

**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 2012**

**NOTA INTEGRATIVA**

➤ **Allegati alla Nota Integrativa.**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2012**

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio al 31.12.2012. 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 nove 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
<b>Terreni e fabbricati</b>		
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%
<b>Impianti e macchinari</b>		
Opere meccaniche	15%	7,5%
Opere elettriche	15%	7,5%
Strumentazione	15%	7,5%
Sistemi di automazione (telecontrollo)	15%	7,5%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>		
Attrezzatura d'officina e varia	15%	15%
Attrezzatura di laboratorio	15%	15%
<b>Altri beni</b>		
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.

A far data dall'esercizio in corso si ritenuto opportuno 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. Analizzando infatti lo storico dei dati pervenuti risultavano notevoli scostamenti tra un esercizio e l'altro, pertanto al fine di mediare tali divergenze anziché stimare il quantitativo dei reflui depurati in base agli ultimi dati certi su base annua si è proceduto a calcolare una media dell'ultimo triennio.

Nel bilancio in chiusura sono stati presi come base di calcolo i quantitativi dei reflui depurati nel triennio 2008-2010.

Tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono inseriti anche i ricavi collegati ad eventi riconducibili alla normale attività produttiva, di competenza di esercizi precedenti e manifestati nell'esercizio in corso.

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 31/12/11, il valore residuo al 31/12/11, gli incrementi e i decrementi, il costo storico al 31/12/12, le quote di ammortamento del periodo di riferimento, il fondo ammortamento ed il residuo ammortizzabile al 31/12/12 quale valore esposto in bilancio; per le immobilizzazioni finanziarie è indicata l'eventuale movimentazione intervenuta nell'anno.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Valore al 31/12/11	122.475,99
Valore al 31/12/12	88.632,31
Variazioni	- 33.843,68

Le immobilizzazioni immateriali includono:

#### **◆ Licenze software**

Riguardano l'acquisizione di licenze software di programmi applicativi e gestionali; i valori rilevanti sono costituiti dai programmi relativi alla gestione automatizzata del sistema automatico di telecontrollo per le stazioni di sollevamento e per l'impianto, dell'impianto di deodorizzazione linea acque e linea fanghi e dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi.

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

Gli incrementi ammontano ad € 7.770,00 e si riferiscono all'implementazione del software di gestione integrata Gamma Enterprise oltre all'acquisizione di un nuovo software per la gestione dei rifiuti e di alcune licenze software di base.

♦ **Costi di impianto ed ampliamento**

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.

Tali spese sono state incrementate, nel corso dell'esercizio 2012, dal costo di € 5.616,00 sostenuto per un parere legale altamente professionale in merito alla prorogabilità degli affidamenti diretti della gestione dei servizi idrici.

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 31/12/11	42.448.228,98
Valore al 31/12/12	42.102.704,14
Variazioni	- 345.524,84

♦ **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 patrimoniali dell'esercizio 2012, riferiti alle opere civili, ammontano complessivamente ad € 135.571,01; gli investimenti più significativi si riferiscono ai seguenti interventi:

- allestimento officina - magazzino decentrati per un importo di € 7.994,11;
- lavori di ripristino (asfaltatura) dell'area compresa tra la sezione di decantazione finale, sterilizzazione ed il deposito ATA per un importo di € 38.323,41;
- interventi di manutenzione straordinaria su parti dell'impianto per un importo di € 66.607,71;
- fornitura ed installazione nella sezione deodorizzazione linea fanghi di un serbatoio per lo stoccaggio dell'ipoclorito per un importo di € 8.410,00.

Gli incrementi relativi alle categoria delle condotte, per complessivi € 1.205.611,77 accolgono il valore economico di importanti interventi di sostituzione e risanamento di notevoli tratti di condotta previsti nel Piano Strategico di Mandato.

Nel dettaglio si riferiscono ai seguenti interventi:

**Comune di Varazze**

Intervento 19 - sostituzione tratto attraversamento Teiro

**Comune di Savona**

Risanamento tratto Mercato ittico S9 impianto

**Comune di Vado Ligure**

Intervento 22 – risanamento tratto da Bagni Blue Beach a Piazza Corradini

**Comune di Celle Ligure**

Intervento 20 – sostituzione tratto Punta di Celle

Intervento 23 – sostituzione tratto in prossimità galleria Crocetta

Sostituzione tratto tra S3 e S4

**Comune di Quiliano**

Intervento 21 – sostituzione tratto S11 – attraversamento ferroviario

**Comune di Albisola Superiore**

Intervento di ripristino di un tratto di condotta litoranea sulla spiaggia di Albisola Superiore conseguente al danneggiamento da mareggiata.

Nel complesso sono stati sostituiti circa 772 metri lineari di condotte e ne sono stati "risanati" 453 metri lineari.

Un ulteriore intervento riguarda la realizzazione di una cassa stagna interna alla camera di collegamento sul collettore di scarico a mare in Comune di Vado Ligure per un importo di € 31.741,67

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 relativi alla categoria "Impianti specifici" ammontano complessivamente ad € 677.468,40, gli interventi più significativi si riferiscono essenzialmente alle seguenti opere:

- sostituzione rotaie carroporti nelle due vasche di decantazione primaria per un importo di € 170.112,28;
- lavori di manutenzione straordinaria alla stazione di sollevamento S12 di Bergeggi per l'importo complessivo di € 50.556,14;
- rifacimento impianto idraulico stazione di sollevamento S3 Varazze per un importo di € 11.563,71;
- installazione di sistema di aspirazione all'interno del locale impianto di sanificazione per un importo di € 13.000,00;
- parziale rifacimento dell'impianto idraulico della stazione di sollevamento S13 per un importo di € 36.666,96;
- installazione di valvole di scarico di emergenza su silo fanghi umidi impianto di sanificazione per un importo di € 4.176,94;
- installazione tubazione scarico torre di condensazione vapori impianto di sanificazione per un importo di € 6.258,50;
- realizzazione di impianto di telecontrollo sezione deodorizzazione pretrattamenti per un importo di € 5.300,00;
- realizzazione di impianto rilevazione fughe gas per un importo di € 3.200;
- opere di adeguamento e migliorie all'impianto di sanificazione dei fanghi per un importo di € 109.684,00;

- Interventi di manutenzione straordinaria su parti dell'impianto per un importo di € 263.460,20.

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 € 61.534,82 e si riferiscono a strumentazione di laboratorio ed attrezzatura per l'officina; l'acquisto più rilevante riguarda uno spettrofotometro ottico per un importo di € 39.956,55.

I decrementi, per un importo di € 78.594,82, si riferiscono alla dismissione di alcune strumentazioni di laboratorio ormai obsolete e non funzionanti.

◆ **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 € 30.865,47 e riguardano principalmente l'acquisto di un automezzo Fiat Fiorino per € 11.650,00 e nuove dotazioni informatiche per € 16.070,22.

I decrementi, per un importo di € 5.799,41 si riferiscono alla rottamazione dell'autovettura Fiat Panda targata BP939XM.

**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 ammonta ad € 25.662,58.

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

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Valore al 31/12/11	82.783,79
Valore al 31/12/12	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:**

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

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 € 773.927,81.

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; si è quindi ritenuto opportuno iscrivere tra le rimanenze i relativi costi sostenuti nel corso dell'anno pari ad € 30.842,83.

Le variazioni dell'anno 2012 rilevano quindi, a titolo di incremento le spese sostenute per lavori di manutenzione straordinaria agli impianti di sollevamento comunali e, quale decremento, l'importo fatturato al Comune di Savona di pertinenza dell'esercizio.

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Materie prime, sussidiarie e di consumo	739.452,23	34.475,58		773.927,81
Lavori in corso su ordinazione	67.210,21	30.842,83	27.272,73	70.780,31
<b>Totale rimanenze</b>	<b>806.662,44</b>			<b>844.708,12</b>

**CREDITI**

Complessivamente i crediti hanno subito la seguente variazione:

Valore al 31/12/11	5.994.111,08
Valore al 31/12/12	6.647.893,41
Variazioni	653.782,33

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

Valore al 31/12/11	5.533.627,25
F.do svalutazione crediti al 31/12/11	- 170.839,69
Valore di bilancio	<b>5.362.787,56</b>
Valore al 31/12/12	6.385.253,03
F.do svalutazione crediti al 31/12/12	- 216.441,51
Valore di bilancio	<b>6.168.811,52</b>
Variazioni	806.023,96

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

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 2012;
- 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 2012 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 2012  
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Crediti v/clienti da insediamenti civili - Acquedotto Savona Spa	50.135,45	4.358.822,06	4.373.147,95	35.809,56
Crediti verso clienti (ITR-insediamenti produttivi-diversi)	458.492,14	3.369.486,31	2.873.394,03	954.584,42
Crediti verso comuni Soci	21.679,22	1.622.340,88	1.479.614,19	164.405,91
Ft. da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2010	46.970,89		46.970,89	-
Ft. da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2011	3.129.548,78	60.003,84	3.189.552,62	-
Ft. da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2012		3.179.927,04		3.179.927,04
Credito v/Acquedotto x ricavi dep.e fogn. da fatturare	676.542,81	204.771,70	5.654,93	875.659,58
Credito v/Comune di Finale x ricavi dep.da fatturare		73.315,73		73.315,73
Fatture da emettere Comune di Finale per tariffa depurazione anno 2012		134.681,48		134.681,48
Ft. da emettere x prestazioni diverse	38.374,90	7.903,59	38.374,90	7.903,59
Fatture da emettere x corrispettivi produttivi	351.505,04	1.188.904,97	1.193.357,48	347.052,53
Ft. da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2010	35.522,58		35.522,58	-
Ft. da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2011	485.983,17		447.362,00	38.621,17
Ft. da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2012		468.495,55		468.495,55
Ft. da emettere x corrisp. fognatura insed. produtt.	4.433,73	21.559,96	19.944,94	6.048,75
Ft. da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti Finalesi ILCE-SEIDA		16.250,58		16.250,58
Ft. da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti Comunali di Calice L., Orco F., Vezzi Portio e Rialto	31.348,49	59.386,18	8.237,53	82.497,14
Ft. da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti finali 2 <sup>a</sup> sem 2011	203.090,05	3.319,97	206.410,02	-
- Fondo svalutazione crediti	170.839,69	45.601,82		216.441,51
<b>Totale crediti vs/utenti e clienti</b>	<b>5.362.787,56</b>	<b>14.814.771,66</b>	<b>13.917.544,06</b>	<b>6.168.811,52</b>

**CREDITI TRIBUTARI**

Rilevano le seguenti poste di bilancio:

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Crediti tributari</b>				
Erario c/IRES a credito		10.109,00	2.801,00	7.308,00
Erario c/IRAP a credito	-	121.169,00	119.663,00	1.506,00
Erario c/IVA a credito	376.400,54	1.032.146,71	1.223.944,25	184.603,00
Erario c/imposta sost.TFR		3.161,56	2.954,19	207,37
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>376.400,54</b>	<b>1.166.586,27</b>	<b>1.349.362,44</b>	<b>193.624,37</b>

◆ **Imposte anticipate:**

Il dettaglio della posta viene esposto nella seguente tabella:

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Imposte anticipate</b>				-
Imposte anticipate IRAP	1.172,44			1.172,44
Imposte anticipate IRES	13.803,12			13.803,12
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>14.975,56</b>			<b>14.975,56</b>

**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 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Crediti v/altri: diversi</b>				
Credito v/Inpdap	2.435,35			2.435,35
Credito Inail per rimborsi infortuni		921,00	302,65	618,35
Depositi cauzionali per utenze	1.915,96		23,25	1.892,71
Depositi cauzionali vari	7.286,17			7.286,17
Crediti v/fornitori	65.316,65	109.489,15	109.489,15	65.316,65
Crediti diversi	155.861,94	108.441,31	147.933,11	116.370,14
Note di accredito da ricevere	7.131,35	76.562,59	7.131,35	76.562,59
<b>Totale crediti v/altri: diversi</b>	<b>239.947,42</b>	<b>295.414,05</b>	<b>264.879,51</b>	<b>270.481,96</b>

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Valore al 31/12/11	3.427.954,43
Valore al 31/12/12	1.428.027,86
Variazioni	- 1.999.926,57

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle seguenti voci:

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>2.067,70</b>	<b>19.355,61</b>	<b>19.252,33</b>	<b>2.170,98</b>
<b>Depositi bancari:</b>				
Servizio Cassa-BCC Pianfei e R.De Baldi	240.365,01	5.879.337,81	5.677.754,88	441.947,94
Conto corrente B.N.L. ordinario n.290	7.127,13	575.159,53	561.611,36	20.675,30
Conto corrente B.N.L. speciale n.280238		604.207,94		604.207,94
Conto corrente Banco Popolare Coop.	678.394,59	8.491.142,30	8.810.511,19	359.025,70
Deposito vincolato B.P.N.	2.500.000,00	800.000,00	3.300.000,00	-
<b>Totale Depositi bancari</b>	<b>3.425.886,73</b>	<b>16.349.847,58</b>	<b>18.349.877,43</b>	<b>1.425.856,88</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.427.954,43</b>	<b>16.369.203,19</b>	<b>18.369.129,76</b>	<b>1.428.027,86</b>

**Depositi bancari:**

- Conto ordinario di Cassa - il saldo evidenzia la giacenza liquida alla data del 31.12.2012, presso la Banca di Credito Cooperativo di Pianfei e Rocca De Baldi - Ag. Di Savona.
- Conti correnti B.N.L. - il saldo evidenziano la giacenza liquida alla del 31.12.2012. Il rapporto di conto corrente viene mantenuto attivo in funzione delle linee di credito concesse dalla B.N.L. Spa sede di Savona.
- 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.

Lo scostamento negativo di liquidità tra i due esercizi scaturisce dall'utilizzo, nel corso del 2012, dai fondi residui del mutuo contratto nel 2011 con la Banca Popolare di Novara.

**Denaro in cassa** - L'importo di € 2.170,98 si riferisce al denaro che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultava in cassa contanti.

<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
--------------------------------	--	--

Valore al 31/12/11		89.229,36
Valore al 31/12/12		72.324,31
Variazioni	-	16.905,05

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, contratti di manutenzione e noleggio infraesercizio, l'imposta sostitutiva sul mutuo quindicinale erogato dalla B.P.N. S.p.A, 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 2012  
Nota Integrativa

RISCONTI ATTIVI	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Commis.su fideiuss.rilasciate da BCC Pianfei a fv. RFI, Provincia, Ag.Demanio, ANAS anno 2012	708,99		708,99	-
Commis.su fideiuss.B.C.C. Pianfei a fv. RFI Spa, Provincia, Ministero Tras.p. e Anas anno 2013	-	328,63		328,63
Premio Pol.fideiuss.Sun Alliance a fv. Autor.Portuale 01/01/11-22/08/11	1.063,93		1.063,93	-
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/13-23/08/13	-	2.118,85		2.118,85
Premio polizza fideiuss.Sun Alliance x ITR 1/1/12-14/2/12	241,10		241,10	-
Premio polizza fideiuss.Sun Alliance x ITR 1/1/13-14/2/13	-	241,10		241,10
Tassa proprietà Punto AX 828 FG - 01/01/13 - 31/08/13	-	90,22		90,22
Tassa proprietà Punto AX 828 FG - 1/1/12- 31/8/12	90,35		90,35	-
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/13 - 30/04/13	-	47,62		47,62
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/12 - 30/04/12	47,62		47,62	-
Tassa proprietà autospurgo AX 212 FC - 1/1/13 - 31/01/13	-	31,91		31,91
Tassa proprietà autospurgo AX 212 FC - 1/1/12 - 31/01/12	32,00		32,00	-
Tassa proprietà autospurgo Scania - 1/1/12 - 30/09/12	321,19		321,19	-
Tassa proprietà autospurgo Scania - 1/1/13 - 30/09/13	-	320,89		320,89
Tassa proprietà autocarro Ducato AV338LZ - 01/01/13 - 31/01/13	-	5,55		5,55
Tassa proprietà autocarro Ducato AV338LZ - 01/01/12 - 31/01/12	5,57		5,57	-
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/12 - 30/09/12	49,09		49,09	-
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/13 - 30/09/13	-	49,04		49,04
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH - 1/1/12-31/5/12	61,04		61,04	-
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH e Fiorino EC327HW- 1/1/13-31/5/13	-	76,86		76,86
Tassa proprietà autoc.DW980RK - 1/1/13-31/1/13	-	5,55		5,55
Tassa proprietà autoc.DW980RK - 1/1/12-31/1/12	5,57		5,57	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EC327HW - 1/1/12-31/1/12	3,25		3,25	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EN099JP - 1/1/13-31/1/13	-	3,31		3,31
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/13-31/1/13	-	24,07		24,07
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/12-31/1/12	24,13		24,13	-
Canone attravers.con condotte aree Autostrada Fiori anni 2012-2013	844,00		422,00	422,00
Abbonamento "Ambiente & Sicurezza" 01/01/12-31/5/12	123,34		123,34	-
Abbonamento "Ambiente & Sicurezza" 01/01/13-24/5/13	-	118,00		118,00
Canoni utenze radiomobili gennaio - febbraio 2013	-	540,41		540,41
Canoni utenze radiomobili gennaio - febbraio 2012	524,93		524,93	-
Tassa Conc.Gov. Utenze radiomobili gennaio - febbraio 2013	-	774,60		774,60
Tassa Conc.Gov. Utenze radiomobili gennaio - febbraio 2012	774,60		774,60	-
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2012	2.328,61		2.328,61	-
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2013	-	2.337,63		2.337,63
Canone firewall ATS Informatica 01/01/12-31/05/12	282,40		282,40	-
Rinnovo licenza antivirus durata 01/01/12-20/07/12	385,75		385,75	-
Canone manutenz. Server virtuale ATS Engineering Srl 01/01/13-28/2/13	-	40,41		40,41
Canone manutenz. Server virtualeposta ATS Engineering Srl 01/01/12-29/2/12	40,98		40,98	-
Canone Aruba rinnovo server 01/01/13-04/11/13	-	101,26		101,26
Incarico Ing. Cuneo Amm.di Sistema 01/01/12-30/06/12	1.034,32		1.034,32	-
Incarico Ing. Cuneo Amm.di Sistema 01/01/13-30/06/13	-	1.031,45		1.031,45
Canone noleggio estintori Emm2 Antinfortunistica 1/1/11-30/4/11	962,91		962,91	-
Canone noleggio estintori Emm2 Antinfortunistica 1/1/13-30/4/13	-	960,23		960,23
Prest.servizio tecnico MP Settanta di Pittamiglio anno 2013	-	593,12		593,12
Prest.servizio amm.vo Pragma Snc per concessione finanz. Regionali	54.657,66		5.706,14	48.951,52
Imposta sostitutiva mutuo BPN 6 milioni di euro dal 01/02/11 al 31/03/26	14.099,78		989,70	13.110,08
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>78.713,11</b>	<b>9.840,71</b>	<b>15.239,81</b>	<b>72.324,31</b>

**COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**

**PATRIMONIO NETTO**

Valore al 31/12/11	33.559.168,88
Valore al 31/12/12	33.631.509,43
Variazioni	72.340,55

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

	Patrimonio netto al 31/12/11	Decrementi	Incrementi	Patrimonio netto al 31/12/12
Capitale Sociale	26.910.195,00			26.910.195,00
Riserva legale	5.724,81		10.158,20	15.883,01
Utile dell'esercizio	10.158,20	10.158,20	22.340,55	22.340,55
Riserva per futuro aumento di capitale a fv. del Comune di Finale L.	6.423.090,87			6.423.090,87
Altre riserve di capitale	210.000,00		50.000,00	260.000,00
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>33.559.168,88</b>	<b>10.158,20</b>	<b>82.498,75</b>	<b>33.631.509,43</b>

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

Capitale sociale alla data del 31/12/12	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
<b>Totale</b>	<b>26.910.195,00</b>	<b>26.910.195,00</b>

**UTILE DELL'ESERCIZIO IN CORSO**

Alla data del 31 dicembre 2012 risulta un utile dell'esercizio pari ad € 22.340,55.

**FONDI RISCHI ED ONERI**

Valore al 31/12/11	361.255,66
Valore al 31/12/12	369.013,32
Variazioni	7.757,66

◆ **Fondo rischi ed oneri**

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Fondi per rischi e oneri:</b>				
<b>Fondo imposte differite</b>				
IRAP	29.101,69			29.101,69
IRES	203.934,65			203.934,65
<b>Totale fondo imposte</b>	<b>233.036,34</b>	-	-	<b>233.036,34</b>
<b>Altri Fondi</b>				
Fondo oneri per acquisizione aree	5.195,55	-	-	5.195,55
F.do rischi per regolarizz.debiti v/Acquedotto utenti morosi	33.023,77			33.023,77
F.do rischi per controversie legali in corso	90.000,00	38.000,00	30.242,34	97.757,66
<b>Totale altri fondi</b>	<b>128.219,32</b>	<b>38.000,00</b>	<b>30.242,34</b>	<b>135.976,98</b>
<b>Totale fondi rischi e oneri</b>	<b>361.255,66</b>	<b>38.000,00</b>	<b>30.242,34</b>	<b>369.013,32</b>

L'importo complessivo, pari ad € 369.013,32 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 € 135.976,98**

**Fondo oneri per acquisizione aree:** l'importo di € 5.195,55, rappresenta l'eventuale sostenimento di oneri relativi all'acquisizione delle aree di proprietà della società Autostrade.

**Fondo rischi per regolarizzazione debiti v/Acquedotto utenti morosi:** pari ad € 33.023,77. Tale fondo è stato creato nell'anno 2009 al fine accogliere il rischio di futuro sostenimento di oneri conseguenti alla definizione delle partite a debito nei confronti dell'Acquedotto di Savona S.p.A. conseguenti alla richiesta, da parte del medesimo, della restituzione della tariffa di depurazione versata al Consorzio nei precedenti esercizi e mai incassata dagli utenti in quanto, allo stato attuale, in stato di continua morosità.

**Fondo rischi per controversie legali in corso:** pari ad € 97.757,66. Tale fondo è stato creato nello scorso esercizio al fini di fronteggiare i rischi e le eventuali spese legali derivanti dalle controversie legali in corso di cui qui di seguito si fornisce un breve elenco:

- **causa Panelli** promossa da Consorzio contro società appaltatrice di lavori di realizzazione di impianto destinato alla trattazione finale delle acque reflue che giungono al depuratore, per il riconoscimento del danno derivante dal mancato funzionamento dei macchinari per la grigliatura fine installati dalla Panelli. Al momento siamo in attesa della perizia del CTU
- **causa SMECO** promossa dalla Smeco nei confronti di Consorzio per il riconoscimento di maggiori lavori eseguiti nell'ambito dell'appalto di manutenzione dei sistemi elettromeccanici. Al momento è stata depositata la perizia del CTU e la causa è stata trattenuta a sentenza
- **causa VETROTEX** si compone di tre distinti procedimenti riguardanti canoni di depurazione applicati alla Vetrotex nel periodo dal 1993 al 1999 ed oggetto di

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

altrettante sentenze nei vari gradi della commissione tributaria territoriale sempre a noi favorevoli. Attualmente, per tutti e tre i procedimenti, è stato proposto ricorso in Cassazione ove la causa giace dall'estate 2010

- **causa COGECA** promossa contro di noi per il riconoscimento di riserve apposte dalla ricorrente alla contabilità dei lavori di sostituzione di tratto della condotta consortile in Comune di Albisola Superiore. Al momento il giudice deve decidere in merito alla richiesta di CTU
- **ricorso per insinuazione nello stato passivo del fallimento GALVA** promosso per il riconoscimento dei crediti vantati nei confronti del fallimento della società Galva, società che vinse la gara d'appalto per la realizzazione del sanificatore dei fanghi, e contro il diniego della curatela alla nostra richiesta di insinuazione nello stato passivo. Al momento siamo in attesa del deposito della perizia redatta dalla CTU ed i legali delle Parti stanno lavorando ad un'ipotesi di accordo transattivo per una definizione consensuale della vicenda.

Nel corso del 2012 il fondo in oggetto è stato utilizzato per un importo di € 30.242,34 a seguito del ricevimento di alcune parcelle dei legali interessati alle cause sopra citate ed incrementato, in sede di chiusura dell'esercizio, per un importo di € 38.000,00.

**FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Valore al 31/12/11	853.698,59
Valore al 31/12/12	880.293,33
Variazioni	26.594,74

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 € 136.937,73 è confluita per € 33.371,19 al Fondo denominato Pegaso, fondo pensione complementare a contribuzione definita ed a capitalizzazione individuale, di cui al Decreto Legislativo 124/96 e ss.mm.ii.; l'adesione del lavoratore al Fondo è volontaria.

Nelle tabelle che seguono vengono illustrate le movimentazioni intervenute nel fondo di trattamento di fine rapporto il cui valore, alla data 31.12.2012, risulta essere di € 880.293,33.

F.DO TFR al 31/12/2000		F.DO TFR quota capitale dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/11	169.714,29	Valore al 31/12/11	553.516,19
<b>Variazioni intervenute:</b>		Erogazione per cessazione rapporto	- 46.498,30
Erogazione da cessazione rapporto	- 15.203,80	<b>Quota maturata e stanziata a conto economico così suddivisa:</b>	<b>136.937,73</b>
<b>Valore al 31/12/12</b>	<b>154.510,49</b>	- a Fondo TFR quota capitale	76.710,21
		- a Fondo TFR finanziario da rivalutazione	26.856,33
		- a Fondo Pegaso	33.371,19
		<b>Valore al 31/12/12</b>	<b>583.728,10</b>

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

F.DO TFR Rivalutazione dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/11	130.468,11
<b>Variazioni intervenute:</b>	
Erogazione quote a dipendenti	- 12.315,51
Rivalutazione fondo maturato al 31/12/11 al netto delle erogazioni ed utilizzo fondo per cessazione rapporto	26.856,33
Deduzione imposta sostitutiva 2012	- 2.954,19
<b>Valore al 31/12/12</b>	<b>142.054,74</b>

TFR al 31/12/11 (1)	quota TFR (2)	versamento a Fondo Pegaso (3)	Erogazioni da TFR (4)	imposta sostitutiva (5)	TFR al 31/12/12 (1+2-3-4-5)
853.698,59	136.937,73	- 33.371,19	- 74.017,61	- 2.954,19	880.293,33

**DEBITI**

Valore al 31/12/11	11.642.857,77
Valore al 31/12/12	10.466.734,13
Variazioni	- 1.176.123,64

♦ **Mutui:**

L'importo complessivo dei mutui in essere pari ad € 7.889.024,43 è relativo alle quote in conto capitale residue da versare rispettivamente alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (€ 1.186.791,48) alla Banca BIIS S.p.A. ora Banca Intesa (€ 1.295.305,39) e alla B.P.N. Spa gruppo Banco Popolare (5.406.927,56).

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

	Valore al 31/12/12	Inizio ammortamento	Scadenza ultima rata	Tasso annuo	Durata	esigibile entro 12 mesi	esigibile oltre 12 mesi
<b>Mutui Cassa Depositi e Prestiti</b>							
Telecontrollo sulle stazioni di sollevamento	140.950,08	01-gen-99	31-dic-18	5,25%	20 anni	20.556,49	120.393,59
Cofinanziamento ristrutturaz. digestione anaerobica	62.799,81	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	9.253,88	53.545,93
Cofinanziamento unità di testa	158.883,50	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	23.412,31	135.471,19
Bonifica digestione anaerobica	193.879,34	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	24.064,94	169.814,40
Cofinanziamento imp.to pretrattam. reflui	188.598,59	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	23.409,48	165.189,11
Scarico a mare Quiliano	148.547,21	01-gen-01	31-dic-20	5,75%	20 anni	15.099,01	133.448,20
Cofinanz. imp.to pretratt.reflui - perizia variante	293.132,95	01-gen-02	31-dic-21	5,50%	20 anni	25.960,58	267.172,37
<b>Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti</b>	<b>1.186.791,48</b>					<b>141.756,69</b>	<b>1.045.034,79</b>
<b>Mutui bancari</b>							
Banca Intesa - investimenti 1999	252.041,90	01-gen-00	31-dic-14	4,55%	15 anni	123.608,84	129.233,06
Banca Intesa - investimenti 2000	689.587,38	01-gen-01	31-dic-20	variab.	20 anni	74.953,79	614.613,59
Banca Intesa - investimenti 2001	352.896,11	01-gen-02	31-dic-21	variab.	20 anni	31.516,24	321.379,87
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2009-2010-2011	5.406.927,56	01-apr-11	31-mar-26	variab.	15 anni	369.554,82	5.037.372,74
<b>Totale mutui bancari</b>	<b>6.702.232,95</b>					<b>599.633,69</b>	<b>6.102.599,26</b>
<b>Totale mutui</b>	<b>7.889.024,43</b>					<b>741.390,38</b>	<b>7.147.634,05</b>

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

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

	esigibile oltre il 5° anno
Telecontrollo sulle stazioni di sollevamento	39.446,23
Cofinanziamento ristrutturaz. digestione anaerobica	17.431,04
Cofinanziamento unità di testa	44.100,56
Bonifica digestione anaerobica	76.421,39
Cofinanziamento imp.to pretrattam. reflui	74.339,90
Scarico a mare Quiliano	73.321,86
Cofinanz. imp.to pretratt.reflui - perizia variante	164.370,77
<b>Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti</b>	<b>489.431,75</b>
SANPAOLO IMI - investimenti 99	
Banca Opi - investimenti 2000	283.976,75
Banca Opi - investimenti 2001	177.472,20
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2010-2011	3.499.020,19
<b>Totale mutui bancari</b>	<b>3.960.469,14</b>
<b>Totale mutui</b>	<b>4.449.900,89</b>

◆ **Debiti verso fornitori**

La voce, complessivamente pari ad € 2.004.091,78 comprende sia gli importi addebitati con fatture pervenute entro la data del 31.12.2012 (€ 1.325.579,13), 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 € 678.515,65) sono tutti esigibili entro dodici mesi.

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

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Debiti verso fornitori	1.760.204,16	5.879.810,15	6.314.435,18	1.325.579,13
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	726.923,71	363.538,85	411.949,91	678.512,65
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.487.127,87</b>	<b>6.243.349,00</b>	<b>6.726.385,09</b>	<b>2.004.091,78</b>

◆ **Debiti tributari**

Ammontano ad 86.479,94 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, agli amministratori e ai dipendenti.

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Debiti vs/Erario per:				
Rit.fiscali IRPEF red.lav.dipendente	58.696,83	402.760,35	389.772,68	71.684,50
Rit.fiscali IRPEF red.lav.assim.lav.dip.	4.061,62	12.749,10	9.943,55	6.867,17
Rit.fiscali IRPEF red.lav.autonomo	13.977,20	46.111,59	53.838,40	6.250,39
Erario c/addizionale IRPEF	391,56	30.749,54	29.463,22	1.677,88
Erario c/imposta sostitutiva TFR	1.301,13		1.301,13	-
Erario c/IRES a debito	4.965,00	4.992,00	9.957,00	-
Erario c/IRAP a debito	12.151,00	169.663,00	181.814,00	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>95.544,34</b>	<b>667.025,58</b>	<b>676.089,98</b>	<b>86.479,94</b>

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

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

pari ad € 190.962,07 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 31.12.12 e sul premio di risultato dell'anno.

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Debiti verso:</b>				
I.N.P.S.	51.234,41	309.132,24	293.962,77	66.403,88
INPS solid.10%	36,91	773,85	702,80	107,96
I.N.P.D.A.P.	96.155,03	518.738,18	517.684,42	97.208,79
PREVINDAI	-	3.336,68		3.336,68
FASI	-	8.030,60	7.810,29	220,31
I.N.A.I.L.	4.865,80	37.097,25	39.489,17	2.473,88
INAIL c/rimborso per indennità inf.	822,71		822,71	-
INAIL x anticipo indennità infortunio	7.349,40			7.349,40
Fondo PEGASO	13.339,13	57.583,45	57.061,41	13.861,17
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza</b>	<b>173.803,39</b>	<b>934.692,25</b>	<b>917.533,57</b>	<b>190.962,07</b>

♦ **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 € 205.584,29 - si riferiscono al corrispettivo delle ferie maturate e non godute al 31.12.11 ed al 31.12.2012, alle indennità variabili maturate nel mese di dicembre 2012 ed al premio di risultato di competenza dell'esercizio e previsto dal C.C.N.L ancora da liquidare alla data del 31.12.2012.

**Debiti per canoni di concessione:** - pari ad € 16.958,01 - costituiti quasi interamente dai canoni per attraversamenti stradali per gli anni dal 2001 al 2005 ancora da liquidare per mancata notifica da parte dell'ente medesimo a seguito del passaggio di competenza dall'ANAS alla Provincia di Savona.

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
<b>Debiti per:</b>				
Note di credito da emettere	23.488,87	18,00	62,82	23.444,05
Db v/banche x interessi e spese al 31/12	64,72	398,65	64,72	398,65
Dipendenti c/ferie e com.pet. <b>pregresse</b>	181.562,09	201.554,74	177.532,54	205.584,29
Sindacati c/ritenute	455,08	3.180,51	3.206,66	428,93
Assicurazioni e prestiti dip. c/ritenute	571,04	8.776,48	8.628,48	719,04
Depositi cauzionali ricevuti	21.431,35	1.600,00	2.169,60	20.861,75
Debiti diversi	44.264,20	88.092,18	107.197,92	25.158,46
Debiti per canoni di concessione	18.079,47	503,41	1.624,87	16.958,01
Debito v/ATO x extra tariffa depuratore ingauno		659,98		659,98
Db v/ATO Savonese x q.p.tariffa ins.prod.	2.123,57		160,82	1.962,75
Db v/ATO Savonese x q.p.tariffa ins.civili	1.685,95		1.685,95	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>293.726,34</b>	<b>304.783,95</b>	<b>302.334,38</b>	<b>296.175,91</b>

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Valore al 31/12/11	6.554.465,17
Valore al 31/12/12	5.919.523,73
Variazioni	- 634.941,44

♦ **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, che verrà 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 2012  
Nota Integrativa

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Contributo regionale SV21 (unità di testa impianto)	422.356,62		69.134,40	353.222,22
Contributo regionale ex Legge 135/97	976.152,62		79.568,49	896.584,13
Contributo regionale per scarico a mare Quiliano	466.183,88		7.499,20	458.684,68
Contributo Comune di Quiliano (scarico a mare)				
Contributo FILSE Docup per Impianto I.T.R.	683.254,11		88.225,03	595.029,08
Contributo ex Fio 83	325.820,04		9.624,32	316.195,72
Contributo regionale ex Fio 86 (rilocaz.condotte torrente Quiliano)	146.628,73		13.995,32	132.633,41
Contributo regionale (deodorizzaz.linea fanghi)	21.150,99		2.643,64	18.507,35
Contributo regionale sanificazione fanghi e potenziamento telecontrollo	1.837.851,40		195.534,16	1.642.317,24
Contributo regionale per Potenziamento impianto e relativi ribassi d'asta	1.612.715,27		163.215,28	1.449.499,99
Contributo regionale - Filse Spa per Impianto Fotovoltaico	62.351,51		5.501,60	56.849,91
<b>Contributi in conto impianti - totale</b>			<b>634.941,44</b>	
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>6.554.465,17</b>	-	<b>634.941,44</b>	<b>5.919.523,73</b>

**CONTI D'ORDINE**

Valore al 31/12/11	2.131.264,84
Valore al 31/12/12	1.853.103,13
Variazioni	- 278.161,71

◆ **Garanzie prestate:**

In questa voce sono inserite:

- **Fideiussioni concesse a terzi - pari a ad € 854.933,88**

Bilancio di Esercizio 2012  
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
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	€ 777,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	INTEGRAZIONE 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	Royal & Sun Alliance 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
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 Vargotti	€ 22.500,00

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

◆ **Garanzie ricevute**

➤ **Fideiussioni ricevute da terzi - pari ad € 998.169,25**

Creditori per fideiussioni	Soc.Assicuratrice/Ist. Credito	Garanzia	Importo
ATI Alan Srl CP - F.Ili Ivaldi ASS	Ina Assitalia	Appalto smaltimento fanghi dal 1/11/11 al 31/12/12	€ 37.071,00
ATI Alan Srl CP - F.Ili Ivaldi ASS	Ina Assitalia	Appalto smaltimento fanghi dal 1/11/13 al 30/06/13	€ 23.850,00
ATI Zecchini Srl Rebora Snc Lavajet Srl	Elba Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione fognature Savona 01/04/10-31/12/11 rata saldo	€ 5.251,00
BI.ERRE.DI. Spa	Intesa Sanpaolo Spa	Fornitura materiale da meccanico anni 2012-2014	€ 12.688,28
BOSSARINO Srl	CA.RI.SA. Spa	Appalto smaltimento fanghi ITR dal 1^ marzo 2012	€ 7.376,20
Bovero Pietro	Banca Popolare di Novara Spa	Appalto disintasamento della condotta fognaria e relativi impianti del Comune di Savona e dell'impianto consortile di depurazione	€ 7.062,00
DRF Srl	Cattolica Assicurazioni	Appalto lavori sostituzione rotale decantazione primaria - rata di saldo	€ 17.093,17
Galva Spa	Soc. Italiana Cauzioni	Appalto per la costruzione impianto di sanificazione fanghi	€ 31.250,00
Gida Sas	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto "Interventi di manutenzione su parti degli impianti consortili"	€ 30.977,18
Hv Turbo Italia Srl	Siemens Financial Service GmbH	Revamping compressore Hv Turbo	€ 9.749,00
Igiensystem	Intesa Sanpaolo Spa	Servizio di derattizzazione e disinfezione anni 2011-2013	€ 4.636,80
Impresa Cogeca Srl	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto sostituzione in somma urgenza condotta S5 Alb.Sup. - rata di saldo	€ 53.956,62
Industria Costruzioni Srl	Liguria Assicurazioni Spa	Realizzazione impianto di dissabblatura acque meteoriche potenzialmente non contaminate che scaricano nel Rio Valletta	€ 43.940,11
La Bolla Blu di Canessa e C.	Milano Assicurazioni Spa	Servizio biennale di lavaggio, rammentatura ecc., del vestiario del personale consortile	€ 1.382,00
Nardini e Turchi Snc	Milano Assicurazioni Spa	Appalto lavori integrativi per la sicurezza delle aree di impianto	€ 70.121,84
Nuova Alpica Srl	Axa Assicurazioni Spa	Fornitura reagenti di processo 2013	€ 21.536,51
Nuova Altec Snc	Fondiarìa 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 S. Erasmo Savona	€ 2.630,59
O.L.F. di Galdi Marco	Reale Mutua Assicurazioni	Lavori di manutenzione straordinaria stazione di sollevamento S12 in Comune di Bergeggi rata di saldo	€ 4.160,71
Orione Srl	CARIPRATO Spa	Contratto conferimento rifiuti ITR del 15.10.10	€ 6.800,00
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione rete e impianto anno 2012	€ 21.688,36
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Appalto lavori diversi per la manutenzione delle fognature del Comune di Savona 01.04.2012-31.12.2013	€ 19.542,28
S.M.A.E.S. Srl	Axa Assicurazioni Spa	Fornitura materiale elettrico anni 2011-2013	€ 74.336,95
SNF Italia Spa	Banca Popolare di Milano Scarl	Fornitura polielettrolita 01.06.2012-31.05.13	€ 4.702,50
STS Srl	Axa Assicurazioni Spa	Appalto servizio assistenza e manutenzione hardware, software e rete aziendale 01.01.2013-31.12.2015	€ 7.769,00
S3 Soncini Spa	Coface Assicurazioni Spa	Appalto "Relining condotta Comune di Celle L." decennale postuma	€ 120.000,00
S3 Soncini Spa	Coface Assicurazioni Spa	Appalto sostituzione e risanamento condotti nei Comuni di Varazze, Savona, Vado L. e Celle L. Piano Investimenti anni 2010-2011. RATA DI SALDO	€ 165.698,68
S3 Soncini Spa	Coface Assicurazioni Spa	Appalto risanamento condotte c/o mercato ittico Comune di Savona - rata di saldo	€ 11.241,09

**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

**euro 9.403.951,96**

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

Tale voce comprende:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
Ricavi da corrispettivi civili	4.097.409,94	3.689.707,95	407.701,99
Ricavi da corrispettivi produttivi	1.193.087,80	1.293.781,62	- 100.693,82
Ricavi da impianto ITR	1.434.095,25	1.085.267,58	348.827,67
Contratti di Servizio Comuni Soci	1.058.000,00	869.915,00	188.085,00
Contratti di Servizio Comuni non Soci	-	365.982,18	- 365.982,18
Ricavi da servizio fognatura Comune di Savona	558.972,24	559.338,90	- 366,66
Ricavi da rimborso spese manutenz. fognature Comune Sv	43.325,42	58.508,23	- 15.182,81
Ricavi da proventi rilascio autorizz.allo scarico fognatura	6.683,60	5.243,77	1.439,83
Gestione stazioni sollev.to loc. Caprazoppa e Varigotti	-	15.671,72	- 15.671,72
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>8.391.574,25</b>	<b>7.943.416,95</b>	<b>448.157,30</b>

A far data dal 3 luglio 2007, il Consorzio, con la sottoscrizione di una Convenzione ancora ad oggi in essere 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.

♦ **3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione** **€ 30.842,83**

La posta rilevata si riferisce al provento, in contropartita del costo di competenza dell'esercizio, relativo alle forniture ed ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli impianti di sollevamento del Comune di Savona come già illustrato alla voce "Rimanenze dei lavori in corso su ordinazione".

♦ **4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** **€44.297,13**

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 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>Incrementi di immobilizz. per lavori interni</b>	<b>44.297,13</b>	<b>54.855,50</b>	<b>- 10.558,37</b>

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

La suddetta voce è così dettagliata:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	<b>44.297,13</b>	<b>54.855,50</b>
- da spese per acquisto materiale	2.388,12	2.722,84
- da spese per servizi e diverse	64,74	213,41
- da spese di personale	41.844,27	51.919,25

♦ **5. Altri ricavi e proventi**

così dettagliata:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>Contributi in conto impianti</b>	<b>634.941,44</b>	<b>634.941,44</b>	-
<b>Diversi:</b>			
Altri ricavi e proventi vari	148.827,28	62.371,42	86.455,86
Fitti attivi	40.251,36	39.692,07	559,29
Arrotondamenti attivi	47,29	31,17	16,12
Risarcimento danni	1.700,00	-	1.700,00
Plusv. ordinarie da alienaz.cepiti	100,00	50,00	50,00
Sopravv. ordinarie da fatti gestionali	18.347,50	3.636,69	14.710,81
Sopravv.att. ordinarie da tariffa depurazione	87.001,49	244.185,92	- 157.184,43
Sopravv.att. ordinarie gest. fognature	3.680,94	30.212,05	- 26.531,11
Determinazione rapporti di analisi	1.331,90	225,00	1.106,90
Sopravv.att. non tassate Irap	1.008,55	776,04	232,51
<b>Totale diversi</b>	<b>302.296,31</b>	<b>380.404,32</b>	- 78.108,01
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>937.237,75</b>	<b>1.015.345,76</b>	- 78.108,01

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

- ♦ € 634.941,44 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.
- ♦ € 148.827,28 "Altri ricavi e proventi vari" che comprende l'importo di € 84.250,00 fatturato al Comune di Finale Ligure a titolo di rimborso per la realizzazione dell'impianto di telecontrollo per la stazione di sollevamento di Finale Ligure.
- ♦ € 87.001,49 "Sopravvenienze attive ordinarie da tariffa depurazione": la voce accoglie essenzialmente le rettifiche positive dei corrispettivi per il servizio di depurazione svolto negli esercizi precedenti agli insediamenti civili ed agli insediamenti produttivi ma accertati e fatturati nell'esercizio 2012.

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>euro 9.066.996,93</b>
----------------------------------	--------------------------

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

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

bilanci di esercizi precedenti, si è proceduto, nelle tabelle sotto riportate, ad adattare le voci dei precedenti bilanci a quelle oggetto della presente nota.

La voce costi della produzione comprende:

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

**euro 653.790,87**

ed è dettagliata nella seguente tabella:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
Attrezzatura minuta	6.470,63	18.930,85	- 12.460,22
Acquisto reagenti laboratorio	20.996,41	19.711,73	1.284,68
Acquisto reagenti processo	247.794,16	304.202,27	- 56.408,11
Acquisto reagenti di processo ITR	15.260,30	14.527,70	732,60
Materiale di manutenzione impianto	228.772,55	258.960,96	- 30.188,41
Materiale manutenzione e consumo ITR	5.138,07	1.842,93	3.295,14
Materiale di consumo laboratorio	8.587,25	1.750,40	6.836,85
Gasolio riscald. e lubrif. impianto	8.277,93	14.427,37	- 6.149,44
Materiale di consumo diverso	25.666,00	28.577,03	- 2.911,03
Spese di trasporto su acquisti	3.200,68	2.757,31	443,37
Cancelleria	10.639,36	10.899,95	- 260,59
Acquisto vestiario personale	11.296,17	11.787,92	- 491,75
Carburanti e lubrificanti autov.	2.640,34	2.492,08	148,26
Carburanti e lubrificanti autom.	9.105,80	7.328,78	1.777,02
Carburanti e lubrificanti autosp.	17.510,55	14.577,01	2.933,54
Materiale manutenzione autov.	45,04	168,00	- 122,96
Materiale manutenzione autom.	540,21	1.008,24	- 468,03
Materiale manutenzione autosp.	1.479,40	2.944,35	- 1.464,95
Materiale e attrezz. gestione fognatura Comune Savona	30.370,02	11.024,11	19.345,91
Acquisto materiale di ricambio per sollevamenti Comune di Finale	-	-	-
<b>Tot costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</b>	<b>653.790,87</b>	<b>727.918,99</b>	<b>- 74.128,12</b>

♦ **7. per servizi**

**euro 3.141.137,37**

Una ripartizione più dettagliata risulta scomposta nei seguenti prospetti:

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>COSTI PER SERVIZI</b>			
<b>COSTI PER UTENZE:</b>			
Acqua potabile	15.000,00	16.582,05	- 1.582,05
Energia elettrica	1.683.026,21	1.436.465,81	246.560,40
Spese telefoniche trasmissione dati	8.725,18	6.767,31	1.957,87
Spese telefoniche ordinarie	12.931,78	15.661,22	- 2.729,44
Spese telefoniche radimobili	15.757,15	13.269,52	2.487,63
Metano	15.171,73	120.017,87	- 104.846,14
<b>TOTALI COSTI PER UTENZE:</b>	<b>1.750.612,05</b>	<b>1.608.763,78</b>	<b>141.848,27</b>
<b>SERVIZI OPERATIVI:</b>			
Assicurazione impianto e rischi div.	164.814,33	140.965,74	23.848,59
Smaltimento e trasporto fanghi	639.228,66	410.935,69	228.292,97
Smaltimento e trasporto altri rifiuti	9.968,07	5.621,21	4.346,86
Smaltimento e trasporto fanghi ITR	29.984,90	42.117,59	- 12.132,69
Derattizzazione e disinfestazione	3.360,00	3.360,00	-
Disintasamento e noleggio autospurghi	4.839,46	485,00	4.354,46
Servizi diversi	22.286,40	14.158,33	8.128,07
<b>TOTALI SERVIZI OPERATIVI</b>	<b>874.481,82</b>	<b>617.643,56</b>	<b>256.838,26</b>
<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>			
Pulizia palazzina servizi	23.047,92	16.992,24	6.055,68
Servizio di copisteria	1.038,80	1.944,40	- 905,60
Servizi diversi amministrativi	16,83	182,38	- 165,55
Commissioni su fidejussioni	5.314,30	4.465,13	849,17
Spese postali e di affrancatura	2.917,60	3.197,32	- 279,72
Commissioni e oneri bancari	2.358,48	1.412,36	946,12
<b>TOTALI SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>	<b>34.693,93</b>	<b>28.193,83</b>	<b>6.500,10</b>
<b>SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE</b>			
Spese di trasporto e spedizione	40,00	153,19	- 113,19
<b>COSTI DI MANUTENZIONE</b>			
Manutenzioni stazioni di sollevamento	3.737,60	-	3.737,60
Manutenzione impianto	16.759,06	16.458,59	300,47
Manutenzione attrezzature	1.058,30	903,15	155,15
Manutenzione imp.to telecontrollo	-	2.054,00	- 2.054,00
Manutenz.caldaia, impianti idraulici e riscaldam.	8.999,00	9.369,72	- 370,72
Manutenzione impianto reflui	1.045,00	600,00	445,00
Manuten.sw, locali, mobili e attrezz. uffici	9.849,43	15.355,27	- 5.505,84
Canoni fissi di manutenzione impianto	4.655,00	5.080,00	- 425,00
Canoni fissi di manutenzione serv.generali	17.278,67	19.850,51	- 2.571,84
Manutenzione strumentaz.laboratorio	6.355,66	20.100,72	- 13.745,06
Manutenzione impianto sanificazione	5.920,75	22.840,20	- 16.919,45
Manutenzione stazioni Finale e Varigotti	1.288,00	-	1.288,00
<b>TOTALI COSTI DI MANUTENZIONE</b>	<b>76.946,47</b>	<b>112.612,16</b>	<b>- 35.665,69</b>
<b>MANUTENZIONE CONDOTTE E RETI</b>			
Manutenzione condotti e reti	131.111,99	157.497,47	- 26.385,48
<b>SPESE GESTIONE SCARICHI A MARE DI EMERGENZA COMUNALI</b>	<b>4.900,00</b>	-	<b>4.900,00</b>

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>COSTI PER SERVIZI</b>			
<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.</b>			
Ricerca personale	2.208,00	-	2.208,00
Accertamenti sanitari personale	8.395,30	5.243,58	3.151,72
Lavanderia vestiario personale	9.418,30	6.099,97	3.318,33
Rimborsi pasti personale fuori Comune	183,57	498,56	- 314,99
Rimborsi pasto pers.in ambito comunale	149,25	218,70	- 69,45
Formazione personale	3.316,81	4.598,24	- 1.281,43
Viaggio e soggiorni personale	257,40	353,48	- 96,08
Rimborsi chilometrici	496,16	207,57	288,59
Pedaggi e parcheggi	1.360,71	1.354,37	6,34
Assicurazioni personale	4.299,26	4.492,80	- 193,54
<b>TOTALI COSTI DIVERSI PERS.DIP.</b>	<b>30.084,76</b>	<b>23.067,27</b>	<b>7.017,49</b>
<b>COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI</b>			
Consulenze amministrative	-	-	-
Consulenze e spese legali	42.120,00	75.376,45	- 33.256,45
Consulenze tecniche	12.430,87	10.377,30	2.053,57
Consul.e spese certific.sistema qualità	4.992,00	4.992,00	-
Spese notarili	3.628,38	3.426,90	201,48
<b>TOTALE COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI</b>	<b>63.171,25</b>	<b>94.172,65</b>	<b>- 31.001,40</b>
<b>COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE</b>			
Prestazioni di servizi amm.vi e legali	39.858,29	29.562,86	10.295,43
Prestazioni di servizi tecnici	13.352,08	15.475,20	- 2.123,12
Prestazioni di servizi diversi	4.200,00	3.250,00	950,00
<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE</b>	<b>57.410,37</b>	<b>48.288,06</b>	<b>9.122,31</b>
<b>SPESE COMMERCIALI</b>			
Spese di rappresentanza	899,21	230,00	669,21
<b>TOTALE SPESE COMMERCIALI</b>	<b>899,21</b>	<b>230,00</b>	<b>669,21</b>
<b>SERVIZI PER PARCO MEZZI</b>			
Manutenzione autovetture	1.984,23	1.259,89	724,34
Premi assicurazioni autovetture	1.798,59	1.470,00	328,59
Manutenzione automezzi	11.420,30	8.494,52	2.925,78
Premi assicurazione automezzi	6.807,26	7.052,00	- 244,74
Manutenzione autospurgo	6.706,85	2.957,92	3.748,93
Premi assicurazione autospurgo	3.786,65	4.742,50	- 955,85
<b>TOTALI SERVIZI PER PARCO MEZZI</b>	<b>32.503,88</b>	<b>25.976,83</b>	<b>6.527,05</b>
<b>COMPENSI E COSTI ORGANI SOCIALI</b>			
Assicurazione Amministratori	978,00	620,00	358,00
Compenso Organi Spa c/Revisore	83.303,64	87.360,00	- 4.056,36
<b>TOTALI COMP.E COSTI ORG. SOC.</b>	<b>84.281,64</b>	<b>87.980,00</b>	<b>- 3.698,36</b>
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>3.141.137,37</b>	<b>2.804.578,80</b>	<b>336.558,57</b>

♦ **Costi per godimento beni di terzi**

**euro 130.110,18**

Una ripartizione più dettagliata risulta scomposta nei seguenti prospetti:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
Canoni per concessione	101.852,91	66.278,46	35.574,45
Canoni di locaz.immobili	4.421,87	4.302,91	118,96
Noleggio beni mobili	13.755,40	17.848,29	- 4.092,89
Noleggio impianti	10.080,00	10.333,80	- 253,80
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>130.110,18</b>	<b>98.763,46</b>	<b>31.346,72</b>

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.

L'incremento di tali oneri rispetto allo scorso esercizio è stato determinato dal sostenimento dei diritti di occupazione delle aree sulle quali insistono gli impianti e le condotte conferite dal Comune di Finale Ligure.

♦ **9. per il personale**

**euro 2.644.774,41**

I dati relativi agli inquadramenti al 31.12.2012 sono i seguenti:

	31/12/2011	Assunzioni	Dimissioni Cessazioni	Variazioni di qualifiche	31/12/2012
<b>Dipendenti a tempo indeterminato</b>					
Dirigenti	1	1			2
Quadri	2				2
Impiegati	8				8
Tecnici-Operai	32	1	1		32
<b>Totale dipendenti a tempo indeterminato</b>	<b>43</b>	<b>2</b>	<b>1</b>		<b>44</b>
<b>Dipendenti a tempo determinato</b>					
Dirigenti	1				1
Tecnici - Operai		1	1		-
<b>Totale dipendenti a tempo determinato</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		<b>1</b>
<b>TOTALE</b>	<b>44</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>45</b>

Si evidenzia che in data 31 dicembre 2012 si è concluso "naturalmente" il rapporto di lavoro disciplinato da un contratto di lavoro a tempo determinato con il Dirigente Dott. Gio Batta Minetto, conseguentemente, a far data dal 1 gennaio 2013 il numero dei dipendenti risulta di 44 unità.

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

I dati relativi al costo medio unitario sono i seguenti:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>Costo unitario medio su base annua (in migliaia di euro)</b>	<b>58.773</b>	<b>56.171</b>	<b>2.602</b>

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

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
Stipendi personale dip.	1.858.027,37	1.724.350,68	133.676,69
Oneri sociali e prev.	605.532,35	557.575,02	47.957,33
Oneri Inps Gest. separata	6.883,92	7.071,80	187,88
Oneri sociali INAIL	37.097,25	34.623,37	2.473,88
Acc.to TFR	136.937,73	147.923,10	10.985,37
Altri costi del personale	295,79		295,79
<b>Totale costi del personale</b>	<b>2.644.774,41</b>	<b>2.471.543,97</b>	<b>172.934,65</b>

♦ **10. Ammortamenti e svalutazioni**

**euro 2.286.189,42**

**a) L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali** (software e spese pluriennali) ammonta ad € 47.229,68.

**b) L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali** ammonta ad € 2.193.357,92

**d) Svalutazione dei crediti** per un importo di € 45.601,82

Si riportano le tabelle riassuntive:

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
<b>COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
<b>Amm.to immobilizz.immateriali:</b>	<b>47.229,68</b>	46.334,84	894,84
<b>Amm.to immobilizz.materiali:</b>	<b>2.193.357,92</b>	2.071.214,17	122.143,75
<b>Svalutazione crediti attivo circolante</b>	<b>45.601,82</b>	39.353,56	6.248,26
<b>TOTALE COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.286.189,42</b>	2.156.902,57	123.038,59

L'incremento dei costi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è da imputare sia agli interventi di sostituzione di notevoli tratti di condotte completati nel corso dell'esercizio sia agli interventi di manutenzione straordinaria effettuati su diverse sezioni dell'impianto previsti nel Piano di Investimenti approvato dagli organi statutari.

**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 € 45.601,82 in considerazione della valutazione effettuata sulla potenziale rischiosità dei crediti derivanti da corrispettivi di depurazione fatturati ad insediamenti industriali oltre alla presumibile inesigibilità di una percentuale, stimata dall'Acquedotto di Savona nell'1% circa del fatturato annuo, dei crediti da corrispettivi civili fatturati dall'Acquedotto medesimo agli utenti finali.

♦ **11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e di merci** **euro 33.383,58**

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 38.000,00**

Accoglie l'accantonamento effettuato allo scopo di fronteggiare i rischi derivanti dalle controversie legali in corso. Tale accantonamento è stato deciso a seguito dell'analisi della situazione del contenzioso legale come riportato nella parte dedicata all'analisi del relativo fondo.

♦ **14. Oneri diversi di gestione** **euro 206.378,26**

Le sopravvenienze passive ordinarie da tariffa depurazione e tariffa fognatura (per la sola gestione del Comune di Savona) rilevano le rettifiche negative, 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 2012; la posta rileva altresì gli scostamenti negativi tra le previsioni effettuate in sede di chiusura del bilancio dell'anno precedente ed il ricavo accertato e fatturato nel corso dell'anno 2012 relativamente ai proventi del servizio di depurazione del comprensorio finalese.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
Spese bandi e commissioni gare	3.535,00	5.940,00	- 2.405,00
Vidimazioni e certificati	2.374,74	9.201,09	- 6.826,35
Contributi associativi	25.246,85	24.468,05	778,80
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	789,62	666,66	122,96
Accertamenti, verifiche ed analisi	32.892,90	41.831,38	- 8.938,48
Spese generali varie	423,59	1.138,30	- 714,71
Arrotondamenti passivi	31,59	15,23	16,36
Tasse conc.gov. tel.cellulari	4.182,84	4.867,07	- 684,23
Tasse proprietà autoveicoli	481,79	483,07	- 1,28
Tasse proprietà automobili	686,98	680,98	6,00
Tasse proprietà autospurgo	806,18	899,23	- 93,05
Imposte e tasse indirette deducib.	14.245,47	13.808,68	436,79
Minusvalenze ordinarie	-	168,71	- 168,71
Sopravv.passive da fatti gestionali	31.796,71	6.948,11	24.848,60
Sopravv.passive ord.tariffa depurazione	48.902,35	97.755,64	- 48.853,29
Sopravv.pass.ord.gestione fognatura Comune Sv	35.029,15	58.162,95	- 23.133,80
Imposte di bollo e di registro	4.952,50	2.716,99	2.235,51
Perdite su crediti indeducibili	-	207.396,42	- 207.396,42
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>206.378,26</b>	<b>477.148,56</b>	<b>- 270.770,30</b>

♦ **16. Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)** **euro 18.372,94**

La composizione della voce dei proventi finanziari si riferisce esclusivamente agli interessi attivi percepiti sull'impiego di liquidità, temporaneamente eccedente il fabbisogno, attraverso strumenti di investimento a breve termine ed in totale assenza di rischio finanziario (pronti contro termine e depositi vincolati) oltre agli interessi maturati trimestralmente sul rapporto di conto corrente in essere presso il Cassiere, B.C.C. di Pianfei e Rocca De Baldi, Agenzia di Savona

♦ **17. Interessi e altri oneri finanziari** **euro 222.322,74**

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

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	Scostamento
Interessi passivi su mutui	222.322,71	261.583,43	- 39.260,72
Interessi passivi bancari	-	3.882,18	- 3.882,18
Oneri finanziari diversi	-	0,09	- 0,09
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>222.322,71</b>	<b>265.465,70</b>	<b>- 43.142,99</b>

♦ **20. Proventi straordinari** **euro 11.801,60**

In tale posta risulta contabilizzato l'importo di € 10.659,00 a titolo di rimborso Irap incassato nel corso del 2012 e riferito agli esercizi dal 2004 al 2007.

♦ **21. Oneri straordinari** **euro 2,28**

♦ **22. Imposte d'esercizio correnti** **euro 122.464,00**

Il carico fiscale è costituito dall'I.R.A.P. per un importo di € 119.663,00; l'IRES incide per un importo di € 2.801,00 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 22.340,55**

L'utile dell'esercizio, al netto dell'imposte, ammonta ad € 22.340,55.

**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 31.12.2012 è stato di complessive 45 unità, così ripartite:

• Dirigenti	2
• Quadri	2
• Impiegati	8
• 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, Consiglio di Sorveglianza, composto da cinque membri e Revisore Contabile Unico è stato attribuito ed erogato, per l'esercizio 2012, un compenso complessivo pari ad € 83.303,64.

  
**Il Presidente del Consiglio di Gestione  
Ing. Giovanni Ferro**

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

ALLEGATO n. 1

Immobilizzazioni immateriali	Costo originario al 31/12/11	Fondo ammortamento al 31/12/11	Residuo finale al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Ammortamento 2012	Residuo finale al 31/12/12
Licenze software	383.559,45	362.380,22	21.179,23	7.770,00		8.112,80	20.836,43
Spese studio ed ass.traf.SpA	160.714,89	85.675,34	75.039,55			30.939,38	44.100,17
Spese modifica statuto sociale	26.431,51	7.246,30	19.185,21			5.286,30	13.898,91
Spese pareri legali servizio tecnico	8.840,00	1.768,00	7.072,00			2.891,20	9.796,80
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	-				-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>645.233,85</b>	<b>522.757,86</b>	<b>122.475,99</b>	<b>13.386,00</b>	<b>-</b>	<b>47.229,68</b>	<b>88.632,31</b>

TERRENI E FABBRICATI	Costo storico al 31/12/11	Fondo Ammortamento al 31/12/11	Residuo finale al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/12	Quota ammortamento anno 2012	Variazioni fondo ammortamento anno precedente	Fondo Ammortamento al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12
Terreni da costruzione	488.662,04	-	488.662,04			488.662,04			-	488.662,04
Terreni DL 226/06	350.415,94	-	350.415,94			350.415,94			-	350.415,94
Fabbricati ind. e opere civ.	10.269.822,94	3.392.121,48	6.877.701,46	135.571,01		10.405.393,95	308.431,84		3.700.553,32	6.704.840,93
Fabbricati su aree di terzi	1.686.772,72	103.665,47	1.583.107,25			1.686.772,72	50.603,18		154.268,65	1.532.504,07
Condotte	29.017.990,32	5.887.355,69	23.130.634,63	1.205.611,77		30.223.602,09	453.354,03		6.340.709,72	23.882.892,37
<b>Tot. terreni e fabbricati</b>	<b>41.813.563,96</b>	<b>9.367.142,64</b>	<b>32.430.521,32</b>	<b>1.341.182,78</b>	<b>-</b>	<b>43.154.846,74</b>	<b>812.389,05</b>	<b>-</b>	<b>10.195.531,69</b>	<b>32.959.316,05</b>

IMPIANTI E MACCHINARI	Costo storico al 31/12/11	Fondo Ammortamento al 31/12/11	Residuo finale al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/12	Quota ammortamento anno 2012	Variazioni fondo ammortamento anno precedente	Fondo Ammortamento al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12
Impianti specifici	19.591.095,49	10.513.704,62	9.077.390,87	677.468,40		20.268.563,89	1.182.480,02		11.696.184,64	8.572.379,25
Altri impianti e macchinari	406.123,53	308.567,00	97.556,53			406.123,53	29.061,93		337.628,93	68.494,60
Impianti generici	317.798,66	226.738,75	91.059,91	2.890,00		320.688,66	16.739,92		243.478,67	77.209,99
<b>Tot. impianti e macchinari</b>	<b>20.315.017,68</b>	<b>11.049.010,37</b>	<b>9.268.007,31</b>	<b>680.358,40</b>	<b>-</b>	<b>20.995.376,08</b>	<b>1.228.281,87</b>	<b>-</b>	<b>12.277.292,24</b>	<b>87.18.083,84</b>

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

ATTREZZATURE	Costo storico al 31/12/11	F do Amm to al 31/12/11	Residuo finale al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/12	Quota ammortamento anno 2012	Variazioni f do ammort anno precedente	F do Amm to al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12
<b>Attrezzature:</b>	444.908,24	361.704,14	83.204,10	61.534,62	78.594,82	427.848,24	22.335,29	78.594,82	325.444,61	102.403,63
Attrezzature da officina e varia	108.999,68	85.429,94	23.569,74	21.129,27		130.128,95	8.159,02		93.586,96	36.539,99
Attrezzature di laboratorio	315.105,61	278.446,06	36.659,55	39.956,55	78.594,82	276.467,34	13.557,32	78.594,82	213.408,56	63.058,78
Attrezzature di importo < ad € 516,46	20.802,95	17.828,14	2.974,81	449,00		21.251,95	618,95		18.447,09	2.804,86

ALTRI BENI DI VARIA NATURA	Costo storico al 31/12/11	F do Amm to al 31/12/11	Residuo finale al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/12	Quota ammortamento anno 2012	Variazioni f do ammort anno precedente	F do Amm to al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12
<b>Altri beni di varia natura:</b>	1.185.382,31	739.527,48	396.725,28	30.865,47	5.799,41	1.181.418,44	130.351,71	5.799,41	884.179,40	297.239,04
Elaboratori e sistemi hardware	320.292,15	223.187,66	97.104,49	16.070,22		336.362,37	48.130,80		271.318,46	65.043,91
Macchine ord. d'uff.	4.475,00	1.054,41	3.420,59			4.475,00	519,20		1.573,61	2.901,39
Mobili e arredamento	108.224,66	103.572,81	4.651,85	755,00		108.979,66	1.271,92		104.844,73	4.134,93
Automezzi	677.351,20	392.744,68	284.606,52	12.916,20		690.267,40	77.576,86		470.321,54	219.945,86
Autovetture	25.553,52	19.560,68	5.992,84		5.799,41	19.754,11	2.380,00	5.799,41	16.141,27	3.612,84
Beni < ad € 516,46	17.330,72	16.381,73	948,99	504,05		17.834,77	391,62		16.773,35	1.061,42
Altri beni materiali	3.125,13	3.125,13	-	620,00		3.745,13	81,31		3.206,44	538,69

	Valore al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/12
Immobilizzazioni in corso ed account	291.770,97	16.182,49	282.230,88	25.662,58

**ALLEGATO n. 2**

<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>Valore al 31/12/11</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore al 31/12/12</b>
<b>Partecipazioni</b>				
Partecipazioni in altre imprese: Consorzio Energia Liguria	2.400,00			2.400,00
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.400,00</b>			<b>2.400,00</b>
<b>Crediti verso altri:</b>				
Crediti verso altri: clienti - Continental Paper Spa in liquidazione	80.383,79			80.383,79
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>80.383,79</b>			<b>80.383,79</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>82.783,79</b>			<b>82.783,79</b>

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

**ALLEGATO n 3**

**CREDITI VUTENTI E CLIENTI AL 31/12/2012**

**CLIENTI INSEDIAMENTI CIVILI**

ACQUEDOTTO DI SAVONA S.P.A.	€	35.809,56
Comune di Finale Ligure	€	74.978,65
Comune di Vezzi Portio	€	2.676,85
ILCE Spa	€	158.382,03
SEIDA Srl	€	36.955,77

**Totale crediti clienti insediamenti civili al 31/12/11** € **308.802,86**

**CLIENTI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI RISCOSSIONE DIRETTA**

Centro Latte Savona Spa in liquidazione	€	147.976,10
Fac Spa in liquidazione	€	4.234,37
Sicis Srl in Liquidazione	€	3.720,79
Ramognina Ambiente Srl	€	2.032,10

**Totale crediti insed. produttivi riscoss. diretta** € **157.963,36**

**CLIENTI TRATTAMENTO RIFIUTI LIQUIDI INDUSTRIALI**

A.D.R. SpA AZIENDE DOLCIARIE	€	267,24
A.M.A. S.P.A. AZIENDA MONREGAL	€	8.629,60
ALBA SPURGHY S.R.L.	€	999,33
AMARETTI VIRIGINIA SRL	€	596,29
BOSSARINO S.r.l.	€	3.378,15
CAPELLI TULLIO AUTOTRASPORTI	€	21.570,45
COMUNE DI MAGLIOLO	€	20.287,87
DADI SRL	€	1.195,92
DIFESA AMBIENTE SRL	€	8.821,33
DOCKS LANTERNA S.P.A.	€	10.868,75
ECO 2000 S.a.s.	€	16.768,87
ECO SYSTEM 2000 DI GUAZZO GIAN	€	10.191,85
ECO.GAS S.R.L.	€	3.913,88
ECO.GE. S.R.L.	€	4.340,20
ECOLOGITAL S.R.L.	€	18.116,63
ECOPROGETTI S.R.L.	€	2.854,05
EDILSERVICE DI NASI A. & C. S.N.C.	€	36.823,05
EXXRO SRL	€	4.622,51
FRANTOIO DA OLIVE ARMANDO GARELLO	€	578,47
FRANTOIO GAZIELLO S.N.C.	€	215,48
FRANTOIO RAMOINO DI RAMOINO GI	€	245,10
FRATELLI IVALDI S.R.L.	€	13.665,73
GENERAL FUSTI SRL	€	4.626,56
GIACOBBE S.N.C.	€	292,72
IMPRESA DE MITRI S.R.L.	€	219.161,00
L.I.S.O. SRL	€	3.043,49
MAN. ECO SRL	€	10.989,33
OLEIFICIO BAGLIETTO & SECCO SAS	€	303,76
ORIONE SRL	€	101.719,18
PODESTA' SERVIZI & ECOLOGIA SRL	€	1.141,01
R.S.E. RIVIERA SERVIZI ECOLOGI	€	23.739,87
S.E.A. S.R.L. SERVIZI ECOLOGICI E AMBIEN	€	591,80
SAT SPA	€	60,40
S3 SONCINI SPA	€	88,00
SERVIZI ECOLOGICI S.R.L.	€	19.662,73

**Totale crediti clienti trattamento rifiuti liquidi industriali** € **574.370,80**

**COMUNI SOCI**

Comune di Savona	€	86.750,41
------------------	---	-----------

**Totale crediti verso Comuni Soci** € **86.750,41**

**CLIENTI DIVERSI**

Ecologic@ Srl	€	24.499,46
Condominio Via Chiavella 2	€	132,93
Condominio Via Gnocchi Viani 13	€	132,92
E-Via Spa	€	2.147,35

**Totale clienti diversi** € **26.912,66**

**TOTALE CREDITI VUTENTI E CLIENTI AL 31/12/12** € **1.154.799,89**

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

<b>Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti produttivi</b>	<b>anno 2012</b>	<b>€</b>	<b>347.052,53</b>
---	------------------	----------	-------------------

**Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti civili**

Acquedotto di Savona Spa	anno 2012	€	3.179.927,04
Acquedotto di Savona Spa	crediti da fatturare	€	875.659,58
Acquedotti finalesi - ILCE e SEIDA	anno 2012	€	16.250,58
Acquedotto Comune di Finale	anno 2012	€	134.681,48
Acquedotto Comune di Finale	crediti da fatturare	€	73.315,73
Acquedotto Comune di Calice L.	anno 2012	€	39.482,94
Acquedotto Comune di Orco F.	anno 2012	€	9.015,63
Acquedotto Comune di Vezzi P.	anno 2012	€	19.183,08
Acquedotto Comune di Rialto	anno 2012	€	14.815,49

<b>Totale fatture da emettere corrispettivo depurazione insediamenti civili</b>	<b>€</b>	<b>4.362.331,55</b>
---	----------	---------------------

**Fatture da emettere prestazioni diverse**

Comune di Savona rimborso spese manutenzione fognature comunali	€	7.903,59
---	---	----------

<b>Totale fatture da emettere prestazioni diverse</b>	<b>€</b>	<b>7.903,59</b>
---	----------	-----------------

**Fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili**

Acquedotto di Savona Spa	anno 2011	€	38.621,17
Acquedotto di Savona Spa	anno 2012	€	468.495,55

<b>Totale fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili</b>	<b>€</b>	<b>507.116,72</b>
---	----------	-------------------

<b>Fatture da emettere corrispettivo servizio fognatura insediamenti produttivi</b>	<b>anno 2012</b>	<b>€</b>	<b>6.048,75</b>
---	------------------	----------	-----------------

<b>TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/12</b>	<b>€</b>	<b>6.385.253,03</b>
--	----------	---------------------

a dedurre F.do Svalutazione Crediti	€	216.441,51
-------------------------------------	---	------------

<b>TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL NETTO DEL F.DO SVAL.CRED.</b>	<b>€</b>	<b>6.168.811,52</b>
---	----------	---------------------

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

**ALLEGATO n 4**

**DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/2012**

**DEBITI VERSO FORNITORI AL 31/12/2012**

A.G.A Srl Unipersonale	1.448,24	L'AUTOLAVAGGIO di CAVANNA TOMA	52,00
A.S. SERVICE Srl	762,30	LETIMBRO COMPUTERS SNC	226,67
LIQUIDAZIONE	974,05	LIBERTI E PARODI SNC di Parodi	798,60
ACQUALYT LABORTECHNIK Rier Alb	2.812,04	LIGURIA DIESEL SRL	3.785,56
AIR LIQUIDE ITALIA SERVICE S.R	1.334,88	LIGUROIL S.R.L.	1.160,04
ALAN Srl	151.948,31	MESA S.r.l.	13.800,00
ALDO ZUNINO C. S.n.c.	3.536,83	MONTI BARABINO S.p.A.	220,70
ANAS SPA	2.155,15	PITTAMIGLIO	2.516,80
ANSELMO S.R.L.	919,60	MTE EUROPA SRL	187,55
ARCO UFFICIO S.n.c.	5.019,35	NETZSCH MILANTECNICA S.R.L.	682,43
ARPAL- Ag.Reg.Ie per la protez	659,09	NOVA ROTORS SRL	655,22
ATA S.p.A.	60.800,14	NUOVA ALPICA S.R.L.	66.937,59
AUTOGRILL S.p.A.	35,80	NUOVA ALTEC FERRAMENTA S.n.c.	6.558,17
AUTOLIGURIA S.R.L.	7.048,25	O.B.L. S.r.l.	1.569,97
AUTOSTRADe PER L'ITALIA S.P.A.	36.609,25	O.M.A.C.S. Snc	968,00
AZIENDA SANIT.SAVONESE N.2	5.017,17	OMACS Snc	598,95
B.M. TECNOLOGIE INDUSTRIALI	233,53	P D S.N.C. DI PERZAN S.	113,21
B.M.A. C. S.A.S.	1.783,54	POGGIO BRUNO S.N.C.	48,40
BERTONE SERRRAMENTI S.N.C.	6.027,11	PRATO ARMANDO S.R.L.	2,15
BI.ERRE. DI. S.p.A.	6.024,13	PRO.CO.SER. SOC. COOP	1.081,43
BOSSARINO S.r.l.	15.378,46	PUNTA DELL'OLMO S.P.A.	4.442,21
C.P.G. LAB. S.R.L.	7.497,13	R.S.T.A. Srl	17.974,55
CAMBIELLI EDILFRIULI S.p.A.	1.503,96	REBORA Costruzioni Snc di A. Rebor a.	65.098,16
CASA DEI COMPRESSORI GROUP SRL	923,71	RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A.	1.201,53
CENTRO COPIE SNC	621,30	RIVOIRA SPA	4.065,60
CMC CUBED Srl	484,00	S.M.A.E.S S.R.L.	7.782,46
CO.MEC di Montagni Cinzia	802,45	S3 SONCINI SPA	186.677,71
CORAI SpA	110,11	SACILE DELUCCHI S.n.c.	605,00
DATA CONSULT SRL	435,60	SAVINOX S.R.L.	1.046,77
DIVIZIA GIUSEPPE	23,23	SCHEDA CARBURANTE	200,01
E.N.I. SpA	1.236,81	SECAM SPA	1.539,12
EDISON ENERGIA S.p.A.	295.325,34	SICHER ITALIA SRL	2.163,78
ELETTRONICA GALLI di Galli C	1.025,48	SNF ITALIA SpA	40.347,46
EMME 2 ANTINFORTU.CA S.n.c.	5.695,29	SOC.IT.ACET.DERIV.SIAD S.p.A.	1.191,47
ENDRESS+HAUSER ITALIA S.P.A.	1.756,92	SONEGO ELETTRAUTO S.A.S.	175,45
ENI ADFIN SPA	8.778,57	STS SRL	3.121,80
EUROTIPO S.N.C.	1.101,10	SULZER PUMPS WASTEWATER ITALY SRL	4.048,66
F.A.I.C. S.R.L.	670,40	SUPERCHROM S.R.L.	344,85
FANTONI E LUCIANI Srl	9.256,50	TEC.NO.DI. DI CLAUDIO SANSON	907,50
FIORITO GAGLIARDO RAGG.	4.087,28	TECNOERRE IMPIANTI	375,52
FIP S.P.A.	900,31	TEDDE GROUP S.r.l.	9.296,00
FRATELLI IVALDI SRL	43.975,90	TELECOM ITALIA S.p.A.	6.773,64
FRUMENTO E MADDALONE S.N.C.	1.533,76	TELEPASS S.P.A.	12,50
GHIDELLA GOMME S.n.c.	350,90	TELEROBOT S.p.A.	2.407,90
HUBER TECHNOLOGY S.R.L.	7.931,07	THERMOSAVONA S.N.C.di Tosi Luc	2.197,36
IMIS	4.509,62	TRACCE Soc. Coop. a r.l.	7.865,00
IMPRESA BOVERO di P.Bovero	10.924,32	VERNAZZA AUTOGRU Srl	1.929,95
INTERAPP Srl	5.240,36	VOMM SERVICE SRL	69.008,72
IREN MERCATO S.p.A.	24.189,36	VWR INTERNATIONAL S.R.L.	3.114,74
JLFAS di Drocco Germano e Simona C. Sa	180,17	XYLEM LOWARA SRL UNIPERSONALE	650,16
L.E.R.I. di Riso Roberto e	1.173,70	XYLEM WATER SOLUTIONS ITALIA S.R.L.	17.708,48
LA BOLLA BLU Snc	3.556,93		
LAMAPLAST Srl	3.012,83		
<b>Totale debiti v/fornitori al 31/12/2012</b>		<b>€ 1.326.579,13</b>	

Bilancio di Esercizio 2012  
Nota Integrativa

**ALLEGATO n. 4**

**DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/2012**

**FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2012**

Galva Spa	252.670,06
Studio Legale Croci	16.320,56
Comune di Finale L.	56.066,64
Comune di Finale L.	112.133,28
Panelli Spa	7.005,07
Studio Legale Marson	585,00
Lavajet Srl in liquidazione	383,01
Acquedotto di Savona Spa	6.881,87
Asl n.2 Savonese	195,22
Asl n.2 Savonese	138,61
Asl n.2 Savonese	244,82
Asl n.2 Savonese	1.500,00
Geom. Franco Freccero	312,00
Geom. Franco Freccero	988,00
Geom. Franco Freccero	1.352,00
Ing. Antonella Fabri	4.992,00
Ing. Antonella Fabri	8.528,00
Punta dell'Olmo srl	1.993,00
Siad Spa	4.324,70
Prof. Gianrico Castello	343,20
Notaio Flavio Brundu	1.788,30
OAN Srl	1.400,00
MP Setteanta di Pittamiglio	1.976,00
MP Setteanta di Pittamiglio	936,00
Exergia Spa	351,47
Vodafone Spa	191,38
Vwr Srl	54,96
Nuova Alpica Srl	3.000,00
Siad Spa	2.274,66
Studio Cofisa	4.359,00
Assidea e Delta Srl	4.500,00
Delegas Srl	3.500,00
Edison Spa	91.575,49
Impresa Bovero di Pietro Bovero	936,00
Avv. Michele Ferrando	1.248,00
Air Liquide Srl	406,56
Telepass Spa	11,63
Autostrade per l'Italia Spa	19,52
Avv. Fausto Mazzitelli	1.332,50
Rist. SI.EL.KA Snc	17,73
Avv. Ugo Frasherelli	6.240,16
Consorzio Energia Liguria	4.960,00
Studio Fiorito e Gagliardo	2.766,40
Laboratorio CPG Srl	500,00
Telecom Italia Spa	23,19
Rebora Snc	15.991,16
Impresa Bovero di Pietro Bovero	1.802,69
Telecom Italia Spa	600,00
Iren Mercato Spa	470,40
Rebora Snc	6.000,00
Studio Avv. Croci	41.600,00

**Totale fornitori c/fatture da ricevere al 31/12/12** € 677.790,24

**Totale debiti v/fornitori al 31/12/2012** € 2.003.369,37

