

**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 2013**

**NOTA INTEGRATIVA**

➤ **Allegati alla Nota Integrativa.**



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio al 31.12.2013. 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 dieci 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 2009-2011.

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 31/12/12, il valore residuo al 31/12/12, gli incrementi e i decrementi, il costo storico al 31/12/13, le quote di ammortamento del periodo di riferimento, il fondo ammortamento ed il residuo ammortizzabile al 31/12/13 quale valore esposto in bilancio; per le immobilizzazioni finanziarie è indicata l'eventuale movimentazione intervenuta nell'anno.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Valore al 31/12/12	88.632,31
Valore al 31/12/13	40.801,74
Variazioni	- 47.830,57

Le immobilizzazioni immateriali includono:

#### ◆ **Licenze software**

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



♦ **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.

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 31/12/12	42.102.704,14
Valore al 31/12/13	42.203.739,24
Variazioni	101.035,10

♦ **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.

La categoria dei **terreni** rileva l'acquisizione (€ 1.500,00 oltre spese notarile) dalla Diocesi di Savona-Noli di una porzione di terreno, per complessivi mq 207, situata all'interno del perimetro dell'impianto di depurazione.

Gli incrementi relativi alla categoria della **condotte** accolgono, per un valore complessivo di € 1.000.687,91, il valore, attribuito con perizia giurata di stima, ai beni trasferiti gratuitamente a titolo di apporto in conto patrimonio dal Comune di Varazze.

Con atto notarile dell'8 novembre il Comune di Varazze ha conferito lo scarico a mare con relativa stazione di pompaggio, denominati "Foce Teiro" ed assertivi alla stazione di sollevamento consortile denominata S2 e lo scarico a mare con relativa stazione di pompaggio denominato "Nuovo Porto Turistico" asserviti alla stazione di sollevamento consortile denominata S3.

Il valore residuale degli incrementi patrimoniali relativi alla categoria condotte si riferisce ad interventi di sostituzione tubazioni per esigui tratti di condotte.

Gli incrementi patrimoniali dell'esercizio 2013, riferiti alle **opere civili**, ammontano complessivamente ad € 74.654,39; gli investimenti più significativi si riferiscono ai seguenti interventi:

- lavori di straordinaria manutenzione finalizzati alla sicurezza nei luoghi di lavoro per un importo di € 32.144,56;
- lavori di completamento della copertura delle vasche della sezione ossidazione per un importo di € 17.909,83
- installazione di una elettropompa sulla stazione di sollevamento di Finale Ligure denominata Caprazoppa per un importo di € 24.600,00.

I decrementi di valore, per un importo complessivo di € 31.601,81, si riferiscono alla dismissione di un serbatoio per l'ipoclorito asservito alla sezione di deodorizzazione linea fanghi e di un biofiltro ad uso ricarica torba, beni ormai obsoleti ed inutilizzabili.



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

♦ **Impianti e macchinari**

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

Gli incrementi relativa alla categoria "Impianti specifici" ammontano complessivamente ad € 544.835,97 gli interventi più significativi si riferiscono essenzialmente alle seguenti opere:

- lavori di manutenzione straordinaria alle coclee installate nell'opera di presa per un importo di € 106.202,42 con successiva fornitura ed installazione di un supporto superiore e relativo cuscinetto per un importo di € 28.303,70.
- rifacimento impianto idraulico stazione di sollevamento S2 di Varazze per un importo di € 32.847,92;
- rifacimento impianto idraulico stazione di sollevamento S9 di Savona per un importo di € 115.232,40;
- opere meccaniche di straordinaria manutenzione finalizzati alla sicurezza nei luoghi di lavoro per un importo di € 139.384,55;
- fornitura ed installazione di un sistema di catene portacavi al carroponete primario per un importo di € 17.360,32;
- lavori di manutenzione straordinaria al sistema di grigliatura fine per un importo di € 47.789,88;
- fornitura ed installazione di pannelli filtranti rigenerati e supervisione all'avvio dei due filtri a disco - sezione disinfezione impianto - per un importo di € 40.163,63;

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 € 24.216,57 e si riferiscono a strumentazione di laboratorio ed attrezzatura tecnica per la manutenzione agli impianti e per l'officina; gli acquisti più rilevanti riguardano un sistema di estrazione e montaggio idraulico (€ 6.619,37) ed una bilancia analitica per il laboratorio (€ 4.975,00).

I decrementi, per un importo di € 1.492,56, si riferiscono alla dismissione di una bilancia di laboratorio obsoleta e non funzionante.

♦ **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 € 6.454,03 e riguardano principalmente l'acquisto di nuove dotazioni informatiche per € 3.719,00, armadi per uffici per € 2.219,73. Gli automezzi sono stati incrementati di una valore di € 9.400,00 per lavori di straordinaria manutenzione all'autospurgo Scania.



**Immobilizzazioni in corso e acconti**

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

L'importo indicato nel bilancio in esame, pari ad € 653.199,42, rileva i costi già sostenuti per una serie di interventi iniziati nel corso dell'anno ma non conclusi o collaudati al 31.12.2013; tra i più rilevanti si evidenziano i seguenti:

- ✓ lavori di miglioramento gestionale della linea di sedimentazione e disidratazione meccanica fanghi a servizio dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e adeguamento dell'unità di produzione dell'acqua industriale, comprensivi della fornitura in opera di un impianto di disidratazione meccanica per complessivi € 357.170,20; le opere sono state collaudate nel mese di gennaio 2014;
- ✓ interventi di manutenzione straordinaria ai sistemi di deodorizzazione per complessivi € 52.191,00;
- ✓ interventi per la sostituzione ed il risanamento di alcuni importanti tratti di condotte nei Comuni di Savona, Celle e Varazze previsti nel Piano Investimenti i cui lavori, iniziati negli ultimi mesi dell'anno 2013, termineranno entro la primavera dell'anno 2014; l'importo complessivamente contabilizzato al 31.12.2013 risulta di € 205.837,26.

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

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

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

**Partecipazioni in altre imprese:**

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

**Altri crediti immobilizzati:**

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

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

**ATTIVO CIRCOLANTE**

**RIMANENZE**

L'importo relativo alle rimanenze di magazzino, composte da materiali di ricambio e di consumo, ammonta ad € 698.446,11.

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



Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

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 € 714,58.

Le variazioni dell'anno 2013 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 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
Materie prime, sussidiarie e di consumo	773.927,81		75.481,70	698.446,11
Lavori in corso su ordinazione	70.780,31	714,58	27.272,73	44.222,16
<b>Totale rimanenze</b>	<b>844.708,12</b>			<b>742.668,27</b>

#### CREDITI

Complessivamente i crediti hanno subito la seguente variazione:

Valore al 31/12/12	6.647.893,41
Valore al 31/12/13	6.550.980,31
Variazioni	- 96.913,10

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

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>
Valore al 31/12/13	6.824.480,03
F.do svalutazione crediti al 31/12/13	- 273.499,72
Valore di bilancio	<b>6.550.980,31</b>
Variazioni	382.168,79

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.

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

- 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 2013;
- 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 2013 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 risconteranno in sede di riscossione.

I crediti verso clienti sono di seguito esposti in dettaglio:

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
Crediti v/clienti da insediamenti civili - Acquedotto Savona Spa	35.809,56	4.383.183,14	4.266.916,05	152.076,65
Crediti verso clienti (ITR-insediamenti produttivi-diversi)	954.584,42	2.180.172,95	2.177.858,18	956.899,19
Crediti verso comuni Soci	164.405,91	1.162.085,01	1.228.854,62	97.636,30
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2013	-	3.057.991,74	-	3.057.991,74
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione - Acquedotto di Savona anno 2012	3.179.927,04	-	3.031.959,15	147.967,89
Credito v/Aquedotto x ricavi dep.e fogn. da fatturare	875.659,58	192.730,94	110.473,16	957.917,36
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 2012-2013	134.681,48	333.302,37	201.176,86	266.806,99
Ft.da emettere x prestazioni diverse	7.903,59	9.177,99	7.903,59	9.177,99
Fatture da emettere x corrispettivi produttivi	347.052,53	1.283.147,07	1.101.541,43	528.658,17
Ft.da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2013	-	455.285,51	-	455.285,51
Ft.da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2011	38.621,17	-	38.621,17	-
Ft.da emettere x corrispettivi civili fognatura- Acquedotto di Savona anno 2012	468.495,55	-	440.264,38	28.231,17
Ft.da emettere x corrisp.fognatura insed.produtt.	6.048,75	23.132,13	26.531,74	2.649,14
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti Finalesi ILCE-SEIDA	16.250,58	42.429,43	28.116,71	30.563,30
Ft.da emettere x corrispettivi civili depurazione Acquedotti Comunali di Calice L., Orco F., Vezzi Portio e Rialto	82.497,14	59.137,12	9.015,83	132.618,63
- Fondo svalutazione crediti	216.441,51	67.577,05	10.518,84	273.499,72
<b>Totale crediti vs/utenti e clienti</b>	<b>6.166.811,52</b>	<b>13.249.332,45</b>	<b>12.753.087,24</b>	<b>6.550.980,31</b>

**CREDITI TRIBUTARI**

Rilevano le seguenti poste di bilancio:

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<b>Crediti tributari</b>				
Erario c/IRES a credito	7.308,00	2.835,00	10.143,00	-
Erario c/IRAP a credito	1.506,00	122.654,50	124.160,50	-
Erario c/IVA a credito	184.603,00	947.909,45	1.019.755,45	112.757,00
Erario c/imposta sost.TFR	207,37	2.658,77	2.053,62	812,52
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>193.624,37</b>	<b>1.076.057,72</b>	<b>1.156.112,57</b>	<b>113.569,52</b>

♦ **Imposte anticipate:**

Il dettaglio della posta viene esposto nella seguente tabella:

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<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 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<b>Crediti v/altri: diversi</b>				
Credito v/Inpdap	2.435,35		2.435,35	-
Credito Inail per rimborsi infortuni	618,35		618,35	-
Inail - credito su acconto 2013	-	289,65		289,65
Depositi cauzionali per utenze	1.892,71			1.892,71
Depositi cauzionali vari	7.286,17			7.286,17
Crediti v/fornitori	65.316,65	184.256,67	184.256,67	65.316,65
Crediti diversi	116.370,14	30.017,63	116.370,14	30.017,63
Note di accredito da ricevere	76.562,59	30.765,85	96.488,44	10.840,00
<b>Totale crediti v/altri: diversi</b>	<b>270.481,96</b>	<b>245.329,80</b>	<b>400.168,95</b>	<b>115.642,81</b>

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Valore al 31/12/12	1.428.027,86
Valore al 31/12/13	3.834.010,18
Variazioni	2.405.982,32

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle seguenti voci:

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>2.170,98</b>	18.087,76	19.370,52	<b>888,22</b>
<b>Depositi bancari:</b>				
Conto corente BCC Pianfei e R.De Baldi n. 100111500	441.947,94	4.650.527,79	4.580.734,29	511.741,44
Conto corrente B.N.L. ordinario n.290	20.675,30	1.973.611,35	1.625.667,89	368.618,76
Conto corrente B.N.L. speciale n.280238	604.207,94	1.416.602,56	1.896.491,69	124.318,81
Conto corrente B.P.N. n. 22507	359.025,70	4.223.481,54	3.844.285,40	738.221,84
Conto corrente CA.RI.SA Spa n. 20128780	-	2.251.822,60	160.713,27	2.091.109,33
<b>Totale Depositi bancari</b>	<b>1.425.856,88</b>	<b>14.516.045,84</b>	<b>12.107.892,54</b>	<b>3.834.010,18</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.428.027,86</b>	14.534.133,60	12.127.263,06	<b>3.834.898,40</b>

**Depositi bancari:**

- Conto corrente Banca di Credito Cooperativo di Pianfei e Rocca De Baldi – Ag. Di Savona.– il saldo evidenzia la giacenza liquida alla data del 31.12.2013.
- Conti correnti B.N.L. – i saldi evidenziano la giacenza liquida alla del 31.12.2013.  
Tali rapporti di conto corrente risultano attivi in funzione della linea di credito concessa dalla B.N.L. Spa sede di Savona attraverso l'anticipazione dei corrispettivi per i Contratti di Servizio fatturati ai Comuni Azionisti negli anni 2012 e 2013.  
Il finanziamento è stato estinto nei primi mesi dell'esercizio 2014 in considerazione del totale incasso dei crediti anticipati.
- Conto corrente Banco Popolare Coop. BPN – il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2011 in funzione del mutuo di 6 milioni di euro, totalmente erogato, contratto per la campagna triennale dei lavori di rinnovo delle condotte e di adeguamento strutturale dell'impianto di depurazione aggiudicato all'Istituto di Credito medesimo con procedura di gara.
- Conto corrente Ca.Ri.Sa Spa – il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2013 in funzione del mutuo di 2 milioni di euro, totalmente erogato, contratto per la realizzazione delle opere previste nel piano investimenti 2013 – 2015 comprensivo del piano di rinnovo delle condotte consortile ed aggiudicato all'Istituto di Credito con procedura di gara.

L'elevata giacenza di liquidità alla data di chiusura dell'esercizio scaturisce dalla totale erogazione del mutuo di due milioni da parte della Ca.Ri.Sa. Spa il cui utilizzo avverrà nel corso dell'esercizio 2014.

**Denaro in cassa** - L'importo di € 888,22 si riferisce al denaro che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultava in cassa contanti.



**RATEI E RISCOINTI**

Valore al 31/12/12	72.324,31
Valore al 31/12/13	144.794,46
Variazioni	72.470,15

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

♦ **Risconti attivi:**

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



Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

RISCONTI ATTIVI	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
Commis.su fideiuss.rilasciate da BCC Pianfei a fv. RFI,Provincia, Ag.Demanio, ANAS anno 2014		859,15		859,15
Commis.su fideiuss.B.C.C. Pianfei a fv. RFI Spa, Provincia, Ministero Trasp. e Anas anno 2013	328,63		328,63	-
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/13-23/08/13	2.118,85		2.118,85	-
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/14-22/08/13		2.118,85		2.118,85
Premio polizza fideiuss.Elba Assicurazioni gestione ITR 1/1/14-14/2/18	-	8.654,16		8.654,16
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 - 1/1/14- 31/8/14		90,22		90,22
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/13 - 30/04/13	47,62		47,62	-
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/14 - 30/04/14		47,62		47,62
Tassa proprietà autopurgo AX 212 FC - 1/1/13 - 31/01/13	31,91		31,91	-
Tassa proprietà autopurgo AX 212 FC - 1/1/14 - 31/01/14		32,00		32,00
Tassa proprietà autopurgo Scania - 1/1/14 - 30/09/14		320,89		320,89
Tassa proprietà autopurgo 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 - 01/01/14 - 31/01/14		5,57		5,57
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/14 - 30/09/14		49,04		49,04
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/13 - 30/09/13	49,04		49,04	-
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH - 1/1/12-31/5/12				
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH - 1/1/14-31/5/14		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 - 1/1/14-31/1/14		5,57		5,57
Tassa proprietà autoc.Fiorino EC327HW - 1/1/14-31/5/14		15,82		15,82
Tassa proprietà autoc.Fiorino EN099JP - 1/1/13-31/1/13	3,31		3,31	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EN099JP - 1/1/14-31/1/14		3,25		3,25
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/13-31/1/13	24,07		24,07	-
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/14-31/1/14		24,13		24,13
Canone attravers.con condotte aree Autostrada Fiori anni 2012-2013	422,00		422,00	-
Abbonamento "Ambiente & Sicurezza" 01/01/14-24/5/12		126,00		126,00
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 2014		409,91		409,91
Tassa Conc.Gov. Utenze radiomobili gennaio - febbraio 2013	774,60		774,60	-
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2014 - trasm.dat		1.099,29		1.099,29
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2014 - ordinarie		1.151,68		1.151,68
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2013	2.337,63		2.337,63	-
Canone manutenz. Server virtuale ATS Engineering Srl 01/01/13-28/2/13	40,41		40,41	-
Canone Aruba rinnovo server 01/01/13-04/11/13	101,26		101,26	-
Canone Aruba rinnovo server 01/01/14-27/12/14		12,78		12,78
Canone Aruba rinnovo server virtuale posta 01/01/14-27/10/14		601,66		601,66
Incarico Ing. Cuneo Amm.di Sistema 01/01/14-30/06/14		1.031,45		1.031,45
Incarico Ing. Cuneo Amm.di Sistema 01/01/13-30/06/13	1.031,45		1.031,45	-
Canone noleggio estintori Emm2 Antinfortunistica 1/1/13-30/4/13	960,23		960,23	-
Premio polizza RCT Qbue Insurance 2ª sem.2014		24.249,04		24.249,04
Premio polizza All Risks Fondiaria Sai 2ª sem.2014		43.765,65		43.765,65
Prest.servizio tecnico MP Settanta di Pittamiglio anno 2013	593,12		593,12	-
Prest.servizio amm.vo Pragma Snc per concessione finanz. Regionali	48.951,52		5.706,14	43.245,38
Imposta sostitutiva mutuo BPN 6 milioni di euro dal 01/02/11 al 31/03/2026	13.110,08		989,70	12.120,38
Imposta sostitutiva mutuo Carisa 2 milioni di euro dal 10/09/13 al 30/09/2018		5.000,00	306,07	4.693,93
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>72.324,31</b>	<b>84.734,77</b>	<b>15.968,85</b>	<b>144.794,46</b>

**COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**

**PATRIMONIO NETTO**

Valore al 31/12/12	33.631.509,43
Valore al 31/12/13	35.144.643,01
Variazioni	1.513.133,58

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

	Patrimonio netto al 31/12/12	Decrementi	Incrementi	Patrimonio netto al 31/12/13
<b>Capitale Sociale</b>	26.910.195,00			26.910.195,00
<b>Riserva legale</b>	15.883,01		22.340,55	38.223,56
<b>Utile dell'esercizio</b>	22.340,55	22.340,55	101.745,85	101.745,85
<b>Altre riserve:</b>				
Riserva per futuro aumento di capitale a fv.del Comune di Finale L.	6.423.090,87			6.423.090,87
Riserva per futuro aumento di capitale			360.699,82	360.699,82
Riserva c/apporti			1.000.687,91	1.000.687,91
Altre riserve di capitale	260.000,00		50.000,00	310.000,00
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.683.090,87</b>		<b>1.411.387,73</b>	<b>8.094.478,60</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>33.631.509,43</b>	<b>22.340,55</b>	<b>1.535.474,13</b>	<b>35.144.643,01</b>

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

**Riserva per futuro aumento di capitale:**

la posta accoglie i versamenti in conto capitale effettuati nel corso dell'esercizio da parte dei Comuni Azionisti a titolo di rimborso delle quote capitali gravanti sulla Società in conseguenza dell'accensione del mutuo di due milioni euro contratto per la realizzazione degli investimenti "straordinari" ovvero non finanziabili con la liquidità autoprodotta.

Come deliberato in sede di Assemblea degli Azionisti del 6 dicembre 2012, il rimborso dovrà avvenire in rate costanti annuali per cinque esercizi consecutivi per gli anni 2013 - 2017.

**Riserva conto apporti:**

con atto notarile dell'8 novembre 2013 il Comune di Varazze ha trasferito gratuitamente, a titolo di apporto in conto patrimonio, i due scarichi a mare di proprietà e relative stazioni di pompaggio asserviti alle stazioni di sollevamento consortili denominate S2 e S3.

L'acquisizione di detti impianti è conseguente alla volontà di dare attuazione alle prescrizioni impartite dalla Provincia di Savona in sede di rilascio della "Autorizzazione integrata ambientale".

La posta di bilancio accoglie quindi il valore dei beni conferiti attribuito con relazione giurata di stima ai sensi dell'art. 2343 del c.c. redatta dal perito nominato dal Tribunale di Savona Dott. Giuseppe Carosso di Varazze.

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

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

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 2013 risulta un utile dell'esercizio pari ad € 101.745,85

**FONDI RISCHI ED ONERI**

Valore al 31/12/12	369.013,32
Valore al 31/12/13	343.207,25
Variazioni	- 25.806,07

♦ **Fondo rischi ed oneri**

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<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	97.757,66	57.971,60	45.558,35	110.170,91
<b>Totale altri fondi</b>	<b>135.976,98</b>	<b>57.971,60</b>	<b>83.777,67</b>	<b>110.170,91</b>
<b>Totale fondi rischi e oneri</b>	<b>369.013,32</b>	<b>57.971,60</b>	<b>83.777,67</b>	<b>343.207,25</b>

L'importo complessivo, pari ad € 343.207,25 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 € 110.170,91**

**Fondo rischi per controversie legali in corso: pari ad € 110.170,91**

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

Nel corso del 2013 il fondo in oggetto è stato utilizzato per un importo di € 45.558,35 a seguito del ricevimento di alcune parcelle dei legali interessati alle cause sopra citate.

In sede di chiusura dell'esercizio il fondo stesso è stato incrementato di un importo di € 57.971,60 pari al 5% del valore stimato delle cause attualmente pendenti.

**FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Valore al 31/12/12	880.293,33
Valore al 31/12/13	965.124,01
Variazioni	84.830,68

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 € 135.960,61 è confluita per € 41.541,46 ai fondi di previdenza complementare "Pegaso", fondo a contribuzione definita ed a capitalizzazione individuale di cui al Decreto Legislativo 124/96 e ss.mm.ii. che prevede l'adesione volontaria del lavoratore al Fondo ed al fondo Previdai.

Nelle tabelle che seguono vengono illustrate le movimentazioni intervenute nel fondo di trattamento di fine rapporto il cui valore, alla data 31.12.2013, risulta essere di € 965.124,01.

F.DO TFR al 31/12/2000		F.DO TFR quota capitale dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/12	154.510,49	Valore al 31/12/12	583.728,10
Variazioni intervenute:			
Erogazione da cessazione rapporto	-	Erogazione per cessazione rapporto	7.727,37
Valore al 31/12/13	154.510,49	Quota maturata e stanziata a conto economico così suddivisa:	135.960,61
		- a Fondo TFR quota capitale	77.635,17
		- a Fondo TFR finanziario da rivalutazione	16.783,98
		- a Fondo Pegaso/Previdai	41.541,46
		Valore al 31/12/13	653.635,90

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

F.DO TFR Rivalutazione dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/12	142.054,74
Variazioni intervenute:	
Erogazione quote a dipendenti	- 14,85
Rivalutazione fondo maturato al 31/12/12 al netto delle erogazioni ed utilizzo fondo per cessazione rapporto	16.783,98
Deduzione imposta sostitutiva 2013	- 1.846,25
Valore al 31/12/13	156.977,62

TFR al 31/12/12 (1)	quota TFR (2)	versamento a Fondo Pegaso (3)	Erogazioni da TFR (4)	imposta sostitutiva (5)	TFR al 31/12/13 (1+2-3-4-5)
880.293,33	135.960,61	- 41.541,46	- 7.742,22	- 1.846,25	965.124,01

**DEBITI**

Valore al 31/12/12	10.466.734,13
Valore al 31/12/13	12.050.282,63
Variazioni	1.583.548,50

◆ **Mutui:**

L'importo complessivo dei mutui in essere pari ad € 9.059.700,67 è relativo alle quote in conto capitale residue da versare rispettivamente alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (€ 1.045.034,79) alla Banca BIIS S.p.A. ora Banca Intesa (€ 1.065.226,52), alla B.P.N. Spa gruppo Banco Popolare (5.037.971,71) ed alla Ca.Ri.Sa. S.p.A. gruppo Carige (€ 1.911.467,55).

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

	Valore al 31/12/13	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	120.393,59	01-gen-99	31-dic-18	5,25%	20 anni	21.649,87	98.743,72
Cofinanziamento ristrutturaz. digestione anaerobica	53.545,93	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	9.708,14	43.837,79
Cofinanziamento unità di testa	135.471,19	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	24.561,58	110.909,61
Bonifica digestione anaerobica	169.814,40	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	25.184,66	144.629,74
Cofinanziamento imp.to pretrattam. reflui	165.189,11	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	24.498,70	140.690,41
Scarico a mare Quiliano	133.448,20	01-gen-01	31-dic-20	5,75%	20 anni	15.979,69	117.468,51
Cofinanz. imp.to pretratt.reflui - perizia variante	267.172,37	01-gen-02	31-dic-21	5,50%	20 anni	27.408,05	239.764,32
<b>Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti</b>	<b>1.045.034,79</b>					<b>148.990,69</b>	<b>896.044,10</b>
<b>Mutui bancari</b>							
Banca Intesa - investimenti 1999	129.233,06	01-gen-00	31-dic-14	4,55%	15 anni	129.233,06	-
Banca Intesa - investimenti 2000	614.613,59	01-gen-01	31-dic-20	variab.	20 anni	77.921,32	536.692,27
Banca Intesa - investimenti 2001	321.379,87	01-gen-02	31-dic-21	variab.	20 anni	33.210,89	288.168,98
<b>Totale mutui Banca Intesa SanPaolo</b>	<b>1.065.226,52</b>					<b>240.365,27</b>	<b>824.861,25</b>
Mutuo B.P.N. 6 milioni investimenti 2009-2010-2011	5.037.971,71	01-apr-11	31-mar-26	variab.	15 anni	373.137,88	4.664.833,83
Mutuo CA.RI.SA. Spa 2 milioni investim.2013-2014	1.911.467,65	01-ott-13	30-set-18	variab.	5 anni	365.448,64	1.546.019,01
<b>Totale mutui bancari</b>	<b>8.014.665,88</b>					<b>978.951,79</b>	<b>7.035.714,09</b>
<b>Totale mutui</b>	<b>9.059.700,67</b>					<b>1.127.942,48</b>	<b>7.931.758,19</b>

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

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

	esigibile oltre il 5° anno
Telecontrollo sulle stazioni di sollevamento	26.636,66
Cofinanziamento ristrutturaz. digestione anaerobica	11.759,34
Cofinanziamento unità di testa	29.751,15
Bonifica digestione anaerobica	61.824,18
Cofinanziamento imp.to pretrattam. reflui	60.140,28
Scarico a mare Quiliano	63.716,61
Cofinanz.imp.to pretratt.reflui - perizia variante	148.025,58
<b>Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti</b>	<b>401.853,80</b>
SANPAOLO IMI - investimenti 99	-
Banca Opi - investimenti 2000	238.870,91
Banca Opi - investimenti 2001	157.229,78
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2010-2011	3.107.290,75
Mutuo CA.RI.SA. Spa 2 milioni investim.2013-2014	-
<b>Totale mutui bancari</b>	<b>3.503.391,44</b>
<b>Totale mutui</b>	<b>3 905 245,24</b>

◆ **Debiti verso fornitori**

La voce, complessivamente pari ad € 2.339.494,52 comprende sia gli importi addebitati con fatture pervenute entro la data del 31.12.2013 (€ 1.311.166,99), 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 € 1.028.327,53) sono tutti esigibili entro dodici mesi.

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

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
Debiti verso fornitori	1.325.579,13	4.529.491,46	4.543.903,60	1.311.166,99
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	678.512,65	758.509,37	408.694,49	1.028.327,53
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.004.091,78</b>	<b>5.288.000,83</b>	<b>4.952.598,09</b>	<b>2.339.494,52</b>

◆ **Debiti tributari**

Ammontano ad € 78.107,98 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 oltre al saldo Ires e Irap di competenza dell'esercizio.

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
Debiti vs/Erario per:				
Rit.fiscali IRPEF red.lav.dipendente	71.684,50	400.428,36	407.981,34	64.131,52
Rit.fiscali IRPEF red.lav.assim.lav.dip.	6.867,17	12.207,62	19.074,79	-
Rit.fiscali IRPEF red.lav.autonomo	6.250,39	47.886,09	50.836,48	3.300,00
Erario c/addizionale IRPEF	1.677,88	35.718,22	37.157,44	238,66
Iva in sospensione	-	153.819,73	151.424,43	2.395,30
Erario c/IRES a debito	-	10.792,00	2.835,00	7.957,00
Erario c/IRAP a debito	-	122.737,00	122.651,50	85,50
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>-</b>	<b>783.589,02</b>	<b>791.960,98</b>	<b>78.107,98</b>

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

pari ad € 184.599,36 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 31.12.13 e sul premio di risultato dell'anno.

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<b>Debiti verso:</b>				
I.N.P.S.	66.403,88	309.251,36	318.591,87	57.063,37
Inps gestione separata		3.743,00		3.743,00
INPS solid.10%	107,96	1.051,18	946,81	212,33
I.N.P.D.A.P.	97.208,79	509.827,01	507.930,77	99.105,03
PREVINDAI	3.336,68	20.264,16	17.248,19	6.352,65
FASI	220,31	7.591,94	5.914,29	1.897,96
I.N.A.I.L.	2.473,88	43.399,94	45.873,82	-
INAIL c/rimborso per indennità inf.		517,74		517,74
I.N.A.I.L. c/ritenute Cococo		39,38	39,38	-
INAIL x anticipo indennità infortunio	7.349,40		7.349,40	-
Fondo PEGASO	13.861,17	59.345,72	57.499,61	15.707,28
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza</b>	<b>190.962,07</b>	<b>955.031,43</b>	<b>961.394,14</b>	<b>184.599,36</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 € 213.884,99 - si riferiscono al corrispettivo delle ferie maturate e non godute al 31.12.12 ed al 31.12.2013, alle indennità variabili maturate nel mese di dicembre 2013, alla retribuzione una tantum di competenza 2013 per il rinnovo contrattuale ed al premio di risultato di competenza dell'esercizio e previsto dal C.C.N.L ancora da liquidare alla data del 31.12.2013.

**Debiti per canoni di concessione:** - pari ad € 16.870,60 - 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.

**Debito per extra tariffa depurazione finalizzata alla realizzazione del depuratore di Villanova D'Albenga:** - pari ad € 74.377,86 - corrisponde alla quota di extra tariffa deliberata dagli Azionisti per il servizio di depurazione fatturata dall'Acquedotto di Savona Spa agli utenti finali negli esercizi 2012 e 2013, acquisita temporaneamente dal Consorzio in attesa del riversamento definitivo agli Azionisti. Gli incrementi tariffari sono stati deliberati dalla quasi totalità dei Comuni Azionisti in virtù di una richiesta congiunta da parte della Regione Liguria e della Provincia di Savona. Dal mese di gennaio 2014 si sta procedendo al riversamento agli Azionisti delle somme a tale titolo detenute.

**Bilancio di Esercizio 2013**  
**Nota Integrativa**

	<b>Valore al 31/12/12</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore al 31/12/13</b>
<b>Debiti per:</b>				
Note di credito da emettere	23.444,05			23.444,05
Db/amministratori per saldo compenso 2013		28.080,00		28.080,00
Db v/banche x interessi e spese al 31/12	398,65	122,25	398,65	122,25
Dipendenti c/ferie e compet.pregresse	205.584,29	211.904,19	203.603,49	213.884,99
Sindacati c/ritenute	428,93	2.880,22	2.897,69	411,46
Assicurazioni e prestiti dip. c/ritenute	719,04	8.628,48	8.628,48	719,04
Depositi cauzionali ricevuti	20.861,75	1.004,06	1.600,00	20.265,81
Debiti diversi	25.158,46	89.474,61	105.881,53	8.751,54
Debiti per canoni di concessione	16.958,01	416,00	503,41	16.870,60
Debito v/ATO x extra tariffa depuratore ingauno ins.civili	647,48	73.730,38		74.377,86
Debito v/ATO x extra tariffa depuratore ingauno ins.produtt.	12,50	654,88		667,38
Db v/ATO Savonese x q.p.tariffa 2003-2005 piani stralcio ins.prod.	1.962,75		1.177,63	785,12
<b>Totale altri debiti</b>	<b>296.175,91</b>	<b>416.895,07</b>	<b>324.890,88</b>	<b>338.380,10</b>

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Valore al 31/12/11	6.554.465,17
Valore al 31/12/13	5.341.597,20
Variazioni	- 1.212.867,97

◆ **Risconti passivi**

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

Questi in sintesi i finanziamenti in essere:

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

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

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.

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
Contributo regionale SV21 (unità di testa impianto)	353.222,22		38.633,62	314.588,60
Contributo regionale ex Legge 135/97	896.584,13		46.108,31	850.475,82
Contributo regionale per scarico a mare Quiliano	458.684,68		7.499,20	451.185,48
Contributo Comune di Quiliano (scarico a mare)				
Contributo FILSE Docup per Impianto I.T.R.	595.029,08		88.225,03	506.804,05
Contributo ex Fio 83	316.195,72		9.624,32	306.571,40
Contributo regionale ex Fio 86 (rilocaz.condotte torrente Quiliano)	132.633,41		13.995,32	118.638,09
Contributo regionale (deodorizzaz.linea fanghi)	18.507,35		9.589,69	8.917,66
Contributo regionale sanificazione fanghi e potenziamento telecontrollo	1.642.317,24		195.534,16	1.446.783,08
Contributo regionale per Potenziamento impianto e relativi ribassi d'asta	1.449.499,99		163.215,28	1.286.284,71
Contributo regionale - Filse Spa per Impianto Fotovoltaico	56.849,91		5.501,60	51.348,31
<b>Contributi in conto impianti - totale</b>			<b>569.406,94</b>	
<b>Sopravv.ordinaria - totale</b>			<b>8.519,59</b>	
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>5.919.523,73</b>		<b>577.926,53</b>	<b>5.341.597,20</b>

**CONTI D'ORDINE**

Valore al 31/12/12	1.853.103,13
Valore al 31/12/13	2.233.519,32
Variazioni	380.416,19

◆ **Garanzie prestate:**

In questa voce sono inserite:

- **Fideiussioni concesse a terzi - pari a ad € 931.053,34**

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

Soggetto beneficiario	Soc.Assicuratrice/ Ist. Credito	Oggetto della Garanzia	Importo
Ministero dei Trasporti e della Navigazione - Capitaneria di Porto di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessioni aree demaniali nei Comuni di Alb.Marina, Celle L., Noli e Varazze	€ 3.821,78
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 10.329,14
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 2.582,28
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 1.549,37
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento area Via Aurelia con due condotte	€ 3.249,26
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Interventi di manutenzione con risanamento condotte in Comune di Varazze	€ 30.000,00
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Interventi di sostituzione condotta in Comune di Celle	€ 30.000,00
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Interventi di sostituzione e risanamento condotte in Comune di Savona	€ 10.000,00
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree in Comune di Celle Ligure	€ 1.870,20
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree in Comune di Savona	€ 2.268,28
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento raccordo Parco Doria in Comune di Savona	€ 1.744,59
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Alighieri	€ 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 Alighieri INTEGRAZIONE	€ 777,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento Rio Solcasso in Comune di Quiliano	€ 1.251,18
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Vado Ligure	€ 1.200,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Finale Ligure	€ 20.000,00
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli	€ 2.911,88
Autorità Portuale di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione aree demaniali marittime	€ 330.000,00
Provincia di Savona	Elba Assicurazioni Spa	Gestione impianto di pretrattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi	€ 433.823,70
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa alla fideiuss. 1 del 06/07/05	€ 4.838,12
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa	€ 1.397,56
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa	€ 1.000,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posta in opera di condotte fognarie in subalveo del Torrente Quiliano in Comune di Quiliano Loc. Zinola	€ 1.134,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rinnovo in sanatoria della concessione per la copertura e rettifica del rio Valletta o Madonna del Monte in Comune di Savona	€ 4.094,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rio 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 in sanatoria per il mantenimento della condotta di scarico a mare DN700 e 3 condotte fognarie che attraversano il rio su apposita struttura metallica	€ 2.646,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rio Tanon Loc. Cimitero Comune di Varazze Concessione per la realizzazione di variante all'esistente attraversamento con condotta fognaria	€ 390,00
Comune di Finale ed Agenzia del Demanio	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento impianto fognario acque nere comprendente le stazioni di sollevamento S16 e S17 e relative condotte ubicate in loc. Finalmarina e Varigotti	€ 22.500,00

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

◆ **Garanzie ricevute**

➤ **Fideiussioni ricevute da terzi - pari ad € 1.302.465,98**

Creditori per fideiussioni	Soc.Assicuratrice/Ist. Credito	Garanzia	Importo
ARIENTI S.R.L	Italiana Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione rete e impianto anno 2014	€ 56.319,83
Assidea e Delta Srl	Coface Assicurazioni Spa	Servizio di brokeraggio anni 2014-2016	€ 5.042,99
ATI Alan Srl CP - F.lli Ivaldi ASS	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto smaltimento fanghi 2^ semestre 2013	€ 23.100,00
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 rotaie decantazione primaria - rata di saldo	€ 17.093,17
Ecochimka Stingo Srl	Fata Assicurazioni Spa	Appalto lavori miglioramento gestionale linea sedimentazione e disidratazione meccanica fanghi a servizio ITR e adeguamento unità di produzione acqua industriale	€ 40.700,00
Galva Spa	Soc. Italiana Cauzioni	Appalto per la costruzione impianto di sanificazione fanghi	€ 31.250,00
Gecol Sas	Liguria Assicurazioni Spa	Lavori di razionalizzazione e adeguamento funzionale sistema di estrazione fanghi biologici di supero e ricircolo dell'impianto	€ 62.085,44
Gida Sas	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto "Interventi di manutenzione su parti degli impianti consortili" rata di saldo	€ 30.977,18
Hv Turbo Italia Srl	Siemens Financial Service GmbH	Revamping compressore Hv Turbo	€ -
Idroambiente Srl	Milano Assicurazioni Spa	Aggiudicazione appalto per lavori di risanamento condotte consortili nei comuni di Savona, Albissola Marina, Celle L. e Varazze oltre a piccole sostituzioni di alcuni tratti	€ 251.147,05
Iglensystem	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
La Bolla Blu di Canessa e C.	Milano Assicurazioni Spa	Servizio biennale di lavaggio, rammentatura ecc., del vestiario del personale consortile	€ 1.382,00
Ladurner Srl	Tua Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione straordinaria coclee - rata di saldo	€ 5.565,59
Ladurner Srl	Tua Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione straordinaria coclee di sollevamento - rata di saldo	€ 2.315,05
Nardini e Turchi Snc	Milano Assicurazioni Spa	Appalto lavori integrativi per la sicurezza delle aree di impianto - RATA DI SALDO	€ 16.528,89
Nuova Alpica Srl	Axa Assicurazioni Spa	Fornitura reagenti di processo 2013	€ 21.536,51
Nuova Altec Snc	Fondiaria 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 - RATA DI SALDO	€ 2.630,59
Nuova Sicmi Srl	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto lavori di manutenzione straordinaria stazione S2 -S9 RATA DI SALDO	€ 11.272,66
Nuova Sicmi Srl	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto per lavori di realizzazione by-pass scarico a mare	€ 6.851,18
O.L.F. di Galdi Marco	Reale Mutua Assicurazioni	Lavori di manutenzione straordinaria stazione di sollevamento S12 in Comune di Bergoggi RATA DI SALDO	€ 4.160,71

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

Creditori per fidejussioni	Soc.Assicuratrice/Ist. Credito	Garanzia	Importo
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
S3 Soncini Spa	Coface Assicurazioni Spa	Appalto lavori di risanamento condotte consortili nel Comune di Vado Ligure - rata di saldo	€ 18.959,21
Sirce Spa	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto lavori di sostituzione condotte nei Comuni di Celle, Quiliano, Vado e Varazze RATA DI SALDO	€ 67.169,01
Sirce Spa	Liguria Assicurazioni Spa	Appalto lavori ripristino in somma urgenza tratto di condotta litoranea sulla spiaggia di Albisola Superiore RATA DI SALDO	€ 21.192,40
Tedde Group Srl	Reale Mutua Assicurazioni	Appalto servizio di pulizia 2012-2014	€ 6.914,40
Tripi Costruzioni Srl	Allianz Spa	Appalto lavori adeguamento degli spoglatori palazzina- rata di saldo	€ 5.387,12
Huber Technology Srl	Sparkasse Cassa di Risparmio	Appalto fornitura impianto di disidratazione meccanica	€ 8.100,00
Vomm Impianti e Processi Spa	Intesa Sanpaolo Spa	Appalto "Adeg.ti e migliori impianto sanificazione" - rata di saldo	€ 41.544,50



**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

**euro 9.616.903,03**

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

Tale voce comprende:

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
Ricavi da corrispettivi civili	4.050.603,67	4.097.409,94	- 46.806,27
Ricavi da corrispettivi produttivi	1.263.614,12	1.193.087,80	70.526,32
Ricavi da impianto ITR	1.607.288,64	1.434.095,25	173.193,39
Contratti di Servizio Comuni Soci	1.350.000,00	1.058.000,00	292.000,00
Ricavi da servizio fognatura Comune di Savona	541.289,54	558.972,24	- 17.682,70
Ricavi da rimborso spese manutenz. fognature Comune Sv	23.637,44	43.325,42	- 19.687,98
Ricavi da proventi rilascio autorizz. allo scarico fognatura	3.871,58	6.683,60	- 2.812,02
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>8.840.304,99</b>	<b>8.391.574,25</b>	<b>448.730,74</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**

**€ 714,58**

La posta rilevata si riferisce al provento, in contropartita del costo di competenza dell'esercizio, relativo alle forniture di materiale utilizzato per interventi 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**

**€ 25.170,56**

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 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>Incrementi di immobilizz. per lavori interni</b>	<b>25.170,56</b>	<b>44.297,13</b>	<b>- 19.126,57</b>

La suddetta voce è così dettagliata:

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

	Bilancio 2013	Bilancio 2012
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	<b>25.170,56</b>	<b>44.297,13</b>
- da spese per prelievi materiale da magazzino	2.114,97	2.388,12
- da spese per servizi e diverse		64,74
- da spese di personale	23.055,59	41.844,27

♦ **5. Altri ricavi e proventi**

così dettagliata:

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>Contributi in conto impianti</b>	<b>569.406,94</b>	<b>634.941,44</b>	- 65.534,50
<b>Diversi:</b>			
Altri ricavi e proventi vari	58.635,67	148.827,28	- 90.191,61
Fitti attivi	41.055,79	40.251,36	804,43
Arrotondamenti attivi	37,52	47,29	- 9,77
Risarcimento danni	-	1.700,00	- 1.700,00
Plusv. ordinarie da alienaz.cespiti	2.428,59	100,00	2.328,59
Sopravv. ordinarie da fatti gestionali	52.623,93	18.347,50	34.276,43
Sopravv.att. ordinarie da tariffa depurazione	11.866,13	87.001,49	- 75.135,36
Sopravv.att. ordinarie gest.fognature	3.321,01	3.680,94	- 359,93
Determinazione rapporti di analisi	690,00	1.331,90	- 641,90
Sopravv.att.non tassate Irap	10.647,32	1.008,55	9.638,77
<b>Totale diversi</b>	<b>181.305,96</b>	<b>302.296,31</b>	- 120.990,35
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>750.712,90</b>	<b>936.229,20</b>	- 185.516,30

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

- ♦ € 569.406,94 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.
- ♦ € 58.635,67 "Altri ricavi e proventi vari" - in tale voce è stato contabilizzato il corrispettivo di € 53.144,00 fatturato alla società ATA Spa per il servizio di Direzione Amministrazione prestato dal Direttore Amministrativo del Consorzio nel corso dell'anno 2013, ultimo esercizio di durata contrattuale.
- ♦ € 52.623,93 "Sopravvenienze attive ordinarie da fatti gestionali" - la voce accoglie essenzialmente le rettifiche positive di valori stimati alla data di chiusura del precedente esercizio e divenuti certi nel corso nell'esercizio in corso. I valori più rilevanti (€ 27.519,32) si riferiscono alla sopravvenienza attiva rilevata sulla quantificazione delle spese per l'energia elettrica da rimborsare al Comune di Finale per il periodo intercorrente dalla data di entrata nella compagine sociale, avvenuta nel 2° semestre dell'anno 2011, alla data del 31 dicembre 2012 in attesa della voltura contrattuale.



**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

**euro 9.193.982,13**

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

La voce costi della produzione comprende:

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

**euro 629.489,81**

ed è dettagliata nella seguente tabella:

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
Attrezzatura minuta	6.573,80	6.470,63	103,17
Acquisto reagenti laboratorio	27.015,70	20.996,41	6.019,29
Acquisto reagenti processo	280.985,62	247.794,16	33.191,46
Acquisto reagenti di processo ITR	14.282,55	15.260,30	977,75
Materiale di manutenzione impianto	190.485,50	228.772,55	38.287,05
Materiale manutenzione e consumo ITR	1.853,54	5.138,07	3.284,53
Materiale di consumo laboratorio	9.099,50	8.587,25	512,25
Gasolio riscald. e lubrif. impianto	13.777,86	8.277,93	5.499,93
Materiale di consumo diverso	30.076,29	25.666,00	4.410,29
Spese di trasporto su acquisti	2.391,12	3.200,68	809,56
Cancelleria	10.159,56	10.639,36	479,80
Acquisto vestiario personale	9.223,46	11.296,17	2.072,71
Carburanti e lubrificanti autov.	1.916,80	2.640,34	723,54
Carburanti e lubrificanti autom.	7.997,98	9.105,80	1.107,82
Carburanti e lubrificanti autosp.	14.286,14	17.510,55	3.224,41
Materiale manutenzione autov.	3,86	45,04	41,18
Materiale manutenzione autom.	468,59	540,21	71,62
Materiale manutenzione autosp.	710,02	1.479,40	769,38
Materiale e attrezz. gestione fognatura Comune Savona	8.181,92	30.370,02	22.188,10
<b>Tot. costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</b>	<b>629.489,81</b>	<b>653.790,87</b>	<b>24.301,06</b>

♦ **7. per servizi**

**euro 3.093.089,35**

Una ripartizione più dettagliata risulta scomposta nei seguenti prospetti:

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>COSTI PER SERVIZI</b>			
<b>COSTI PER UTENZE:</b>			
Acqua potabile	24.548,25	15.000,00	9.548,25
Energia elettrica	1.646.707,58	1.683.026,21	36.318,63
Spese telefoniche trasmissione dati	10.920,19	8.725,18	2.195,01
Spese telefoniche ordinarie	12.805,21	12.931,78	126,57
Spese telefoniche radimobili	16.456,39	15.757,15	699,24
Metano	2.521,30	15.171,73	12.650,43
<b>TOTALI COSTI PER UTENZE:</b>	<b>1.713.958,92</b>	<b>1.750.612,05</b>	<b>36.653,13</b>
<b>SERVIZI OPERATIVI:</b>			
Assicurazione impianto e rischi div.	165.161,61	164.814,33	347,28
Smaltimento e trasporto fanghi	618.335,69	639.228,66	20.892,97
Smaltimento e trasporto altri rifiuti	5.965,37	9.968,07	4.002,70
Smaltimento e trasporto fanghi ITR	28.106,09	29.984,90	1.878,81
Derattizzazione e disinfestazione	3.744,40	3.360,00	384,40
Disintasamento e noleggio autospurghi	5.387,77	4.839,46	548,31
Servizi diversi	16.565,00	22.286,40	5.721,40
<b>TOTALI SERVIZI OPERATIVI</b>	<b>843.265,93</b>	<b>874.481,82</b>	<b>31.215,89</b>
<b>SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>			
Pulizia palazzina servizi	23.616,83	23.047,92	568,91
Oneri bollettazione acquedotti	12.189,74	-	12.189,74
Servizio di copisteria	1.019,40	1.038,80	19,40
Servizi diversi amministrativi	22,44	16,83	5,61
Commissioni su fidejussioni	6.840,97	5.314,30	1.526,67
Spese postali e di affrancatura	2.697,70	2.917,60	219,90
Commissioni e oneri bancari	2.648,20	2.358,48	289,72
<b>TOTALI SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>	<b>49.035,28</b>	<b>34.693,93</b>	<b>14.341,35</b>
<b>SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE</b>			
Spese di trasporto e spedizione	20,66	40,00	19,34
<b>COSTI DI MANUTENZIONE</b>			
Manutenzioni stazioni di sollevamento	-	3.737,60	3.737,60
Manutenzione impianto	19.900,70	16.759,06	3.141,64
Manutenzione attrezzature	2.801,19	1.058,30	1.742,89
Manutenzione imp.to telecontrollo	-	-	-
Manutenz.caldala, impianti idraulici e riscaldam.	3.650,01	8.999,00	5.348,99
Manutenzione impianto reflui	-	1.045,00	1.045,00
Manuten.sw, locali, mobili e attrezz. uffici	4.685,42	9.849,43	5.164,01
Canoni fissi di manutenzione impianto	4.655,00	4.655,00	-
Canoni fissi di manutenzione serv.generali	18.293,27	17.278,67	1.014,60
Manutenzione strumentaz.laboratorio	22.985,26	6.355,66	16.629,60
Manutenzione impianto sanificazione	2.642,00	5.920,75	3.278,75
Manutenzione stazioni Finale e Varigotti	-	1.288,00	1.288,00
<b>TOTALI COSTI DI MANUTENZIONE</b>	<b>79.612,85</b>	<b>76.946,47</b>	<b>2.666,38</b>
<b>MANUTENZIONE CONDOTTE E RETI</b>			
Manutenzione condotti e reti	129.814,25	131.111,99	1.297,74
<b>SPESE GESTIONE SCARICHI A MARE DI EMERGENZA COMUNALI</b>	-	4.900,00	4.900,00

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>COSTI PER SERVIZI</b>			
<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.</b>			
Ricerca personale	-	2.208,00	- 2.208,00
Accertamenti sanitari personale	7.602,87	8.395,30	- 792,43
Lavanderia vestiario personale	9.942,68	9.418,30	524,38
Rimborsi pasti personale fuori Comune	123,27	183,57	- 60,30
Rimborsi pasto pers.in ambito comunale	216,64	149,25	67,39
Formazione personale	18.734,52	3.316,81	15.417,71
Viaggio e soggiorni personale	106,78	257,40	- 150,62
Rimborsi chilometrici	725,12	496,16	228,96
Pedaggi e parcheggi	1.700,80	1.360,71	340,09
Assicurazioni personale	3.858,84	4.299,26	- 440,42
<b>TOTALI COSTI DIVERSI PERS.DIP.</b>	<b>43.011,52</b>	<b>30.084,76</b>	<b>12.926,76</b>
<b>COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI</b>			
Consulenze amministrative	-	-	-
Consulenze e spese legali	23.850,67	42.120,00	- 18.269,33
Consulenze tecniche	10.400,00	12.430,87	- 2.030,87
Consul.e spese certific.sistema qualità	4.992,00	4.992,00	-
Spese notarili	2.871,86	3.628,38	- 756,52
<b>TOTALE COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI</b>	<b>42.114,53</b>	<b>63.171,25</b>	<b>21.056,72</b>
<b>COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE</b>			
Prestazioni di servizi amm.vi e legali	40.832,84	39.858,29	974,55
Prestazioni di servizi tecnici	31.945,21	13.352,08	18.593,13
Prestazioni di servizi diversi	3.200,00	4.200,00	- 1.000,00
<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE</b>	<b>75.978,05</b>	<b>57.410,37</b>	<b>18.567,68</b>
<b>SPESE COMMERCIALI</b>			
Spese di rappresentanza	228,60	899,21	- 670,61
<b>TOTALE SPESE COMMERCIALI</b>	<b>228,60</b>	<b>899,21</b>	<b>670,61</b>
<b>SERVIZI PER PARCO MEZZI</b>			
Manutenzione autoveature	1.134,44	1.984,23	- 849,79
Premi assicurazioni autoveature	1.266,31	1.798,59	- 532,28
Manutenzione automezzi	12.249,22	11.420,30	828,92
Premi assicurazione automezzi	7.040,60	6.807,26	233,34
Manutenzione autospurgo	8.953,15	6.706,85	2.246,30
Premi assicurazione autospurgo	3.518,36	3.786,65	- 268,29
<b>TOTALI SERVIZI PER PARCO MEZZI</b>	<b>34.162,08</b>	<b>32.503,88</b>	<b>1.658,20</b>
<b>COMPENSI E COSTI ORGANI SOCIALI</b>			
Assicurazione Amministratori	1.702,68	978,00	724,68
Compenso Organi Spa c/Revisore	80.184,00	83.303,64	- 3.119,64
<b>TOTALI COMP.E COSTI ORG. SOC.</b>	<b>81.886,68</b>	<b>84.281,64</b>	<b>2.394,96</b>
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>3.093.089,35</b>	<b>3.141.137,37</b>	<b>48.048,02</b>

♦ **Costi per godimento beni di terzi**

**euro 131.041,84**

Una ripartizione più dettagliata risulta scomposta nei seguenti prospetti:

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
Canoni per concessione	105.826,41	101.852,91	3.973,50
Canoni di locaz.immobili	4.520,55	4.421,87	98,68
Noleggio beni mobili	14.514,88	13.755,40	759,48
Noleggio impianti	6.180,00	10.080,00	3.900,00
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>131.041,84</b>	<b>130.110,18</b>	<b>931,66</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.

♦ **9. per il personale**

**euro 2.625.700,59**

I dati relativi agli inquadramenti al 31.12.2013 sono i seguenti:

	31/12/2012	Assunzioni	Dimissioni Cessazioni	Variazioni di qualifiche	31/12/2013
<b>Dipendenti a tempo indeterminato</b>					
Dirigenti	2				2
Quadri	2				2
Impiegati	8				8
Tecnici-Operai	32				32
<b>Totale dipendenti a tempo indeterminato</b>	<b>44</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>2</b>		<b>-</b>
<b>TOTALE</b>	<b>45</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		<b>44</b>

I dati relativi al costo medio unitario sono i seguenti:

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>Costo unitario medio su base annua (in migliaia di euro)</b>	<b>58.563</b>	<b>58.773</b>	<b>- 210</b>

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

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
Stipendi personale dip.	1.810.571,32	1.858.027,37	- 47.456,05
Oneri sociali e prev.	593.322,45	605.532,35	- 12.209,90
Compensi collab.coord.e cont.	32.130,00	-	32.130,00
Oneri Inps Gest.separata	12.039,74	6.883,92	5.155,82
Oneri sociali INAIL	40.886,68	37.097,25	3.789,43
Acc.to TFR	136.202,60	136.937,73	- 735,13
Altri costi del personale	547,80	295,79	252,01
<b>Totale costi del personale</b>	<b>2.625.700,59</b>	<b>2.644.478,62</b>	<b>- 19.325,83</b>

♦ **10. Ammortamenti e svalutazioni**

**euro 2.321.329,42**

a) L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (software e spese pluriennali) ammonta ad € 47.830,57.

b) L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 2.205.921,80

d) Svalutazione dei crediti per un importo di € 67.577,05

Si riportano le tabelle riassuntive:

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
<b>COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
Amm.to immobilizz.immateriali:	47.830,57	47.229,68	600,89
Amm.to immobilizz.materiale:	2.205.921,80	2.193.357,92	12.563,88
Svalutazione crediti attivo circolante	67.577,05	45.601,82	21.975,23
<b>TOTALE COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.321.329,42</b>	<b>2.286.189,42</b>	<b>35.140,00</b>

**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 € 67.577,05 in considerazione della valutazione effettuata sulla potenziale morosità nella riscossione delle tariffe di depurazione civile da parte del gestore del servizio acquedottistico, stimata in una percentuale dell'1,5% circa del corrispondente fatturato annuo.

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

**euro 75.481,70**

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

♦ **12. Accantonamenti per rischi:**

**euro 57.971,60**

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 259.877,82**

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 2013.

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
Spese bandi e commissioni gare	2.610,00	3.535,00	- 925,00
Vidimazioni e certificati	1.557,81	2.374,74	- 816,93
Contributi associativi	26.156,95	25.246,85	910,10
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.061,00	789,62	271,38
Accertamenti, verifiche ed analisi	16.065,46	32.892,90	- 16.827,44
Spese generali varie	437,00	423,59	13,41
Arrotondamenti passivi	21,45	31,59	- 10,14
Tasse conc.gov. tel.cellulari	3.304,96	4.182,84	- 877,88
Tasse proprietà autoveicoli	362,86	481,79	- 118,93
Tasse proprietà automezzi	704,86	686,98	17,88
Tasse proprietà autospurgo	805,70	806,18	- 0,48
Imposte e tasse indirette deducib.	13.367,23	14.245,47	- 878,24
Minusvalenze ordinarie	12.716,83	-	12.716,83
Sopravv.passive da fatti gestionali	46.226,55	31.796,71	14.429,84
Sopravv.passive ord.tariffa depurazione	84.456,68	48.902,35	35.554,33
Sopravv.pass.ord.gestione fognatura Comune Sv	47.924,98	35.029,15	12.895,83
Imposte di bollo e di registro	2.097,50	4.952,50	- 2.855,00
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>259.877,82</b>	<b>206.378,26</b>	<b>53.499,56</b>

♦ **16. Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)**

**euro 14.106,97**

La composizione della voce dei proventi finanziari si riferisce esclusivamente agli interessi attivi percepiti sulla giacenza di liquidità, temporaneamente eccedente il fabbisogno, deposita presso gli Istituti di Credito con i quali il Consorzio intrattiene rapporti di conto corrente; tra questi figura la Ca.Ri.Sa. Spa sulla quale sono maturati interessi per € 7.195,45 relativi alla giacenza, per circa tre mesi della somma di € 2.000.000,00 erogata a titolo di finanziamento a medio termine.

♦ **17. Interessi e altri oneri finanziari**

**euro 193.635,56**

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

	Bilancio 2013	Bilancio 2012	Scostamento
Interessi passivi su mutui	192.717,99	222.322,71	- 29.604,72
Interessi passivi bancari	801,67	-	801,67
Oneri finanziari diversi	115,90	0,03	115,87
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>193.635,56</b>	<b>222.322,74</b>	<b>- 28.687,18</b>

◆ <b>20. Proventi straordinari</b>	<b><u>euro 7.371,50</u></b>
◆ <b>21. Oneri straordinari</b>	<b><u>euro 15.488,96</u></b>
◆ <b>22. Imposte d'esercizio correnti</b>	<b><u>euro 133.529,00</u></b>

Il carico fiscale è costituito dall'I.R.A.P. per un importo di € 122.737,00; l'IRES incide per un importo di € 10.792,00 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

◆ <b>26. Utile dell'esercizio</b>	<b><u>euro 101.745,85</u></b>
-----------------------------------	-------------------------------

L'utile dell'esercizio, al netto dell'imposte, ammonta ad € 101.745,85.

**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 31.12.2013 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 e Consiglio di Sorveglianza, composto da cinque membri, è stato attribuito, per l'esercizio 2013, un compenso complessivo pari ad € 64.584,00. Nel corso dell'esercizio 2013 è stato corrisposto un acconto pari al 50% dei compensi, in quanto, come stabilito dall'Assemblea degli Azionisti del 29.05.2012 interrotta e ripresa il 7.06.2012, l'erogazione del saldo è subordinata alla chiusura in utile del Bilancio societario.

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

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

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

**ALLEGATO n. 1**

Immobilizzazioni immateriali	Costo originario al 31/12/12	Fondo ammort. al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Amm.to anno 2013	Residuo finale al 31/12/13
Licenze software	391.329,45	370.493,02	20.836,43			8.713,69	12.122,74
Spese studio ed ass.trasf.Spa	160.714,89	116.614,72	44.100,17			30.939,38	13.160,79
Spese modifica statuto sociale	26.431,51	12.532,60	13.898,91			5.286,30	8.612,61
Spese pareri legali servizio idrico	14.456,00	4.659,20	9.796,80			2.891,20	6.905,60
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>658.619,85</b>	<b>569.987,54</b>	<b>88.632,31</b>			<b>47.830,57</b>	<b>40.801,74</b>

TERRENI E FABBRICATI	Costo storico al 31/12/12	F do Amm.to al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Quota amm.to anno 2013	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F do Amm.to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13
Terreni da costruzione	488.662,04	-	488.662,04	3.885,19				-	492.547,23
Terreni DL 226/06	350.415,94	-	350.415,94					-	350.415,94
Fabbricati ind.e opere civ.	10.405.393,95	3.700.553,32	6.704.840,63	74.654,39	31.601,81	309.727,94	11.816,57	3.998.464,69	6.449.981,84
Fabbricati su aree di terzi	1.686.772,72	154.268,65	1.532.504,07			50.603,18		204.871,83	1.481.900,89
Condotte	30.223.602,09	6.340.709,72	23.882.892,37	1.035.759,15		455.990,53		6.796.700,25	24.462.660,99
<b>Tot. terreni e fabbricati</b>	<b>41.154.846,74</b>	<b>10.195.531,69</b>	<b>32.959.315,05</b>	<b>1.114.298,73</b>	<b>31.601,81</b>	<b>916.321,65</b>	<b>11.816,57</b>	<b>11.000.036,77</b>	<b>33.237.506,89</b>

IMPIANTI E MACCHINARI	Costo storico al 31/12/12	F do Amm.to al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Quota amm.to anno 2013	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F do Amm.to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13
Impianti specifici	20.268.563,89	11.696.184,64	8.572.379,25	544.835,97		1.186.686,40		12.882.871,04	7.930.528,82
Altri impianti e macchinari	406.123,53	337.628,93	68.494,60			29.061,93		366.690,86	39.432,67
Impianti generici	320.688,66	243.478,67	77.209,99			15.985,31		259.463,98	61.224,68
<b>Tot. impianti e macch.</b>	<b>20.995.376,08</b>	<b>12.277.292,24</b>	<b>8.718.083,84</b>	<b>544.835,97</b>	<b>-</b>	<b>1.231.733,64</b>	<b>-</b>	<b>13.509.025,88</b>	<b>8.031.186,17</b>

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

ATTREZZATURE	Costo storico al 31/12/12	F do Amm to al 31/12/12	Residuo finale al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/13	Quota amm to anno 2013	Variazioni f do ammort anno precedente	F do Amm to al 31/12/13	Residuo finale al 31/12/13
<b>Attrezzature.</b>	<b>427.848,24</b>	<b>325.444,61</b>	<b>102.403,63</b>	<b>24.216,57</b>	<b>1.492,56</b>	<b>450.572,25</b>	<b>23.669,95</b>	<b>1.492,56</b>	<b>347.622,00</b>	<b>102.950,25</b>
Attrezzature da officina e varia	130.128,95	93.588,96	36.539,99	18.911,27		149.040,22	9.308,26		102.897,22	46.143,00
Attrezzature di laboratorio	276.467,34	213.408,56	63.058,78	4.975,00	1.492,56	279.949,78	13.662,78	1.492,56	225.568,78	54.381,00
Attrezzature di importo < ad € 516,46	21.251,95	18.447,09	2.804,86	330,30		21.582,25	708,91		19.156,00	2.426,25
<b>ALTRI BENI DI VARIA NATURA</b>	<b>Costo storico al 31/12/12</b>	<b>F do Amm to al 31/12/12</b>	<b>Residuo finale al 31/12/12</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Costo storico al 31/12/13</b>	<b>Quota amm to anno 2013</b>	<b>Variazioni f do ammort anno precedente</b>	<b>F do Amm to al 31/12/13</b>	<b>Residuo finale al 31/12/13</b>
<b>Altri beni di varia natura</b>	<b>1.181.418,44</b>	<b>864.173,40</b>	<b>297.239,04</b>	<b>15.854,03</b>		<b>1.197.272,47</b>	<b>134.196,56</b>		<b>1.018.375,96</b>	<b>178.896,51</b>
Elaboratori e sistemi hardware	336.362,37	271.318,46	65.043,91	3.719,00		340.081,37	48.268,49		319.586,95	20.494,42
Macchine ord. d'uff.	4.475,00	1.573,61	2.901,39			4.475,00	430,20		2.003,81	2.471,19
Mobili e arredamento	108.979,66	104.844,73	4.134,93	2.219,73		111.199,39	1.374,20		106.218,93	4.980,46
Automezzi	690.267,40	470.321,54	219.945,86	9.400,00		699.667,40	81.264,84		551.586,38	148.081,02
Autovetture	19.754,11	16.141,27	3.612,84			19.754,11	2.380,00		18.521,27	1.232,84
Beni < ad € 516,46	17.834,77	16.773,35	1.061,42	515,30		18.350,07	385,83		17.159,18	1.190,89
Altri beni materiali	3.745,13	3.206,44	538,69			3.745,13	93,00		3.299,44	445,69

	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<b>Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>	25.682,58	642.963,92	15.427,08	653.199,42

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

<b>ALLEGATO n. 2</b>				
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
	Valore al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/13
<b>Partecipazioni</b>				
Partecipazioni in altre imprese: Consorzio Energia Liguria	2.400,00			2.400,00
<b>Totale partecipazioni</b>	2.400,00	-	-	2.400,00
<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>	80.383,79	-	-	80.383,79
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>82.783,79</b>	-	-	<b>82.783,79</b>



Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

<b>ALLEGATO n. 3</b>	
<b>CREDITI VUTENTI E CLIENTI AL 31/12/2013</b>	
<b>CLIENTI INSEDIAMENTI CIVILI</b>	
ACQUEDOTTO DI SAVONA S.P.A.	€ 152.076,65
ILCE Spa	€ 194.365,88
SEIDA Srl	€ 60.743,85
<b>Totale crediti clienti insediamenti civili al 31/12/13</b>	<b>€ 407.186,38</b>
<b>CLIENTI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI RISCOSSIONE DIRETTA</b>	
Centro Latte Savona Spa in liquidazione e C.P.	€ 127.205,88
Fac Spa in liquidazione	€ 4.234,37
Sicis Srl in liquidazione	€ 3.720,79
Trenitalia Spa b	€ 3.888,09
Ramognina Ambiente Srl	€ 4.369,28
<b>Totale crediti insed. produttivi riscoss. diretta</b>	<b>€ 143.418,41</b>
<b>CLIENTI TRATTAMENTO RIFIUTI LIQUIDI INDUSTRIALI</b>	
FRANTOIO RAMOINO DI RAMOINO GIOVANNI	€ 247,71
OLEIFICIO BAGLIETTO & SECCO SAS	€ 5.694,84
DOCKS LANTERNA S.P.A.	€ 7.870,84
OMNI DECOR S.P.A.	€ 530,70
ECOPROGETTI S.R.L.	€ 1.494,16
ECOLOGITAL S.R.L.	€ 35.506,94
R.S.E. RIMERA SERVIZI ECOLOGICU	€ 25.021,79
SERVIZI ECOLOGICI S.R.L.	€ 5.933,31
BOSSARINO S.r.l.	€ 500,54
S.E.A. S.R.L. SERVIZI ECOLOGICI E AMBIENTE	€ 1.299,10
FRATELLI MALDI S.R.L.	€ 11.199,59
A.M.A. S.P.A. AZIENDA MONREGALESE	€ 7.405,58
PODESTA' SERVIZI & ECOLOGIA SRL	€ 2.244,92
ECO.GAS S.R.L.	€ 6.032,98
IMPRESA DE MITRI S.R.L.	€ 108.573,32
A.D.R. SpA AZIENDE DOLCIARIE	€ 817,57
ECO SYSTEM 2000 DI GUAZZO GIANDOMENICO	€ 917,40
EXXRO SRL	€ 5.797,87
ECOSAVONA S.R.L.	€ 882,42
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	€ 32.501,56
ECO 2000 S.a.s.	€ 26.454,92
ORIONE SRL	€ 131.010,37
COMUNE DI MAGLIOLO	€ 25.873,74
AMARETTI VIRGINIA SRL	€ 3.141,74
PELLEGRINO G. e L.S. SAS	€ 199,23
EDILSERVICE DI NASIA & C. S.N.C.	€ 3.619,13
MAN. ECO SRL	€ 2.768,04
DADI SRL	€ 1.190,64
FRANTOIO DA OLIVE ARMANDO GARELOO DI BUC	€ 691,30
GENERAL FUSTI SRL	€ 1.293,08
L.I.S.O. SRL	€ 3.228,12
CAPELLI TULLIO AUTOTRASPORTI	€ 8.556,37
ALMECO S.A.S.	€ 6.425,49
GIOLITO L. & SANDRI D. SNC	€ 512,40
SISEA SRL	€ 24.831,78
INTERGEOS SRL	€ 5.384,01
P.G.F. di Grasso F.lli Snc	€ 20.516,49
GIGLIO S.C.S. -O.N.L.U.S.	€ 194,06
LIGUROIL SRL	€ 2.908,72
TEKNOSERVICE SRL	€ 463,56
CARRARA GROUP SRL	€ 968,73
F.LLI MERANO SPA	€ 914,71
MAGIFER SRL	€ 699,11
IDROAMBIENTE SRL	€ 495,88
<b>Totale crediti clienti trattamento rifiuti liquidi industriali</b>	<b>€ 532.614,76</b>
<b>COMUNI SOCI</b>	
Comune di Savona	€ 3.186,77
Comune di Quiliano	€ 26.348,30
Comune di Finale Ligure	€ 68.101,23
<b>Totale crediti verso Comuni Soci</b>	<b>€ 97.636,30</b>
<b>CLIENTI DIVERSI</b>	
Ecologic@ Srl	€ 25.074,91
Anselmo Srl	€ 681,38
<b>Totale clienti diversi</b>	<b>€ 25.756,29</b>
<b>TOTALE CREDITI VUTENTI E CLIENTI AL 31/12/13</b>	<b>€ 1.206.612,14</b>

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

<b>Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti produttivi</b>	<b>anno 2013</b>	<b>€</b>	<b>528.658,17</b>
<b>Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti civili</b>			
Acquedotto di Savona Spa	anno 2012	€	147.967,89
Acquedotto di Savona Spa	anno 2013	€	3.057.991,74
Acquedotto di Savona Spa	crediti da fatturare	€	957.917,36
Acquedotti finalesi - ILCE e SEIDA	anno 2013	€	30.563,30
Acquedotto Comune di Finale	anno 2013	€	266.806,99
Acquedotto Comune di Calice L.	2 <sup>a</sup> sem. 2011 - 31.12.2013	€	66.596,38
Acquedotto Comune di Orco F.	2 <sup>a</sup> sem. 2013	€	9.166,51
Acquedotto Comune di Vezzi P.	2 <sup>a</sup> sem. 2011 - 31.12.2013	€	32.356,35
Acquedotto Comune di Rialto	2 <sup>a</sup> sem. 2011 - 31.12.2013	€	24.499,39
<b>Totale fatture da emettere corrispettivo depurazione insediamenti civili</b>		<b>€</b>	<b>4.593.865,91</b>
<b>Fatture da emettere prestazioni diverse</b>			
Comune di Savona rimborso spese manutenzione fognature comunali		€	9.177,99
<b>Totale fatture da emettere prestazioni diverse</b>		<b>€</b>	<b>9.177,99</b>
<b>Fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili</b>			
Acquedotto di Savona Spa	anno 2012	€	28.231,17
Acquedotto di Savona Spa	anno 2013	€	455.285,51
<b>Totale fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili</b>		<b>€</b>	<b>483.516,68</b>
<b>Fatture da emettere corrispettivo servizio fognatura insediamenti produttivi</b>	<b>anno 2013</b>	<b>€</b>	<b>2.649,14</b>
<b>TOTALE CREDITI VUTENTI E CLIENTI AL 31/12/13</b>		<b>€</b>	<b>6.824.480,03</b>
a dedurre F.do Svalutazione Crediti		-€	273.499,72
<b>TOTALE CREDITI VUTENTI E CLIENTI AL NETTO DEL F.DO SVAL.CRED.</b>		<b>€</b>	<b>6.550.980,31</b>

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

**ALLEGATO n. 4**

**DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/2013**

**DEBITI VERSO FORNITORI AL 31/12/2013**

A & P INFORMATICA S.r.l.	28,30	LA BOLLA BLU Snc	3.892,96
A.F.P. Snc di Sanavio A & C.	1.029,07	LADURNER SRL	1.737,40
A.S. SERVICE Srl	15.469,60	LIGURIA DIESEL SRL	1.051,64
AGRIBORMIDA di Fracchia Cinzia	224,77	MESA S.r.l.	13.800,00
AIR LIQUIDE ITALIA SERVICE S.R	1.665,64	NETZSCH POMPE & SISTEMI ITALIA SRL	4.788,78
ALAN Srl	123.890,22	NUOVA ALPICA S.R.L.	44.547,38
ANSELMO S.R.L.	695,40	NUOVA ALTEC FERRAMENTA S.n.c.	10.291,63
ARCO UFFICIO S.n.c.	1.431,34	O.B.L. S.r.l.	5.067,27
ARPAL- Ag.Reg.le per la protez	156,16	OFFICINA BACCINO di Baccino E. & C. Snc	1.351,51
ATA S.p.A.	63.772,78	P & D S.N.C. DI PERZAN S.	247,12
AUTOSCUOLA MATTEUCCI SAS	2.406,52	PUNTA DELL'OLMO S.P.A.	4.442,21
AUTOSTRADE PER L'ITALIA S.P.A.	37.894,09	R.S. EQUIPMENT SERVICE Snc	1.686,31
AZIENDA SANIT.SAVONESE N.2	224,09	RIVOIRA SPA	915,00
B. & C. ELECTRONICS S.R.L.	449,45	S.M.A.E.S S.R.L.	15.919,70
B.M. TECNOLOGIE INDUSTRIALI	752,74	S.T.A.R.S. Srl	856,44
BIERRE. DI. S.p.A.	11.803,96	S3 SONCINI SPA	186.677,71
BONINO Ing. Ingrid	1.687,44	SACILE & DELUCCHI S.n.c.	366,00
BOSSARINO S.r.l.	8.899,57	SARTORIUS ITALY SRL	6.063,40
C.P.G. LAB. S.R.L.	4.264,32	SARTORIUS STEDIM ITALY S.p.A.	1.647,96
CO.RI.SAC. Srl	969,90	SICHER ITALIA SRL	17,02
COMMERC.TI ASS.TI MARICONE-FERRO-	8.625,05	SNF ITALIA SpA	36.348,62
COMUNE DI FINALE LIGURE	203.012,85	SOC.IT.ACET.DERIV.SIAD S.p.A.	732,57
DATA CONSULT SRL	256,20	STS SRL	3.386,72
E.N.I. SpA	1.966,09	TECNO GEST SRL	549,00
E.T.T. S.R.L. Engineering &	26.023,82	TECNOVETRO S.R.L	2.258,65
EDISON ENERGIA S.p.A.	221.951,11	TEDDE GROUP S.r.l.	9.578,09
EMME 2 ANTINFORTUCA S.n.c.	7.663,76	TELECOM ITALIA S.p.A.	19.607,80
EN.CO. Srl	2.488,80	TELEPASS S.P.A.	12,60
ENIADFIN SPA	2.426,08	THERMOSAVONA S.N.C.di Tosi Luc	1.423,34
ERREBI ARREDAMENTI S.R.L.	610,01	TRACCE Soc. Coop. a r.l.	2.562,00
EURONOVA INTERNATIONAL Srl	697,84	UTILITEAM CO. SRL	2.391,20
EUROPAM SRL	4.648,20	VEGOM SERVICE SRL	145,18
EUROTIPO S.N.C.	475,80	VOMM SERVICE SRL	63.079,72
F.A.I.C. S.R.L.	2.460,37	VWR INTERNATIONAL PBI S.R.L.	6.900,19
FERRARO ARREDI TECNICI Srl	339,16	XYLEM WATER SOLUTIONS ITALIA S.R.L.	23.750,97
FIP S.P.A.	924,63		
FRATELLI VALDI SRL	26.646,05		
GALASSI & ORTOLANI S.P.A.	2.210,64		
GARDNER DENVER SRL - DIVISIONE	327,33		
H.S. PROGETTI S.R.L.	4.227,30		
HUBER TECHNOLOGY S.R.L.	9.875,78		
IGIENSYSTEM Sas	302,50		
IMIS	7.516,03		
IMPRESA BOVERO di P.Bovero	609,02		
IMPRESA BOVERO Srl	2.055,46		
INGEGNERIA CIVILE AMBIENTALE	8.581,44		
IOMINI GRU S.A.S.	1.441,11		
IREN MERCATO S.p.A.	913,23		
ITALIANA ASSESSMENT SRL	3.050,00		
K.S.B. ITALIA SpA	2.993,88		

Totale debiti v/fornitori al 31/12/2013

€ 1.311.128,99

Bilancio di Esercizio 2013  
Nota Integrativa

**ALLEGATO n. 4**

**DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/2013**

**FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2013**

Galva Spa	252.670,06	Eni Adifin Spa	1.578,28
Panelli Spa	7.005,07	F.G. Riciclaggi Srl	2.650,00
Lavajet Srl in liquidazione	383,01	Ilce Spa	25.732,74
Punta dell'Olmo srl	1.993,00	Seida Srl	4.742,53
Siad Spa	2.274,66	Bovero Srl	2.646,53
Assidea e Delta Srl	4.500,00	Bovero Srl	51,13
Laboratorio CPG Srl	500,00	Rebora snc	4.125,65
Punta dell'Olmo srl	1.993,00	Comune di Finale Ligure	1.623,00
Acquedotto di Savona Spa	18.267,59		
Studio Ing. Fenoglio	1.248,00		
Loplast Srl	30.860,00		
ATA SPA	1.041,62		
Ing. Antonella Fabri	4.992,00		
Ing. Antonella Fabri	4.992,00		
Ing. Antonella Fabri	1.560,00		
Ing. Antonella Fabri	8.320,00		
Ecochimica Stingo Srl	84.290,01		
Studio Legale Croci	23.850,67		
Prof. Gianrico Castello	343,20		
Anas Spa	952,12		
Studio Ingegneria Civile Amb.le	3.303,30		
Studio Ass.to Dott. Maricone	5.315,89		
Ing. Daniele Voarino	3.324,18		
Exergia Spa	396,25		
Vodafone Spa	196,52		
AZ Service Sas	482,00		
Snf Spa	16.159,50		
Cps Analitica Srl	1.154,00		
Dott. Mario Tassinari	4.212,00		
Igiensystem Sas	134,40		
Idroambiente Srl	185.000,00		
Edison Spa	105.233,85		
F.lli Ivaldi Srl	10.137,24		
Huber Technology Srl	162.000,00		
Studio Legale Avv. Arnaldo	1.248,00		
Telepass Spa	11,69		
Autostrade per l'Italia Spa	31,72		
Pecol Srl	1.232,00		
Etea Sicurezza Srl	5.290,00		
Ar.Co Ufficio Snc	313,97		
Consorzio Energia Liguria	4.960,00		
Studio Fiorito e Gagliardo	364,00		
Utliteam Co Srl	5.700,00		
Telecom Italia Spa/Tim	1.069,70		
Rebora Snc	1.459,48		
Comune di Varazze	1.369,97		
Telecom Italia Spa	356,80		
Iren Mercato Spa	419,06		
Rebora Snc	12.304,14		

**Totale fornitori c/fatture da ricevere al 31/12/13** € 1.028.365,53

**Totale debiti v/fornitori al 31/12/2013** € 2.339.494,52