

♦ **16. Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)** **euro 16.898,17**

La composizione della voce dei proventi finanziari si riferisce esclusivamente agli interessi attivi percepiti sulla giacenza di liquidità, temporaneamente eccedente il fabbisogno, deposita presso gli Istituti di Credito con i quali il Consorzio intrattiene rapporti di conto corrente; tra questi figura la Ca.Ri.Sa. Spa sulla quale sono maturati interessi per € 5.826,11 relativi alla giacenza, per circa tre mesi della somma di € 2.000.000,00 erogata nel precedente esercizio a titolo di finanziamento a medio termine.

♦ **17. Interessi e altri oneri finanziari** **euro 233.727,76**

Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli interessi sui mutui in essere con la C.D.P. S.p.A., Banca Intesa, B.P.N. S.p.A. gruppo Banco Popolare e Ca.Ri.Sa. Spa come da dettaglio alla voce "Debiti" del presente documento.

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Scostamento
Interessi passivi su mutui	233.721,15	192.717,99	41.003,16
Interessi passivi bancari	-	801,67	- 801,67
Oneri finanziari diversi	6,61	115,90	- 109,29
Totale oneri finanziari	233.727,76	193.635,56	40.092,20

- ◆ **20. Proventi straordinari** **euro 1.180,05**
- ◆ **21. Oneri straordinari** **euro 253,12**
- ◆ **22. Imposte d'esercizio correnti** **euro 158.424,00**

Il carico fiscale è costituito dall'I.R.A.P. per un importo di € 133.991,00; l'IRPEF incide per un importo di € 24.433,00 in virtù del D.L. 98 del 6 luglio 2011, convertito dalla L. 15 luglio 2011, n. 111 che ha modificato il regime fiscale delle perdite di impresa stabilendo un limite di utilizzabilità delle perdite fiscali relative agli esercizi precedenti pari all'80% e tenuto altresì conto della deduzione fiscale relativa all'irap sul costo del personale di cui all'art. 6 del D.L. 158/08 e art. 2 del D.L. 201/11

- ◆ **26. Utile dell'esercizio** **euro 25.583,95**

L'utile dell'esercizio, al netto dell'imposte, ammonta ad € 25.583,95.

ULTERIORI INFORMAZIONI:

Si forniscono di seguito altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile:

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non possiede azioni proprie né ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, altri titoli.

La società non beneficia di finanziamenti effettuati dai soci né da altre parti correlate.

➤ **Numero medio dei dipendenti.**

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 è stato di complessive 44 unità, così ripartite:

- Dirigenti 2
- Quadri 2
- Impiegati 7
- Tecnici/Operai 33

➤ **Compensi spettanti agli Amministratori ed al Revisore Contabile.**

Agli organi statutari del Consorzio S.p.A. quali Consiglio di Gestione, composto da tre membri e Consiglio di Sorveglianza, composto da cinque membri, è stato attribuito, per l'esercizio 2014, un compenso complessivo pari ad € 63.928,00. Nel corso dell'esercizio 2014 è stato corrisposto un acconto pari al 50% dei compensi, in quanto, come stabilito dall'Assemblea degli Azionisti del 29.05.2012 interrotta e ripresa il 7.06.2012, l'erogazione del saldo è subordinata alla chiusura in utile del Bilancio societario.

Al Revisore Legale dei Conti è stato attribuito e corrisposto un compenso di € 15.000,00 oltre contributi previdenziali.

Il Presidente del Consiglio di Gestione
Ing. Giovanni Ferro

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

ALLEGATO n. 1							
Immobilizzazioni Immateriali	Costo originario al 31/12/13	Fondo ammort. al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Amm.to anno 2014	Residuo finale al 31/12/14
Licenze software	391.329,45	379.206,71	12.122,74	4.215,00		6.311,49	10.026,25
Spese studio ed ass.trasf.Spa	160.714,89	147.554,10	13.160,79			13.160,79	-
Spese modifica statuto sociale	26.431,51	17.818,90	8.612,61	8.181,41		6.922,58	9.871,44
Spese pareri legali servizio idrico	14.456,00	7.550,40	6.905,60			2.891,20	4.014,40
Costi per studi e ricerche	35.668,00	35.668,00	-				-
Spese certificaz.sistema az.le	15.420,00	15.420,00	-				-
Costi di pubblicità	14.600,00	14.600,00	-				-
Totale immobilizzazioni immateriali	658.619,85	617.818,11	40.801,74	12.396,41	-	29.286,06	23.912,09
	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14			
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.500,00			1.500,00			

TERRENI E FABBRICATI	Costo storico al 31/12/13	F.do Amm.to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/14	Quota amm.to anno 2014	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/14	Residuo finale al 31/12/14
Terreni da costruzione	492.547,23	-	492.547,23			492.547,23			-	492.547,23
Terreni DL 226/06	350.415,94	-	350.415,94			350.415,94			-	350.415,94
Fabbricati ind.e opere civ.	10.448.446,53	3.998.464,69	6.449.981,84	17.967,17		10.466.413,70	310.496,81		4.308.961,50	6.157.452,20
Fabbricati su aree di terzi	1.686.772,72	204.871,83	1.481.900,89			1.686.772,72	50.603,18		255.475,01	1.431.297,71
Condotte	31.259.361,24	6.796.700,25	24.462.660,99	2.078.719,47		33.338.080,71	494.903,78		7.291.604,03	26.046.476,68
Tot. terreni e fabbricati	44.237.543,66	11.000.036,77	33.237.506,89	2.096.686,64	-	46.334.230,30	856.003,77	-	11.856.040,54	34.478.189,76

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

IMPIANTI E MACCHINARI	Costo storico al 31/12/13	F.do Amm.to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/14	Quota amm.to anno 2014	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/14	Residuo finale al 31/12/14
Impianti specifici	20.813.399,86	12.882.871,04	7.930.528,82	851.753,36	61.999,45	21.603.153,77	1.193.361,03	- 61.425,22	14.014.806,85	7.588.346,92
Altri impianti e macchinari	406.123,53	366.690,86	39.432,67			406.123,53	29.061,93		395.752,79	10.370,74
Impianti generici	320.688,66	259.463,98	61.224,68	1.000,00	1.120,00	320.568,66	15.034,33	- 882,00	273.616,31	46.952,35
Tot. Impianti e macch.	21.540.212,05	13.509.025,88	8.031.186,17	852.753,36	63.119,45	22.329.845,96	1.237.457,29	- 62.307,22	14.684.175,95	7.645.670,01

ATTREZZATURE	Costo storico al 31/12/13	F.do Amm.to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/14	Quota amm.to anno 2014	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/14	Residuo finale al 31/12/14
Attrezzature:	450.572,25	347.622,00	102.950,25	12.888,62	-	463.460,87	25.842,69	-	373.464,69	89.996,18
Attrezzature da officina e varia	149.040,22	102.897,22	46.143,00	8.306,62		157.346,84	11.322,91		114.220,13	43.126,71
Attrezzature di laboratorio	279.949,78	225.568,78	54.381,00	4.232,00		284.181,78	13.740,47	-	239.309,25	44.872,53
Attrezzature di importo < ad € 516,46	21.582,25	19.156,00	2.426,25	350,00		21.932,25	779,31		19.935,31	1.996,94

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

ALTRI BENI DI VARIA NATURA	Costo storico al 31/12/13	F.do Amm.to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/14	Quota amm.to anno 2014	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/14	Residuo finale al 31/12/14
Altri beni di varia natura	1.197.272,47	1.018.375,96	178.896,51	19.448,05	-	1.216.720,52	94.085,82	-	1.112.461,78	104.258,74
Elaboratori e sistemi hardware	340.081,37	319.586,95	20.494,42	6.606,70		346.688,07	8.338,15		327.925,10	18.762,97
Macchine ord. d'uff.	4.475,00	2.003,81	2.471,19			4.475,00	430,20		2.434,01	2.040,99
Mobili e arredamento	111.199,39	106.218,93	4.980,46	2.018,40		113.217,79	1.392,61		107.611,54	5.606,25
Automezzi	699.667,40	551.586,38	148.081,02	10.700,00		710.367,40	82.132,57		633.718,95	76.648,45
Autovetture	19.754,11	18.521,27	1.232,84			19.754,11	1.232,84		19.754,11	0,00
Beni < ad € 516,46	18.350,07	17.159,18	1.190,89	122,95		18.473,02	466,45		17.625,63	847,39
Altri beni materiali	3.745,13	3.299,44	445,69			3.745,13	93,00		3.392,44	352,69
	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14						
Immobilizzazioni in corso ed acconti	653.199,42	104.455,85	634.567,33	123.087,94						

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

ALLEGATO n. 2				
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/14
Partecipazioni				
Partecipazioni in altre imprese: Consorzio Energia Liguria	2.400,00			2.400,00
Totale partecipazioni	2.400,00	-	-	2.400,00
Crediti verso altri:				
Crediti verso altri: clienti - Continental Paper Spa in liquidazione	80.383,79			80.383,79
Totale crediti verso altri	80.383,79	-	-	80.383,79
Totale Immobilizzazioni finanziarie	82.783,79	-	-	82.783,79

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

ALLEGATO n. 3			
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/2014			
CLIENTI INSEDIAMENTI CIVILI			
ACQUEDOTTO DI SAVONA S.P.A.	€	271.013,73	
ILCE Spa	€	240.279,87	
SEIDA Srl	€	81.812,55	
Totale crediti clienti insediamenti civili al 31/12/14	€	593.106,15	
CLIENTI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI RISCOSSIONE DIRETTA			
Centro Latte Savona Spa in liquidazione e C.P.	€	127.205,88	
Sicis Srl in Liquidazione	€	3.720,79	
Telerobot Spa	€	37,40	
Ramognina Ambiente Srl	€	14.232,35	
Totale crediti insed. produttivi riscoss.diretta	€	145.196,42	
CLIENTI TRATTAMENTO RIFIUTI LIQUIDI INDUSTRIALI			
A.D.R. SpA AZIENDE DOLCIARIE	€	1.914,47	
A.M.A. S.P.A. AZIENDA MONREGAL	€	562,50	
ALAN SRL	€	6.642,27	
ALMECO S.A.S.	€	5.662,65	
AMARETTI VIRIGINIA SRL	€	6.327,41	
BASECO SRL	€	65,27	
BERENATO E GARRO SRL	€	354,02	
BOSSARINO SRL	€	2.609,67	
BRA SERVIZI SRL	€	2.600,93	
CAPELLI TULLIO AUTOTRASPORTI	€	10.518,29	
CARRARA GROUP SRL	€	6.848,59	
COMUNE DI MAGLIOLO	€	5.444,74	
DOCKS LANTERNA S.P.A.	€	6.427,55	
ECO 2000 S.a.s.	€	17.826,20	
ECO SYSTEM 2000 DI GUAZZO GIAN	€	316,25	
ECO TRASPORTI S.r.l.	€	5.471,75	
ECO.GAS S.R.L.	€	2.953,63	
ECOLIGURIA di Bracali Davide	€	893,82	
ECOLOGITAL S.R.L.	€	50.214,11	
ECOPROGETTI S.R.L.	€	15.672,81	
EXXRO SRL	€	909,28	
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	€	13.818,45	
FRANTOIO ARMANDO GARELLO	€	427,85	
FRATELLI IVALDI S.R.L.	€	5.567,09	
GAVARRY S.p.A.	€	823,52	
GIACOBBE S.N.C.	€	351,85	
GIOLITO L. & SANDRI D. SNC	€	373,61	
IDROAMBIENTE SRL	€	110,44	
IMPRESA DE MITRI S.R.L.	€	54.907,08	
LAVAJET GLOBAL SERVICE SRL	€	92,95	
MAN. ECO SRL	€	1.450,68	
MARAZZATO SOLUZIONI AMBIENTALI SRL	€	991,64	
ORIONE SRL	€	62.874,89	
PODESTA' SERVIZI & ECOLOGIA SRL	€	9.371,45	
R.S.E. RIVIERA SERVIZI ECOLOGI	€	15.681,82	
S.E.A. S.R.L. SERVIZI ECOLOGICI E AMBIEN	€	249,15	
SERVIZI ECOLOGICI S.R.L.	€	6.396,53	
SISEA SRL	€	25.990,69	
TEDDE GROUP SRL	€	4,88	
Totale crediti clienti trattamento rifiuti liquidi industriali	€	349.720,78	
COMUNI SOCI			
Comune di Savona	€	322.581,82	
Comune di Quiliano	€	26.602,95	
Comune di Albisola Superiore	€	50.556,55	
Comune di Finale Ligure	€	60.942,80	
Totale crediti verso Comuni Soci	€	460.684,12	
CLIENTI DIVERSI			
Ecologic@ Srl	€	67.274,23	
Condominio C.so Tardy e Benech 3	€	2.271,96	
Condominio C.so Viglienzoni 16	€	91,66	
Totale clienti diversi	€	69.637,85	
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/14	€	1.618.345,32	

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti produttivi	anno 2014	€	755.497,65
Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti civili			
Acquedotto di Savona Spa	anno 2014	€	3.317.058,22
Acquedotto di Savona Spa	anno 2013	€	222.271,00
Acquedotto di Savona Spa	crediti da fatturare	€	1.103.975,81
Acquedotti finali - ILCE e SEIDA	anno 2014	€	87.677,95
Acquedotto Comune di Finale	anno 2013	€	85.943,18
Acquedotto Comune di Finale	anno 2014	€	231.913,00
Acquedotto Comune di Calice L.	anni 2013-2014	€	78.138,90
Acquedotto Comune di Orco F.	2^ sem. 2014	€	10.536,18
Acquedotto Comune di Vezi P.	2^ sem. 2011 - 31.12.2014	€	47.413,04
Acquedotto Comune di Rialto	2^ sem. 2011 - 31.12.2014	€	37.965,42
Totale fatture da emettere corrispett. depurazione insediamenti civili		€	5.222.892,70
Fatture da emettere prestazioni diverse			
Comune di Savona rimborso spese manutenzione fognature comunali		€	54.939,58
Totale fatture da emettere prestazioni diverse		€	54.939,58
Fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili			
Acquedotto di Savona Spa	anno 2013	€	31.736,79
Acquedotto di Savona Spa	anno 2013	€	502.054,05
Totale fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili		€	533.790,84
Fatture da emettere corrispettivo servizio fognatura insediamenti produttivi	anno 2014	€	6.060,29
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/14			
		€	8.191.526,38
a dedurre F.do Svalutazione Crediti		-€	335.481,97
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL NETTO DEL F.DO SVAL.CRED.		€	7.856.044,41

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

ALLEGATO n. 4			
DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/2014			
DEBITI VERSO FORNITORI AL 31/12/2014			
A.G.A Srl Unipersonale	664,06	NUOVA ALTEC FERRAMENTA S.n.c.	3.059,78
A.M. STAMPI Srl	4.764,10	NUOVASICMI SRL	29.769,74
ABBRIATA CAPOROSSI S.R.L.	610,00	OFFICINA BACCINO di Baccino E. & C. Snc	2.943,03
ALAN Srl	59.557,52	OMACS Snc	641,72
ANSELMO S.R.L.	695,40	OMNIA MEDICA Srl	75,20
ARCO UFFICIO S.n.c.	2.526,13	P & D S.N.C. DI PERZAN S.	10,08
ARIENTI SRL	41.372,31	POLITECNA SAS DI PEDRETTI & C.	366,00
ARO.MECCANICA SNC di Pramvino	561,20	PUNTA DELL'OLMO S.P.A.	4.442,21
XYLEM WATER SOLUTIONS ITALIA S.R.L.	4.742,46	RECOM INDUSTRIALE srl	902,80
ATA S.p.A.	27.287,84	RINALDI SRL	181,83
AUTOSTRADE PER L'ITALIA S.P.A.	38.217,73	RIVOIRA GAS SRL	6.087,80
AZIENDA AGRICOLA ALLEVI SRL	16.802,68	S.M.A.E.S S.R.L.	20.398,66
B D B TECHNOLOGIES	4.587,20	S3 SONCINI SPA	186.677,71
BI.ERRE. DI. S.p.A.	7.789,57	SACILE & DELUCCHI S.n.c.	366,00
BOSSARINO S.r.l.	9.167,29	SICHER ITALIA SRL	256,20
BROVELLI STUDIO INGEGNERI	5.219,01	SNF ITALIA SpA	29.398,95
C.P.G. LAB. S.R.L.	2.931,07	SOC.IT.ACET.DERIV.SIAD S.p.A.	1.396,72
CARR MAX CAR di Massimo Bozzo	1.164,38	STEELINOX PA SRL	3.047,21
CENTRO COPIE SNC	934,02	STS SRL	2.230,16
CO.MEC di Montagni Cinzia	839,93	TEDDE GROUP S.r.l.	7.448,85
CORAI SpA	1.063,22	TELECOM ITALIA S.p.A.	6.430,85
CSB MACHINING S.R.L.	317,20	TELEPASS S.P.A.	12,60
DATA CONSULT SRL	585,60	TELEROBOT S.p.A.	6.335,46
DIVIZIA GIUSEPPE	854,49	TERMOIDRAULICA di F.Gagliostro	1.525,00
EDISON ENERGIA S.p.A.	412.794,96	UTILITEAM CO. SRL	8.540,00
EMME 2 ANTINFORTU.CA S.n.c.	6.012,54	VERNAZZA AUTOGRU Srl	439,20
ENI ADFIN SPA	7.755,25	VWR INTERNATIONAL PBI S.R.L.	6.091,89
EVOQUA WATER TECHNOLOGIES Srl	35.925,75		
F.A.I.C. S.R.L.	805,20		
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	3.233,00		
F.LLI REBELLA S.a.s.	4.392,00		
FERRARO ARREDI TECNICI Srl	2.881,64		
FLUORTECNO Srl	871,08		
FRATELLI GRONDONA SAS	6,16		
FRATELLI IVALDI SRL	26.236,05		
FRUMENTO E MADDALONE S.N.C.	530,25		
G. PIANA Srl	274,50		
GAGGERO dott. ing. Paolo	4.313,92		
GAMINARA MARCO ING.	3.172,00		
HERA COMM S.R.L.	244,90		
HUBER TECHNOLOGY S.R.L.	167.993,46		
IDROAMBIENTE SRL	33.303,23		
IGIENSYSTEM Sas	4.068,70		
IMPRESA BOVERO Srl	14.882,60		
INGEGNERIA CIVILE AMBIENTALE	2.806,24		
IREN MERCATO S.p.A.	799,89		
L.E.R.I. di Risso Roberto e C. S.a.s.	337,33		
LA BOLLA BLU Snc	3.262,38		
LOPLAST SRL	7.468,28		
MAGGI CATENE SpA	445,30		
MESA S.r.l.	13.800,00		
NUOVA ALPICA SRL	42.202,14		
Totale debiti v/fornitori al 31/12/2014			€1.363.148,81

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2014			
Galva Spa	252.670,06	Ing. Pastorelli	2.340,00
Panelli Spa	7.005,07	Comune di Finale Ligure	1.623,00
Lavajet Srl in liquidazione	383,01	Ilce Spa	9.826,07
Punta dell'Olmo srl	1.993,00	Seida Srl	1.807,00
Comune di Varazze	1.369,97	Bovero Srl	888,21
Assidea e Delta Srl	4.500,00	Anas Spa	1.331,48
Laboratorio CPG Srl	500,00	Anas Spa	1.830,05
Punta dell'Olmo srl	1.993,00	Anas Spa	1.624,63
Acquedotto di Savona Spa (consumi 2013)	12.775,58	Anas Spa	935,10
Studio Ing. Fenoglio	1.248,00	Aw. Michele Ferrando	4.160,00
Stuio Ing. Brovelli	707,20	Notaio Flavio Brundu	8.181,41
ATA SPA	14.070,80	Ing. Bonino Ester	416,00
Ing. Antonella Fabri	1.872,00	Ing. Bonino Ester	2.305,25
Ing. Antonella Fabri	4.992,00	Italiana Assement Srl	700,00
Ing. Antonella Fabri	9.152,00	Ing. Gaviglio	7.370,76
Telecom Italia Spa	460,51	Brero Adriano	2.080,00
Sirce Spa	25.646,29	Studio Piramide	936,00
Studio Legale Croci	28.496,00	Croce Rossa	2.825,00
Prof. Gianrico Castello	343,20	Data Consult Srl	240,00
Anas Spa	1.904,24	Iren Spa	193,69
Studio Ingegneria Civile Amb.le	601,88	Logica Snc	380,00
Studio Ass.to Dott. Maricone	8.553,86	Bieffe Saldature Srl	659,71
Ing. Daniele Voarino	884,00	Faic Srl	13.672,64
Hera Comm Srl	362,99	Dott. Anselmi Alberto	1.854,00
Vodafone Spa	258,36	Leonida Srl	600,00
Gecol Sas	11.011,07	Acquedotto di Savona Spa (consumi 2014)	14.639,58
Consorzio Energia Liguria	3.677,00	Ristorante La Cantina	27,27
Arienti Srl	13.881,97	Ristorante Mare Blu	80,91
Dott. Mario Tassinari	4.212,00	Impresa Bovero Srl	51,13
Idroambiente Srl	2.835,00	Arienti Srl	640,13
Idroambiente Srl	89.376,12	Arienti Srl	430,19
Idroambiente Srl	1.942,50	Telepass Spa	11,69
Edison Spa	156.406,88	Autostrade per l'Italia Spa	24,61
Studio Fiorito e Gagliardo	364,00	ATA Spa	4,18
Telecom Italia Spa/Tim	1.118,53	Vernazza Autogru Srl	500,00
Finale Ambiente Spa	9.046,00	Tedde Srl	1.966,75
Arco Ufficio snc	40,00	Nuova Alpica Srl	1.350,00
Arienti Srl	33.818,00		
Totale fornitori c/fatture da ricevere al 31/12/14			€ 798.978,53
TOTALE DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/14			€ 2.162.127,34

ALLEGATO n. 5

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto - OIC n. 10

	2013	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 101.746	€ 25.584
Imposte sul reddito	€ 133.529	€ 158.424
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 179.529	€ 216.830
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	10.287	€ 73
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 425.091	€ 400.911
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale		
Accantonamenti ai fondi	€ 194.175	€ 446.084
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 2.253.753	€ 2.242.676
Incrementi di immobilizzazioni interne	-€ 25.171	-€ 1.440
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 2.422.757	€ 2.687.320
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 102.040	-€ 51.786
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 147.275	-€ 1.546.992
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 323.626	-€ 354.422
Incremento/(decremento) di altri debiti	€ 77.469	€ 523.979
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 72.470	€ 10.492
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 577.927	-€ 498.582
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 294.537	-€ 1.917.311
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-€ 179.529	-€ 216.830
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 109.905	-€ 142.103
Dividendi incassati		
Utilizzo del fondo TFR	-€ 52.976	-€ 69.233
Utilizzo altri fondi	-€ 83.778	-€ 37.122
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 426.188	-€ 465.288
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 2.127.124	€ 705.631

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

	2013	2014
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
	-€ 1.296.630	-€ 1.931.114
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-€ 1.308.407	-€ 2.108.168
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori per investimenti	€ 11.777	€ 177.054
Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0 -€ 12.396
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		-€ 12.396
Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 1.296.630 -€ 1.943.510		
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	€ 1.165.676	-€ 1.129.464
Incremento(decremento) debiti a breve termine		
Accensione finanziamenti	€ 1.995.000	
Rimborso finanziamenti	-€ 829.324	-€ 1.129.464
Mezzi propri	€ 410.700	€ 132.002
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-€ 94.176
Aumento di riserve a pagamento	€ 410.700	€ 226.178
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 1.576.376 -€ 997.462		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 2.406.870	-€ 2.235.340
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.428.028	€ 3.834.898
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 3.834.898	€ 1.599.558

COMMENTO AL RENDICONTO FINANZIARIO

La situazione evidenziata dal rendiconto va interpretata alla luce dei fatti gestionali e delle peculiarità della società, peculiarità che derivano dalla propria natura di società pubblica in house che gestisce segmenti del servizio idrico in un contesto di mancata attuazione delle previsioni normative di affidamento del servizio idrico integrato da parte dell'ente di governo dell'ambito.

L'apparente peggioramento della situazione finanziaria che parrebbe evidenziarsi nel corso del 2014 è influenzata dai seguenti eventi gestionali:

- Il rilevante incremento nella massa dei crediti che va ad impattare sui flussi finanziari generati dalla gestione reddituale;
- la notevole attività di investimento descritta in dettaglio nell'apposito capitolo della presente nota.

Particolarmente importante risulta la comprensione del primo dei due fenomeni che trae origine degli effetti indotti dai provvedimenti di adeguamento delle tariffe di depurazione e fognature assunti a seguito dell'approvazione dei meccanismi regolatori da parte di AEEGSI. Il meccanismo di riscossione delle tariffe per il tramite della bollettazione del gestore del servizio acquedotto produce uno scostamento temporale nella riscossione di tali crediti che viene effettuata per la maggior parte nell'esercizio successivo e per la parte residuale in quello successivo ancora. Anche la riscossione della tariffa per gli insediamenti produttivi, pur se fatturata direttamente dalla scrivente, prevede una riscossione nell'esercizio successivo in quanto occorre prima attendere la comunicazione e la verifica dei quantitativi consumati. Entrambe queste due modalità determinano un incremento della massa dei crediti qualora si intervenga durante l'esercizio con adeguamenti tariffari che saranno riscossi, al più presto, nell'esercizio successivo. Il risultato al 31 dicembre 2014 è stato un incremento dei crediti per fatture da emettere nei confronti dei gestori del servizio acquedotto e nei confronti degli insediamenti produttivi serviti dall'impianto.

Ci sono stati poi due eventi contingenti che hanno determinato un acuirsi di questa situazione che sono:

- il pagamento del saldo dei corrispettivi dei contratti di servizio 2014 da parte di alcuni azionisti (in particolare del Comune di Savona ma non solo) che, contrariamente all'anno precedente, è stato effettuato dopo il 31.12 (ad oggi sono stati tutti interamente versati) per circa 400.000 euro;
- l'aumento (di quasi 200.000 euro) del credito IVA per effetto della considerevole attività di investimento.

Si ritiene però di sottolineare come, analizzando i due ultimi esercizi appena chiusi, i risultati apparentemente negativi al 31 dicembre siano anche influenzati dalla grande giacenza liquida al 1° gennaio 2014 determinata dall'incasso del mutuo acceso presso CARISA per il finanziamento delle attività di rinnovo condotte dell'inverno 2013/2014, incasso avvenuto verso la fine dell'anno ed i cui fondi sono stati utilizzati soltanto nel corso del 2014. Questo è un ulteriore elemento distorsivo di cui occorre tenere debito conto nell'interpretazione dei due prospetti presentati.

Qualora si volesse allargare l'analisi all'intero biennio occorre evidenziare quanto segue:

- la giacenza di liquidità al 31 dicembre 2014 è leggermente superiore a quella al 1° gennaio 2013 (circa 170.000 euro disponibilità liquide);
- in tale periodo i debiti verso le banche non sono cresciuti in quanto le somme incassate come erogazione di finanziamenti sono pressoché uguali alle quote capitale rimborsate sui debiti pregressi;
- nel biennio sono stati pagati investimenti per oltre 3,4 milioni di euro;
- i debiti verso fornitori sono rimasti sostanzialmente invariati nel loro ammontare complessivo;
- non si è ricorso ai fidi a breve concessi dalle banche a testimonianza di una capacità puntuale di rispetto degli adempimenti in termine di pagamenti;
- la gestione nei due esercizi è stata chiusa con un utile economico.

Quanto sopra riportato evidenzia una situazione finanziaria positiva di cui ha goduto la società nel biennio considerato.

In prospettiva, nella gestione delle risorse finanziarie, occorrerà porre particolare attenzione agli effetti che saranno indotti dal progressivo adeguamento delle tariffe che, nell'ottica dell'AEEGSI, dovranno progressivamente, in un ottica temporale che non si è, al momento, in grado di definire, raggiungere un livello tale da coprire per intero i costi di gestione ammissibili ed i fabbisogni per gli investimenti programmati e realizzati. Questa "fase transitoria" prima della messa a regime del sistema regolatorio delle tariffe da parte di AEEGSI potrebbe causare qualche sofferenza nella gestione dei flussi finanziari a seguito del fenomeno, sopra esposto, del differimento degli incassi delle bollette di competenza dell'annualità in corso con un progressivo incremento, a fine anno, della massa dei crediti per fatture da emettere su cui la società, soprattutto nell'attuale

Bilancio di Esercizio 2014
Nota Integrativa

configurazione del sistema di gestione dei servizi idrici, non può in alcun modo assumere provvedimenti lenitivi degli effetti negativi indotti.

Altro fenomeno da monitorare con attenzione è la puntualità nei versamenti, da parte degli azionisti, delle riserve che gli stessi si sono impegnati ad effettuare a copertura del Piano di rinnovo delle condotte con la delibera assunta dall'assemblea il 23 settembre 2011 e ribadita nelle successive delibere di approvazione dei Piani annuali. In un contesto come quello sopra esposto con i problemi che potrebbero derivare dalla dilazione degli incassi delle tariffe di cui si è parlato diffusamente nei paragrafi precedenti, la mancanza di puntualità nei versamenti da parte degli azionisti andrebbero ad acuire le problematiche legate a prevedibili temporanei squilibri nella gestione della liquidità forzando il differimento delle attività di investimento programmate soprattutto in relazione alle attività di manutenzione ed aggiornamento tecnologico dell'impianto centrale e delle stazioni di sollevamento.