



***BILANCIO AL 31/12/2014***

*Consiglio di Amministrazione*

*14 Aprile 2015*

## SOMMARIO

---

<b>CARICHE SOCIALI</b>	<b>3</b>
------------------------	----------

---

<b>RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI</b>	<b>4</b>
---------------------------------------	----------

---

<b>DOCUMENTI DI BILANCIO</b>	
STATO PATRIMONIALE	25
CONTO ECONOMICO	28
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO	30

## CARICHE SOCIALI

**CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE**  
(2013-2014-2015)

*Presidente*

Ing. Bruno Giuseppe SORACCO

*Amministratori*

P.I. Enzo MANGINI – Amministratore Delegato  
Dott. Claudio SARTORE - Amministratore

---

**COLLEGIO SINDACALE**  
(2014-2015-2016)

*Presidente*

Dott. Alessandro PINTO

*Sindaci effettivi*

Dott. Luciano BENERECETTI

Dott. Franco GIONA

*Sindaci supplenti*

Dott. Marco ROSSI

Dott. Alberto GALLO

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEGLI AMMINISTRATORI

AL 31/12/2014

Nel corso del 2014 sono proseguite la gestione salvaguardata e la gestione operativa iniziate nel 2004 con l'affidamento ad AM.TER S.p.A. della gestione del servizio nei comuni dell'area di ponente, conseguente l'affidamento della gestione dell'ATO Genovese ad IREN ACQUA GAS S.p.A., determinata con la decisione del 7 agosto 2009 dalla Conferenza dei Sindaci che ha approvato il piano d'Ambito Territoriale Ottimale della provincia di Genova per il periodo 2009 - 2032.

L'atto fornisce le linee guida per migliorare il sistema delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato, assegnando un notevole impegno al gestore d'ambito IREN ACQUA GAS S.p.A che coordina i gestori salvaguardati ed operativi tra cui AM.TER S.p.A, in particolare i rapporti con il gestore d'ambito sono ad oggi regolati dall'atto di intesa per l'affidamento della gestione operativa e il coordinamento delle gestioni salvaguardate del 15/9/2006.

### NOTIZIE GENERALI

Nel corso del 2014 è stata raggiunta la piena operatività del progetto di allineamento del modello contabile nell'ottica di adottare una gestione contabile uniforme alle aziende del Gruppo Iren dell'area genovese. La realizzazione del progetto ha comportato radicali modifiche nei sistemi gestionali e contabili con impatti organizzativi e funzionali che hanno richiesto uno sforzo organizzativo notevole da parte delle risorse impegnate nel progetto. L'allineamento del modello contabile costituisce tuttavia un intervento irrinunciabile in quanto consente alla società di adempiere adeguatamente ai nuovi obblighi introdotti dall'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico alla quale con DL 201 del 6/12/11 sono state trasferite le funzioni attinenti alla regolazione e al controllo dei servizi idrici.

Un'ulteriore evoluzione avverrà nel 2015, dal 1/7 infatti i sistemi informativi di tutte le società del gruppo confluiranno in un unico sistema. Il progetto denominato Iren One è stato avviato nel corso del 2014 prevede l'unificazione dei sistemi informativi di 31 società del gruppo operanti nelle aree genovese, emiliana e torinese.

Nel mese di dicembre sono iniziati i lavori di realizzazione della nuova sede aziendale di Cogoleto, lavori conclusi nel mese di gennaio. Dal 19 febbraio la sede è operativa nei nuovi locali in piazzale Caduti di Nassiriya.

### CERTIFICAZIONE DI SISTEMA

Nel corso del 2014 la società ha mantenuto la certificazione UNI EN ISO 9001:08 relativa al segmento qualità e la certificazione BS OHSAS 18001 relativa al segmento sicurezza.

La conformità del sistema di gestione alle norme e il rispetto del protocollo relativo allo standard della

qualità, alla carta dei servizi e alla soddisfazione del Cliente sono stati verificati sia attraverso le visite Ispettive Interne effettuate nei giorni 8 e 9 maggio sia con la visita di sorveglianza da parte dell'Ente certificatore (Certiquality) nei giorni 7, 8, 9 e 10 ottobre.

A seguito delle visite ispettive interne sono state formulate 12 raccomandazioni; l'Ente Certificatore non ha rilevato "non conformità" e sono state formulate 5 raccomandazioni.

L'Ente certificatore ha verificato che il Sistema di Gestione applicato alla Qualità e alla Salute e Sicurezza sul Lavoro risulta, dalle evidenze documentali, dalle interviste e dai sopralluoghi ben calato nella realtà operativa e di supporto all'Azienda. I processi e le attività - per quanto è stato possibile campionare - sono gestiti in conformità ai criteri interni e ai requisiti degli schemi certificativi di riferimento. Il mantenimento e il continuo miglioramento dell'efficacia dei processi è il driver di per tutte le Risorse Umane. L'approccio per processi è applicato in tutte le attività. Il concetto della valutazione dell'efficacia dei processi è ben condiviso e sostanziato dai numerosi indicatori e dalle numerose misurazioni che consentono di prendere decisioni ragionate e basate su dati concreti e oggettivi.

Ha inoltre indicato come punti di forza i seguenti elementi:

Preparazione delle Risorse Umane.

Competenza e professionalità.

Clima collaborativo e aperto.

Si precisa infine che sono in corso le attività per l'ottenimento da parte della Società della certificazione ISO 14001 che si concluderà entro il prossimo 15 Aprile 2015

### **PERSONALE E SICUREZZA – INFORTUNI – ATTIVITA SPP**

Il personale operaio opera esclusivamente nell'area di appartenenza, avendo suddiviso i comuni in Area Costa (Arenzano e Cogoletto) e Area Entroterra (Campoligure, Masone, Mele, Rossiglione, Tiglieto); tutte le attività amministrative e di controllo sono centralizzate a Cogoletto per entrambe le aree.

L'organico al 31/12/2014 è pari a 20 unità: 1 quadro, 13 operai, 6 impiegati (di cui: 1 con contratto a tempo parziale al 50% , 1 con contratto a tempo parziale al 65%, 1 distaccato al 90% presso IREN ACQUA GAS ).

Dal 1/8 è stato stipulato un contratto per lavoro interinale.

Sono state regolarmente effettuate le attività di formazione previste.

Si evidenzia che nel periodo non si sono registrati infortuni sul lavoro.

Anche per il 2014 resta confermato quindi l'andamento estremamente positivo del fenomeno infortunistico come già avvenuto per gli precedenti per il quale la società eccelle tra le aziende del Gruppo Iren. L'ultimo infortunio si è verificato nel 2008.

E' stato effettuato l'aggiornamento delle valutazioni dei rischi , in particola per quanto riguarda il rischio biologico.

Sono state effettuate le prove di emergenza previste.

Il Medico Competente e il SPP hanno effettuato i sopralluoghi negli ambienti di lavoro

Il personale è stato sottoposto ai controlli sanitari previsti in base al profilo professionale di appartenenza.

Effettuati i controlli obbligatori relativi agli accertamenti di assenza di assunzione di sostanze psicotrope, previsto per il 2015 l'avvio dei controlli alcolimetrici in campo,

Eseguite l'analisi situazione addetti VDT e conferma elenco addetti e l'analisi situazione "preposti" con conferma nomine ed adempimenti correlati.

Sono stati verificati il corretto uso dei DPI e l'efficacia degli stessi,

### GESTIONE AMMINISTRATIVO CONTRATTUALE

Il servizio di ricevimento del pubblico viene attualmente effettuato con orario 9-12 con le seguenti modalità:

- Lunedì: ufficio di Cogoleto
- Martedì: ufficio di Cogoleto
- Mercoledì: Ufficio di Rossiglione
- Giovedì: Ufficio di Cogoleto

E' inoltre attivo un Call Center con numero verde gratuito per fornire informazioni commerciali.

I dati di dettaglio relativi all'affluenza allo sportello sono riportati di seguito.

TOTALI	2011	2012	2013	2014
Affluenza	1.866	1.639	2.191	2.437
Giorni sportello	191	191	199	198
Affluenza media	10	9	11	12
Affluenza Max	45	30	48	50
Affluenza Min	0	1	1	1
<b>COGOLETO</b>				
Affluenza	1.464	1.327	1.774	1.939
% affluenza	78%	81%	81%	80%
Giorni sportello	143	145	149	148
Affluenza media	10	9	12	13
Affluenza Max	45	30	48	50
Affluenza Min	0	1	1	1
<b>ROSSIGLIONE</b>				
Affluenza	402	312	417	498

% affluenza	22%	19%	19%	20%
Giorni sportello	48	46	50	50
Affluenza media	8	7	8	10
Affluenza Max	20	14	23	43
Affluenza Min	1	1	3	1

Sono stati stipulati 740 nuovi contratti di fornitura.

Sono stati registrati 1674 ordini di intervento relativi ad attività di tipo amministrativo- contrattuale dei quali si allega dettaglio di seguito.

Tipologia intervento	2011	2012	2013	2014
Colloco misuratore- Colloco + presa misuratore	113	82	89	75
Cambio + spostamento misuratore	20	10	12	11
Spostamento misuratore	1	1	4	3
Cambio misuratore	99	103	100	93
Dissuggello - Apertura contatore suggellato	243	96	223	217
Ripristina erogazione	3	22	12	20
Suggello	180	209	177	209
Suggello + dissuggello	230	270	205	350
Subentro con lettura concordata	172	207	246	172
Interrompi erogazione (per morosità)	4	22	14	69
Voltura da presa 0 a contatore	10	-	-	1
Verifica stato misuratore	-	-	4	2
Verifica funzionamento misuratore	2	1	1	-
Verifica indirizzi /servizio	4	-	-	-
Verifica utenza	7	-	-	-
Verifica consumi	245	233	164	259
Preventivo nuova fornitura	136	116	125	144
Preventivo spostamento misuratore	26	15	15	11
Preventivo cambio mis. Stessa portata	1	-	1	-
Preventivo cambio mis. per provino	1	1	-	1
Preventivo Variazione Portata Misuratore	3	2	4	1
<b>Totale complessivo interventi</b>	<b>1.500</b>	<b>1.390</b>	<b>1.378</b>	<b>1.638</b>

Nel corso dell'esercizio 2014 è proseguita l'attività di recupero crediti tramite lo studio legale esterno al quale è stato affidato un nuovo lotto per il recupero del credito di 26 fatture circa per un importo di € 36.984,04 circa, che aggiunto all'esercizio precedente sommava un totale di € 347.320,05 .Da questa attività

è stato recuperato un importo di € 37.062,88 e si è provveduto a svalutare nell'esercizio 2014, un totale di € 64.218,30 di cui € 54.327,32 imputata a perdita. Al 31/12/2014 il totale della morosità è pari ad € 996.623,56 (era di € 1.250.477 a fine 2013).

Per i dettagli sulle utenze sopra riportate si rimanda alle relazioni stilate dal legale che ha seguito le pratiche di recupero crediti.

### GESTIONE TECNICA

La gestione del servizio è risultata regolare e non si sono dovute affrontare situazioni di carenza idrica.

Il territorio è stato interessato da fenomeni alluvionali che hanno colpito il genovesato nei mesi di ottobre e novembre, le canalizzazioni e gli impianti danneggiati sono stati in massima parte ripristinati entro la fine dell'anno per garantire sufficienti livelli di servizio. Tuttavia alcune situazioni richiedono la realizzazione di interventi più complessi che sono stati inseriti nella programmazione lavori dell'anno 2015.

L'attività di gestione delle segnalazioni di guasti e disservizi attraverso il numero verde è svolto dal CONTACT CENTER LINETECH per Mediterranea delle Acque, la quale estende il servizio a Idrotigullio e AMTER. Il contact center mette a disposizione un grande numero di operatori, questo consente un adeguato funzionamento del servizio in caso di grandi volumi di chiamate.

Sono state ricevute 684 segnalazioni, 494 hanno riguardato l'acquedotto e 190 la fognatura.

I costi per l'acquisto di acqua all'ingrosso risultano superiori al periodo precedente in quanto il volume acquistato è risultato essere pari a 215.384 metri cubi, generalmente in linea con l'anno precedente fatto salvo un maggior consumo conseguente i problemi legati alle alluvioni autunnali.

m <sup>3</sup> /mese	2013	2014
GENNAIO	-	
FEBBRAIO	-	
MARZO	2.784	
APRILE	2.500	
MAGGIO	2.848	
GIUGNO	10.143	49.192
LUGLIO	54.819	65.042
AGOSTO	68.296	33.311
SETTEMBRE	39.911	29.469
OTTOBRE	-	-
NOVEMBRE	-	-
DICEMBRE	-	38.370
<b>TOTALE</b>	<b>181.301</b>	<b>215.384</b>
(Totale 2012)	(400.928)	



E' stata effettuata la ricerca perdite mediante una campagna che ha controllato 32,250 km di rete di acquedotto (pari a circa il 7 % della rete), nel corso della quale sono state individuate 5 perdite con un indice di perdita pari a 0,09 perdite/km.

il volume perso per perdite reali nella rete di distribuzione è stimato nel 9,4 % del totale immesso in rete ( 371.000 metri cubi su un complessivo di 3909.690 metri cubi).

Questa attività proseguirà nel 2015, parallelamente al monitoraggio dei volumi erogati dai singoli impianti di acquedotto, installando i misuratori negli impianti che ne sono sprovvisti, in particolare misurando il minimo volume erogato notturno che, secondo le metodologie in uso, consente di stimare l'entità delle perdite reali nelle reti di distribuzione.

Il monitoraggio dei volumi erogati consente inoltre di effettuare il bilancio idrico dei singoli acquedotti.

Il volume non fatturato fornito alle utenze comunali per le quali l'AATO non ha ancora definito la tariffa applicabile e la modalità di fatturazione risulta essere di 286.066 metri cubi pari a circa il 10,5% del volume totale consegnato alle utenze pari a 2.729.319 metri cubi, il fenomeno è particolarmente significativo per i comuni Arenzano e Cogoleto.

E' stata effettuata con gli uffici competenti della Provincia di Genova la verifica puntuale dello stato delle singole pratiche o istanze intestate ai Comuni relative alla concessioni delle derivazioni idriche. Questo nell'ambito del tema recentemente affrontato da ATO e Gestore Unico relativamente la titolarità delle concessioni.

Iniziata con gli uffici comunali la verifica dello stato delle concessioni per occupazioni di aree demaniali, attraversamenti e simili nonché dei relativi canoni.

Il Piano ATO 2014 indicava in € 1.796.359 il valore complessivo degli investimenti da realizzarsi nell'area di cui € 430.000 di interventi cosiddetti "strategici" e € 1.366.359 di "diffusi" di cui per capacità finanziarie e di budget solo € 792.359 in esecuzione a AM.TER e i restanti € 574.000 in esecuzione a MDA.

Sono stati finanziariamente sostenuti da AM.TER. S.p.A. investimenti, tra quelli previsti nel Piano ATO Interventi 2013-2015 ed imprevisi, per un importo pari a € 370.851.

Lo scostamento dal previsto è legato soprattutto al mancato completamento dei seguenti interventi:

- Cogoleto - Depuratore Lerone risanamento condotta a mare
- Cogoleto - Torr. Lerone - Ammodernamento fognatura in area "stoppani" con attraversamento alveo
- Masone - Fraz. Cappelletta - Estensione rete acquedotto/fognatura

L'importo residuo di questi tre è pari a € 274.904, pertanto se fossero stati conclusi nell'anno avrebbero portato il totale investimenti 2014 a € 645.755.

Il tutto come meglio dettagliato nella tabella seguente nella quale sono indicati gli interventi realizzati su tutto il territorio per un ammontare complessivo di € 805.149, di cui € 434.298 eseguiti da MDA. Sono indicati gli interventi di AM.TER il cui esecutore è MDA.

Comune	Tipo	Area	Linea	Denominazione Intervento (STANDARD)	PREVISTO PIANO PIANO ATO 2014	REALIZZATO 2014	MDA	AMTER	RESIDUO 2015
Intercomunale	Strategico	P	D	dep. Arenzano - Costruzione impianto	120.000	36.874	36.874		(*)
Intercomunale	Strategico	P	FD	dep. Arenzano - Costruzione sistema di collettamento	40.000	23.073	23.073		(*)
Intercomunale	Strategico	P	FD	dep. Arenzano - Costruzione sistema di collettamento	210.000	-	-		(*)
Intercomunale	Strategico	P	D	dep. Rossiglione - Ammodernamento impianto	60.000	-	-		(*)
Intercomunale	Strategico/Diffuso	T	A	loc. Varie - Attività di colloco contatori richiesti da utenza	0	31.220		31.220	
Intercomunale	Strategico/Diffuso	T	AFD	loc. Varie - Interventi per miglioramento sicurezza (D.lgs 81/08)	20.000	-			
Intercomunale	Strategico/Diffuso	T	AFD	loc. Varie - Interventi urgenti ed imprevisi	35.419	-			
Intercomunale	Strategico/Diffuso	T	AF	Imp. Vari - Acquisto componenti impianti	20.000	16.887		16.887	
Intercomunale	Strategico/Diffuso	T	AFD	Altre immobilizzazioni immateriali	15.000	19.443		19.443	
Arenzano	Diffusi	P	D	Imp. S. Martino - Adeguamento impianto	152.000	75.820	75.820		
Arenzano	Diffusi	P	A	Loc. Roasse, Lisuolo - Via Pecorara - estensione rete acquedotto	140.000	70.378	70.378		
Arenzano	Diffusi	P	A	ALLUV.15/11 VESIMA ACQUEDOTTO LITORANEO		5.142		5.142	

Arenzano	Diffusi	P	A	loc. Vallescura - Risanamento tratti rete acquedotto	20.000 -				
Campo Ligure	Diffusi	P	A	ALLUV. 10/10 ACQ.SAN SEBASTIANO STRADA ACCESSO	3.498	3.498		3.498	
Campo Ligure	Diffusi	P	A	ALLUV. 10/10 CAMPO LIGURE ACQUEDOTTO	2.165	2.165		2.165	
Campo Ligure	Diffusi	P	A	loc. Maddalena - Completamento allacciamenti nuovo acquedotto	20.000 -				
Cogoleto	Diffusi	P	F	via Beuca - Ammodernamento rete fognaria	60.000	1.555	1.555		
Cogoleto	Diffusi	P	D	dep. Arrestra - Man. Straordinaria	20.000 -		-		
Cogoleto	Diffusi	L	AFD	Via Benefizio - Nuova sede AMTER S.p.A.		28.020		28.020	
Cogoleto	Diffusi	P	A	imp. Mogge - Ammodernamento filtri	85.000	78.737		78.737	
Cogoleto	Diffusi	P	F	torr. Lerone - Ammodernamento fognatura in area "stoppani" con attraversamento alveo (propedeutiche)	13.195 -				
Cogoleto	Diffusi	P	F	torr. Lerone - Ammodernamento fognatura in area "stoppani" con attraversamento alveo	202.164	4.623		4.623 (*)	197.541
Cogoleto	Diffusi	P	F	via Colombo - Adeguamento rete fognaria con eliminazione sifone	15.000 -				

Cogoleto	Diffusi	P	F	via Ronco - estendimento rete fognaria	40.000	30.171	30.171	
Cogoleto	Diffusi	P	D	dep. Lerone - Ammodernamento impianto	7.000	-		
Cogoleto	Diffusi	P	D	dep. Lerone - Risanamento condotta a mare	34.581	19.195	19.195	15.386
Cogoleto	Diffusi	P	A	soll. Beuca - Ammodernamento impianto	25.000	-		
Masone	Diffusi	P	F	loc. Rian - Estendimento rete fognaria	0	2.600	2.600	
Masone	Diffusi	P	A	fraz. Cappelletta - Estendimento rete acquedotto	89.000	58.011	58.011 (*)	30.989
Masone	Diffusi	P	F	fraz. Cappelletta - Estendimento rete fognatura	89.000	58.011	58.011 (*)	30.989
Mele	Diffusi	P	A	loc. Biscaccia - Costruzione nuovo serbatoio	10.000	1.560	1.560	
Mele	Diffusi	P	A	torr. Gorsexio - Studio di fattibilità pozzo	7.000	5.978	5.978	
Mele	Diffusi	P	A	loc. Varie - Spostamento tubazioni acquedotto a seguito ripristino guadi	25.000	-		
Rossiglione	Diffusi	P	A	ALLUV.10/10 ATTRAVERSAMENTO TORR. BERLINO		6.074	6.074	
Rossiglione	Diffusi	P	A	ALLUV. 10/10 MINZAIN RIPRISTINO ACQUEDOTTO		3.675	3.675	
Rossiglione	Diffusi	P	AFD	imp. Vari - Adeguamento edifici e infrastrutture fisse	10.000	-		
Rossiglione	Diffusi	P	F	p.zza Madonna degli Angeli - Ammodernamento rete acquedotto	20.000	-		

Tiglieto	Diffusi	P	F	loc. Capoluogo - Estendimento rete fognaria al servizio fitodepuratore	57.366	57.396	57.396		
Tiglieto	Diffusi	P	F	loc. Acquabuona - ammodernamento rete fognaria		8.000	8.000		
Tiglieto	Diffusi	P	F	loc. Capoluogo - Estendimento rete fognaria al servizio fitodepuratore	102.634	72.238	72.238		
Tiglieto	Diffusi	P	D	loc. Capoluogo - Co- finanziamento fitodepurazione	32.000	41.404	41.404		
Arenzano	Strategici	P	F	Intervento fognatura T. Lerone		43.401	43.401		
<b>TOTALI</b>					<b>1.796.359</b>	<b>805.149</b>	<b>434.298</b>	<b>370.851</b>	<b>274.904</b>

(\*) esecutore  
delle opere  
MDA

STRATEGICI	430.000	59.947	59.947	-
------------	---------	--------	--------	---

DIFFUSI ( PREVISTI / REALIZZATI )	1.366.359	745.202		
DIFFUSI MDA ( PREVISTI / REALIZZATI )	574.000		374.352	
DIFFUSI AMTER ( PREVISTI /REALIZZATI )	<b>792.359</b>			<b>370.851</b>
DIFFUSI AMTER - (REALIZZATI 2014 + RESIDUI 2015)				645.755

## AREA COSTA

La società ha collaborato con la Provincia di Genova all'esecuzione delle varianti in corso d'opera relativamente alla realizzazione dell'appalto in corso relativo alle Opere di collettamento al depuratore intercomunale di Arenzano, Cogoleto e Genova Vesima.

A seguito degli eventi alluvionali di ottobre si è aperta una grossa voragine sul percorso dell'adduttrice costiera in località Vesima; eseguito un primo intervento per la messa in sicurezza sono necessari lavori di completamento.

### **Arenzano**

Eseguito lavori di manutenzione straordinaria all'impianto di Punta San Martino.

Realizzato con il Comune di Arenzano il collaudo per la messa in servizio della stazione di sollevamento rete fognaria proveniente dal quartiere Pineta, in Loc. Lerone.

La società ha collaborato con MDA alla progettazione e alla realizzazione dell'intervento di adeguamento dell'impianto di Punta San Martino in previsione del prossimo collettamento degli scarichi provenienti dalla Pineta di Arenzano. Con questi interventi è stato installato un nuovo impianto di grigliatura ed è stato collegato al depuratore al collettore costiero.

Completato l'estendimento rete fognaria e acquedotto in via val Lerone sino alla località campo.

Si segnala una criticità sull'impianto di acquedotto del Curlo in merito alle esigenze di funzionamento della centralina idroelettrica gestita dal comune e posizionata a monte del serbatoio GASCA.

### **Cogoleto**

Realizzato l'estendimento rete fognaria in via Ronco.

E' stato parzialmente realizzato l'intervento di sostituzione di un tratto della condotta di scarico a mare del depuratore di Lerone, l'esecuzione dei lavori, sospesa all'apertura della stagione balneare non ha potuto essere completata entro l'anno a seguito del danneggiamento della pista di accesso all'arenile che corre lungo il greto del torrente Lerone, ripristinata la pista nel mese di gennaio 2015 il completamento dell'intervento è previsto entro aprile. Durante la stagione estiva la condotta è stata sottoposta a attività di monitoraggio.

I lavori di ricostruzione fognatura con attraversamento in alveo torrente Lerone non sono iniziati per ritardi relativi al rilascio delle autorizzazioni idrauliche, la mancata realizzazione dell'intervento ha determinato una forte diminuzione dell'ammontare degli investimenti realizzati nel 2015 essendo il valore di questo intervento pari a di circa 200.000 euro.

Effettuato l'intervento di sostituzione dei filtri dell'acquedotto in Loc. Mogge.

Iniziati a dicembre i lavori di realizzazione della nuova sede aziendale.

Effettuata la pulizia straordinaria della rete nera e bianca nelle vie Rati, Mazzini e Colombo.

Effettuata la pulizia straordinaria della fognatura in via Aurelia di Levante nel tratto compreso tra rio Scandolaro e torrente Lerone.

## **AREA ENTROTERRA**

### **Campo Ligure**

Duramente colpito dall'alluvione, con gravi danni alle sorgenti di San Sebastiano, all'acquedotto del Cun , all'acquedotto di Bindanno, alle sorgenti e all'acquedotto del Locco.

Danneggiato l'acquedotto in Loc. Maddalena e la stazione di sollevamento della fognatura in Loc. valle calda.

Sono stati eseguiti tutti gli interventi mirati a ripristinare l'operatività degli impianti, permangono situazioni di precarietà che saranno oggetto di specifici interventi.

### **Masone**

Danneggiato dalle alluvioni il collettore fognario lungo il torrente Stura in via San Pietro nei pressi della PBG e del vivaio forestale.

Parzialmente realizzato l'estendimento delle reti di acquedotto e fognatura alla frazione Cappelletta, il completamente è previsto nei primi mesi del 2015.

### **Rossiglione**

Il comune di Rossiglione è stato duramente colpito dalle alluvioni di ottobre e novembre, sono stati danneggiati numerosi tratti di acquedotto, in particolare nella valle Berlino dove sono stati realizzati interventi di ricostruzione dell'attraversamento del torrente Berlino e di un tratto in località Minzain.

La ricostruzione dell'acquedotto in località Testa Quara avverrà con in ripristino della viabilità di accesso.

### **Mele**

Completato lo studio di fattibilità per la realizzazione di un nuovo pozzo sul torrente Gorsexio nei pressi della stazione ferroviaria.

Danneggiate dalle alluvioni le sorgenti in Loc. Biscaccia e il collettore fognario lungo il torrente Acquasanta.

### **Tiglieto**

Avviato l'impianto di fitodepurazione in Loc. Badia, sono in corso i previsti interventi di collettamento delle

reti al nuovo impianto, durante l'esecuzione dei quali è previsto anche il rinnovamento della rete idrica.

Eseguite le pulizie periodiche degli impianti di depurazione.

Eseguite le pulizie periodiche di serbatoio e sorgenti della frazione Acquabuona.

Completati i lavori di collegamento del nuovo serbatoio in Loc. Pian del Faggio

La situazione complessiva dell'acquedotto nel comune di Tiglieto presenta delle criticità sia per lo stato generale delle reti sia per i problemi legati all'approvvigionamento idrico nel periodo estivo, continuano le attività ordinarie di verifica per eliminare le differenze tra i volumi immessi in rete e i volumi fatturati alle utenze.

### **Impianto depurazione e collettore fognario consortile**

Completata la documentazione relativa all'autorizzazione per emissioni in atmosfera.

Non si sono registrate particolari criticità relative all'impianto di depurazione, fatto salvo il danneggiamento della condotta del by-pass dei pretrattamenti durante l'alluvione di ottobre.

### **ATTIVITÀ SVOLTE DA MEDITERRANEA DELLE ACQUE/ IREN ACQUA GAS**

In relazione all'art.7 dello statuto di AM.TER Spa la società Mediterranea delle Acque Spa, in qualità di socio industriale, ha eseguito nel corso del 2014 le seguenti prestazioni accessorie:

- Gestione della Centrale operativa per la segnalazione dei guasti;
- Ricerca perdite
- Controllo e calibrazione strumentazione fissa e portatile

Inoltre la società IREN ACQUA GAS S.p.A., in qualità di Gestore d'Ambito, ha eseguito nel corso del 2014 le seguenti prestazioni:

- Gestione Ambito Territoriale ottimale;
- Gestione dei sistemi Qualità, Ambiente e Sicurezza;
- Assistenza legale;
- Assistenza nella gestione delle relazioni esterne;
- Gestione presenze, paghe, contributi;
- Services informatici manutenzione hardware e software;
- Gestione del Call Center per le informazioni contrattuali
- Gestione approvvigionamenti

La società LIAG, Gruppo IREN, ha eseguito nel corso del 2014 le seguenti prestazioni:

- Controllo analitico della qualità delle acque potabili e reflue.

La società IREN GESTIONI ENERGETICHE (Ex CAE-AMGA energia), Gruppo IREN ha eseguito nel corso del 2014 le seguenti prestazioni:



- Controllo impianti riscaldamento e condizionamento.

La società SMAG, Gruppo IREN ha eseguito nel corso del 2014 le seguenti prestazioni:

- Lettura contatori acqua e portelli grandi.

### **Aggiornamenti in materia di privacy**

Con riferimento alla vigente normativa in materia di privacy, di cui al Decreto Legislativo 30 Giugno 2003 n. 196 – Codice in materia di protezione dei dati personali – AM.TER S.p.A., entro la data del 31 marzo 2006, ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) e all'adozione delle misure di sicurezza previste nel Disciplinare Tecnico – Allegato B del richiamato Decreto Legislativo 196 del 2003, il tutto come previsto e stabilito dal Decreto stesso e dal Decreto Legge 30 Dicembre 2005 n. 273 (Definizione e proroga di termini previsti da disposizioni legislative e conseguenti provvedimenti urgenti).

Si è provveduto per l'anno 2014 all'aggiornamento delle misure di sicurezza fisiche e logiche, nonché all'aggiornamento dei provvedimenti di nomina di responsabili e incaricati.

## **AUTORITA' PER L' ENERGIA ELETTRICA IL GAS E IL SISTEMA IDRICO (AEEGSI)**

La Legge 214/11, art.21 comma 19 ha previsto il trasferimento all'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI), così ridenominata, delle funzioni attinenti alla regolazione ed il controllo dei servizi idrici, da esercitare con i medesimi poteri attribuiti all'Autorità stessa dalla legge 481/95.

Di seguito si riepilogano le Delibere, Determine e Documenti di consultazione emanate dall'AEEGSI, nel periodo 2014, maggiormente significative per il settore idrico:

**Documento di consultazione 06 febbraio 2014 36/2014/R/com:** Orientamenti finali in materia di revisione e semplificazione delle disposizioni di separazione contabile per il settore dell'energia elettrica e del gas;

**Delibera 27 febbraio 2014 73/2014/E/idr:** Avvio di un'indagine conoscitiva sulle procedure di risoluzione stragiudiziale delle controversie tra utenti e gestori del servizio idrico integrato;

**Delibera 27 febbraio 2014 87/2014/E/idr:** Avvio di procedimento per l'adozione di provvedimenti per la definizione delle tariffe di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati in pubblica fognatura;

**Determina 28 febbraio 2014 2/2014-DSID:** Definizione delle procedure di raccolta dati ai fini della determinazione delle tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2014 e 2015 ai sensi della deliberazione 643/2013/R/idr.;

**Delibera del 27 marzo 2014 142/2014/R/idr:** Avvio di procedimento per la regolazione della qualità del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono;

**Determina 28 febbraio 2014 3/2014-DSID:** Approvazione degli schemi-tipo per la presentazione delle informazioni necessarie, nonché indicazione dei parametri di calcolo, ai fini della determinazione delle tariffe per gli anni 2014 e 2015;

**Delibera del 03 aprile 2014 150/2014/A:** Introduzione dell'obbligo di conferimento di un indirizzo di posta elettronica certificata;

**Delibera del 03 aprile 2014 163/2014/R/idr:** Ordine di restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011 per il periodo 21 luglio 2011 - 31 dicembre 2011;

**Determina 07 aprile 2014 5/2014-DSID:** Definizione delle procedure di raccolta dati ai fini dell'indagine conoscitiva sull'efficienza del servizio idrico integrato e della relativa regolazione della qualità;

**Documento di consultazione del 10 aprile 2014 171/2014/R/idr:** Orientamenti per la predisposizione di schemi di convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra ente affidante e soggetto gestore dei servizi idrici;

**Delibera 08 maggio 2014 204/2014/R/idr:** Avvio di un procedimento per la determinazione d'ufficio delle tariffe in caso di mancata trasmissione dei dati e fornisce alcuni chiarimenti procedurali relativi alla disciplina tariffaria per il servizio idrico;

**Delibera 16 maggio 2014 212/2014/A:** Regolamento per le audizioni periodiche e speciali e per lo svolgimento di rilevazioni sulla soddisfazione degli utenti e l'efficacia dei servizi;

**Delibera 29 maggio 2014 235/2014/A:** Determinazione dell'aliquota del contributo per il funzionamento dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico dovuto per l'anno 2014 dai soggetti operanti nei settori dell'energia elettrica, del gas e dei servizi idrici;

**Delibera 06 giugno 2014 256/2014/E/com:** Avvio di indagine conoscitiva in materia di investimenti delle imprese regolate;

**Delibera 19 giugno 2014 288/2014/E/idr:** Approvazione di sette verifiche ispettive in materia di tariffe del servizio idrico integrato per gli anni 2012, 2013 e 2014 e di restituzione della remunerazione del capitale investito per il periodo 21 luglio 2011 - 31 dicembre 2011;

**Documento di consultazione 19 giugno 2014 299/2014/R/idr:** Definizione delle tariffe di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati in pubblica fognatura - Inquadramento generale e linee di intervento;

**Determina 02 luglio 2014 47/2014 – DAGR:** Definizione delle modalità operative relative al versamento e comunicazione del contributo all'onere per il funzionamento dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico per l'anno 2014 da parte degli operatori nei settori dell'energia elettrica del gas e dei servizi idrici;

**Delibera 24 luglio 2014 374/2014/R/idr:** Avvio del procedimento per la promozione dell'efficienza della produzione del servizio idrico integrato ovvero dei singoli servizi che lo compongono;

**Delibera 07 agosto 2014 431/2014/R/idr:** Approvazione dello specifico schema regolatorio, recante le predisposizioni tariffarie per gli anni 2014 e 2015, proposto dall'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Genova;

**Delibera 25 settembre 2014 465/2014/R/idr:** Rinnovazione del procedimento avviato con deliberazione dell'Autorità 412/2013/R/idr, per la predisposizione di una o più convenzioni tipo per la regolazione dei rapporti tra enti affidanti e gestori del servizio idrico integrato tenendo conto delle recenti disposizioni introdotte dal Decreto Sblocca Italia.

**Delibera 18 dicembre 2014 625/2014/E/com:** Proposte al Ministro dello Sviluppo Economico per il finanziamento di un progetto a vantaggio dei consumatori di energia elettrica e gas e del servizio idrico integrato.

**Delibera 23 dicembre 2014 662/2014/R/idr:** Individuazione ed esplicitazione dei costi ambientali e della risorsa con riferimento a quanto previsto nel metodo tariffario idrico (MTI) per l'anno 2015.

**Delibera 23 dicembre 2014 664/2014/R/idr:** Integrazione alla deliberazione dell'Autorità 431/2014/R/idr relativamente all'importo della quota residua delle componenti a conguaglio, prevista in tariffa successivamente al periodo considerato dal MTI, per il gestore virtuale d'ambito della provincia di Genova.

**Delibera 05 febbraio 2015 28/2015/A:** Approvazione dello schema di protocollo d'intesa tra l'Istituto per la vigilanza sulle assicurazioni e l'Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico.

#### **PROVVEDIMENTI ENTE DI AMBITO CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA (EDA)**

In data 08/04/2014 è stata disposta con Provvedimento Dirigenziale della Provincia di Genova la definizione della Tariffa del Servizio Idrico Integrato per gli anni 2014-2015, del Piano degli interventi 2014-2017 nonché del Piano economico finanziario 2014-2032 relativo al territorio dell'Ambito Territoriale della Provincia di Genova ai sensi della Deliberazione n°643/2013/R/IDR dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico.

Con il Provvedimento Dirigenziale n. 3941 del 30 settembre 2014 - protocollo n. 91702/2014, a seguito del parere favorevole della Conferenza dei Sindaci dell'ATO della Provincia di Genova espresso il 29 settembre u.s., è stato approvato il nuovo Regolamento d'Utenza del Servizio Idrico Integrato."

### RICAVI DEL PERIODO

I ricavi dell'esercizio 2014 derivanti dalla Gestione del Sistema Idrico Integrato risultano pari a € 5.282.313. L'importo viene riportato nella tabella sottostante al lordo dell'effetto del Vincolo dei Ricavi 2014 e della perequazione tariffaria fra i Gestori Operativi.

	31/12/2013	31/12/2014
UTENZE e CONVENZIONI	4.611.451,43	4.799.488,63
COMUNI	-	482.824,63
	4.611.451,43	5.282.313,26

	Tariffa	Quota fissa Acqua	Bocche	Fognatura	Depurazione	TOTALE
2013	2.021.522	711.558	29.538	493.264	1.355.570	4.611.451
2014	2.080.267	759.079	31.610	520.179	1.408.355	4.799.489
Delta	58.745	47.520	2.072	26.915	52.785	188.037
	2,91%	6,68%	7,01%	5,46%	3,89%	4,08%

L'incremento dei ricavi verso le utenze è stato pari ad € 188.037 pari ad un incremento del 4.08% rispetto all'esercizio 2013. Si precisa che malgrado l'Autorità abbia riconosciuto un incremento tariffario pari al 6.5%, i ricavi sono aumentati solo del 4.08% a seguito di una flessione dei Volumi pari complessivamente al -3.29%

	Acqua	Fognatura	Depurazione	TOTALE
2013	2.484.400	2.264.243	2.264.243	7.012.885
2014	2.401.799	2.190.177	2.190.016	6.781.993
Delta	(82.601)	(74.065)	(74.226)	(230.892)
	-3,32%	-3,27%	-3,28%	-3,29%

In relazione all'assunzione dei poteri di determinazione della Tariffa da parte di AEEGSI, e ai sensi della Delibera 643/2013/R/idr del 27 dicembre 2013 che approva il Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015, la Società ha provveduto, in coerenza alla procedura indicata nella suddetta Delibera, a calcolare il Vincolo dei Ricavi del periodo. La quantificazione dei ricavi al 31 dicembre 2014 del SII è stata effettuata con il calcolo del VRG (vincolo ai ricavi garantiti del Gestore) del MTI, effettuato sulla base degli elementi disponibili a seguito della approvazione in via provvisoria dall'Ente d'Ambito Genovese

(con atto n. 1478 protocollo n 0036209/2014) e in via definitiva da AEEGSI con Delibere 431/2014/R/idr del 7/8/2014 e 664/2014/R/IDR del 23/12/2014 delle tariffe 2014 e 2015.

Conseguentemente la Società ha provveduto ad applicare il moltiplicatore tariffario  $\theta$  (Theta) approvato, registrando pertanto un accertamento a “Debito verso Utenti bollette per VRG”, al fine di adeguare i ricavi di competenza al 31 dicembre 2014, determinati in base alla Delibere AEEGSI di cui sopra. Ciò ha comportato una stima decrementativa, rispetto agli importi bollettati ed al rateo calcolato, dei “ricavi per vendita di beni e servizi” pari a € 190.765.

La Delibera AEEGSI dell'8 maggio 2014 n. 204/2014/R/IDR ha precisato, ai fini dell'approvazione delle proposte tariffarie per gli anni 2014 e 2015, che la valorizzazione delle componenti a conguaglio inserite nel VRG, di cui all'articolo 29, dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR avvenga, in via provvisoria e nelle more della definizione dei contenziosi pendenti, sulla base dei moltiplicatori tariffari approvati dall'Autorità per le annualità 2012 e 2013.

La Delibera AEEGSI del 23 dicembre 2014 n.664/2014/R/IDR ha rivisto gli importi oggetto del contenzioso con la Società relativo agli RCTOT determinati con Delibera AEEGSI 431/2014 e ha rettificato gli stessi confermando quanto segnalato dal Gestore. I Gestori Operativi pertanto hanno ritirato il ricorso verso l'AEEGSI essendo venute meno le motivazioni dello stesso.

Per quanto sopra indicato, nel 2014, è stato applicato il  $\theta$  (Theta) 2012, non applicato in precedenza in quanto non approvato, generando un effetto netto complessivo rilevato come sopravvenienza passiva di circa € 109.600.

La Società, inoltre, anche in base a quanto previsto dalla citata Delibera AEEGSI 204/2014/R/IDR, ha inserito tra i ricavi di competenza al 31 dicembre 2014 i conguagli degli anni 2012 e 2013 relativi ai costi non efficientabili (in particolar modo l'energia elettrica) così come previsto sia dal MTT che dal MTI. Tali conguagli sono ricompresi nella sopravvenienza passiva di cui sopra.

### **COMPONENTE TARIFFARIA FO.N.I.**

Con riferimento alla componente tariffaria FoNI (Fondo anticipazione Nuovi Investimenti ed agevolazioni tariffarie) prevista dalla Delibera AEEGSI n. 643/2013, la Società, sulla base dell'analisi della natura del FoNI e dell'iter di approvazione della tariffa, ha ritenuto di non includere tale porzione del VRG quale componente tariffaria del SII e di iscrivere al 31/12/2014 nella voce di conto economico “Altri ricavi” € 50.908 per agevolazioni tariffarie, contabilizzando nel contempo un importo di pari ammontare nei “costi per servizi tecnici” verso il gestore IAG.

A seguito della applicazione del  $\theta$  (Theta) si è costituita inoltre una nuova componente del FONI

2012 da dedicare agli investimenti. Tale componente di periodo, pari a circa € 93.010, sommata a quanto già iscritto nell'esercizio precedente, risulta iscritta nella voce patrimoniale risconti passivi correnti e non correnti per un totale complessivo di € 169.976.

L'importo del FoNI da destinare a nuovi investimenti è stato completamente utilizzato per investimenti in assets relativi agli impianti realizzati nel corso dell'esercizio solare.

### **COMPONENTE TARIFFARIA UI1**

L'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed i Servizi Idrici (AEEGSI), con delibera n. 6/2013/com, ha introdotto una nuova componente tariffaria denominata UI1, tale componente è stata istituita per compensare le agevolazioni tariffarie applicate nelle zone colpite dagli eventi sismici del 20 maggio 2012 e successivi.

La componente UI1 viene espressa in centesimi di euro per metro cubo ed applicata a tutte le utenze del SII come maggiorazione ai corrispettivi dei Servizi di acquedotto, fognatura e depurazione. L'Autorità aggiorna periodicamente tale componente tariffaria.

È stato istituito, con decorrenza 1 gennaio 2013, presso la CCSE – Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico - un conto per la perequazione dei costi relativi ai Servizi di acquedotto, fognatura e depurazione; tale conto viene alimentato dalla componente tariffaria definita UI1. L'importo complessivamente versato dall'utenza viene corrisposto dal gestore direttamente alla Cassa dell'AEEGSI per la perequazione dei costi relativi ai servizi di acquedotto fognatura e depurazione.

L'AEEGSI, con la deliberazione 529/2013/R/COM, ha provveduto ad aggiornare la componente UI1 che dal 1 gennaio 2014 viene fissata pari a 0,4 centesimi di euro al metro cubo per ciascuno dei servizi del settore idrico (acquedotto, fognatura e depurazione) fatturati agli utenti finali. La Società pertanto deve versare, entro 60 giorni dal termine di ciascun bimestre, alla CCSE il corrispettivo relativo agli importi fatturati.

### **PROVVEDIMENTI A FAVORE DI CLIENTI A SEGUITO EVENTI ALLUVIONALI**

A seguito degli eccezionali eventi alluvionali che hanno colpito i Comuni serviti dal Gestore nel mese di Ottobre e Novembre 2014 e che hanno provocato ingenti danni a cose e a persone, mettendo in pesanti difficoltà molte attività economiche, la Società, tramite l'impegno del personale tutto, ha assicurato la continuità dei servizi, nonostante le difficili condizioni metereologiche, per garantire la sicurezza dei cittadini. La Società, conclusa la fase di prima emergenza, unitamente ad altre società del Gruppo, ha messo in atto alcuni provvedimenti finalizzati a dare sollievo concreto a chi ha subito danni economici, decidendo di agevolare i Clienti danneggiati dagli eventi alluvionali. Si è infatti stabilito di sospendere le chiusure per morosità nelle zone colpite e di concedere ai cittadini danneggiati dilazioni di pagamento delle bollette, non addebitando alcun interesse di mora fino ad aprile 2015.

Inoltre, tenuto conto che molte aziende e privati hanno avuto un picco nei consumi idrici proprio per ripristinare le aree, i locali e i beni colpiti dall'alluvione, la Società si è subito adoperata per studiare le modalità e procedure più agevoli per i clienti per evitare che agli stessi siano addebitati tali maggiori

consumi: il tutto in conformità alle disposizioni tariffarie e tributarie vigenti e secondo procedure che non comportino appesantimenti burocratici per i cittadini. I costi della Società relativi a tali agevolazioni, a parziale riduzione delle bollette degli utenti, sono ricompresi negli oneri diversi di gestione come erogazione liberale.



**AM.TER. S.P.A.**

Sede in COGOLETO - VIA RATI, 66

Capitale Sociale i.v. Euro 404.263,08

Iscritta alla C.C.I.A.A. di GENOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03684910106

Partita IVA: 03684910106 - N. Rea: 370181

**Bilancio al 31/12/2014****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>		
<i>Costi di riserva e sviluppo</i>	11.025	8.776
<i>Diritti di brevetto</i>		
<i>Concessioni licenze</i>		
<i>Avviamento</i>		
<i>Altre immateriali</i>	71.084	73.839
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>82.109</b>	<b>82.615</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
<i>Terreni e fabbricati</i>	4.738	-
<i>Impianti e macchinari</i>	-	-
<i>Condutture e Opere idrauliche fisse</i>	1.003.112	1.022.951
<i>Serbatoi</i>	10.016	9.751
<i>Impianti di trattamento</i>	361.218	397.132
<i>Impianti di sollevamento</i>	68.151	60.502
<i>Gruppi di misura</i>	15.504	18.790
<i>Telecontrollo</i>	4.872	6.332
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	130.412	95.835
<i>Altri beni</i>	-	-
<i>Immob in corso e acconti</i>	23.489	208.489
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>1.621.512</b>	<b>1.819.783</b>

### III - Immobilizzazioni finanziarie

#### 2) Crediti

Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.299	8.061
<i>Totale crediti</i>	4.299	8.061
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>4.299</b>	<b>8.061</b>

<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.707.920</b>	<b>1.910.459</b>
------------------------------------	------------------	------------------

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I - Rimanenze

<i>Materie prime sussid consumo</i>	42.630	72.806
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>42.630</b>	<b>72.806</b>

#### II - Crediti

<i>Crediti Clienti</i>	3.001.048	3.548.979
<i>Crediti Tributari</i>	113.528	209.250
<i>Attività per imposte anticipate</i>	39.285	191.196
<i>Verso Altri</i>	658	9.287
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	-170.245	197.347
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>2.984.274</b>	<b>3.761.366</b>

#### di cui:

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.244.506	3.761.366
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.739.768	0

#### III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	-	-
--	---	---

#### IV - Disponibilità liquide

Totale disponibilità liquide (IV)	462.407	1.306.810
-----------------------------------	---------	-----------

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.489.311</b>	<b>5.140.982</b>
-------------------------------------	------------------	------------------

### D) RATEI E RISCONTI

<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>7.301</b>	<b>9.372</b>
------------------------------------	--------------	--------------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.204.532</b>	<b>7.060.814</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
----------------	-------------------	-------------------

### A) PATRIMONIO NETTO

<i>I - Capitale</i>	404.263	404.263
<i>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>	-	-
<i>III - Riserve di rivalutazione</i>	-	-
<i>IV - Riserva legale</i>	84.305	84.305
<i>V - Riserve statutarie</i>	224.441	324.441

<i>VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	-	-
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	-	-
<i>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</i>	529.821	529.821
<i>Utile es precedente da distribuire</i>	0	-
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	217.891 -	32.429
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>1.460.722</b>	<b>1.310.401</b>

#### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>395.873</b>	<b>756.053</b>
--	----------------	----------------

#### **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

	<b>264.759</b>	<b>284.818</b>
--	----------------	----------------

#### **D) DEBITI**

<i>Debiti verso Fornitori</i>	1.891.582	3.516.473
<i>Debiti Tributarî</i>	105.941	37.670
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza</i>	117.009	77.030
<i>Altri Debiti</i>	871.955	893.785
<b>Totale debiti (II)</b>	<b>2.986.487</b>	<b>4.524.959</b>
<b>di cui:</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.724.809	3.675.013
Esigibili oltre l'esercizio successivo	261.678	849.946

<b>Totale debiti (D)</b>	<b>2.986.487</b>	<b>4.524.959</b>
--------------------------	------------------	------------------

#### **E) RATEI E RISCOINTI**

<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>96.691</b>	<b>184.582</b>
------------------------------------	---------------	----------------

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.204.532</b>	<b>7.060.814</b>
-----------------------	------------------	------------------

## CONTO ECONOMICO

31/12/2013    31/12/2014

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.206.942	4.055.974
2) Variazioni delle rimanenze	2.557	1.388
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		21.632
5) Altri ricavi e proventi		
* Altri	307.455	547.727
Totale altri ricavi e proventi (5)	307.455	547.727
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>4.516.954</b>	<b>4.626.721</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-168.978	-184.234
7) per servizi	-1.820.785	-1.741.548
8) per godimento di beni di terzi	-199.881	-550.980
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	-668.590	-712.993
b) Oneri sociali	-312.766	-251.903
c) Trattamento di fine rapporto	-21.217	-20.544
d) Trattamento di quiescenza e simili	-29.164	-23.881
e) Altri costi del personale	-15.315	-3.003
Totale costi per il personale (9)	-1.047.052	-1.012.324
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-9.567	-19.894
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-166.453	-152.442
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-2.216	-60.316
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	-178.235	-232.652
11) Variazione rimanenze materie prime		1.176
12) Accantonamenti per rischi	-184.874	-392.398
14) Oneri diversi di gestione	-405.642	-511.565
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>-4.005.449</b>	<b>-4.624.524</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>511.505</b>	<b>2.197</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti	160	220
Totale altri proventi finanziari (16)	160	220
17) Interessi e altri oneri finanziari		

<i>Altri</i>	-201	-191
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>-201</b>	<b>-191</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-42</b>	<b>29</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
<b>21) Oneri Straordinari</b>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
<b>Totale oneri (21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>511.463</b>	<b>2.226</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
<i>Imposte correnti</i>	-270.969	-186.567
<i>Imposte anticipate</i>	-22.603	151.912
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)</b>	<b>-293.572</b>	<b>-34.655</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>217.891</b>	<b>-32.429</b>

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

## **AM.TER. S.P.A.**

Sede in COGOLETO - VIA RATI, 66

Capitale Sociale i.v. Euro 404.263,08

Iscritta alla C.C.I.A.A. di GENOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03684910106

Partita IVA: 03684910106 - N. Rea: 370181

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

#### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

## Criteria di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

La voce *Altre immobilizzazioni* si riferisce principalmente a spese per la manutenzione straordinaria sulle reti e sugli impianti dei Comuni serviti. Si precisa che, per quanto riguarda la presente voce, limitatamente ai costi pluriennali relativi a manutenzioni straordinarie su beni di terzi delle gestioni di Arenzano e Tiglieto sono state utilizzate le aliquote tecniche di ammortamento del 5% nella considerazione di un utilizzo non inferiore al periodo ventennale, ancorché in assenza di un contratto diretto di affidamento. Si precisa la residua vita utile media delle immobilizzazioni è pari a 15 anni.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quota costante sulla base di aliquote calcolate tenendo conto della vita utile dei cespiti prevista dall'AEEG nelle istruzioni allegate alla delibera 347/2012/R/IDR per la trasmissione dati all'autorità.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore della loro formazione (nominale), che

equivale al loro presunto realizzo essendo costituite da depositi cauzionali pluriennali relativi a costituzione di depositi per lavori sulla rete acquedottistica. La Società non detiene partecipazioni.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti a diretta riduzione dei crediti stessi.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza potenziale o probabile.

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto, viene stanziato per coprire l'intera passività maturata in base all'anzianità dei singoli dipendenti in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base alla quantificazione del reddito imponibile effettuata in ragione dell'applicazione delle vigenti norme in materia tributaria.

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.



## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### 4.1. – Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

I movimenti intervenuti nel corso dell'anno sono i seguenti:

Descrizione voci	Valore netto al 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamenti 31/12/2014	Valore netto al 31/12/2014
Costi di impianto e ampliamento Costi di ricerca e sviluppo (Progettazioni)	11.025				(2.249)	8.776
Altre immobilizzazioni: Immobilizzazioni immateriali in corso	71.084 -	15.400 14.640		4.738	(17.645)	73.577 14.640
<b>TOTALE</b>	<b>82.109</b>	<b>30.040</b>	-	<b>4.738</b>	<b>(19.894)</b>	<b>96.993</b>

La riclassifica dalle immobilizzazioni materiali ad immateriali si riferisce ad un giroconto contabile di un diritto di superficie. Gli incrementi si riferiscono alle spese di ristrutturazione dei nuovi locali della Società (€ 14.640) e ad un nuovo software acquistato dalla Società per l'adeguamento e l'ammodernamento della piattaforma informatica (€ 15.400).

## II. Immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nel corso dell'anno sono i seguenti:

Descrizione voci	Valore netto al 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortam. 31/12/2014	Valore netto al 31/12/2014
Diritti di superficie	4.738			(4.738)		-
Impianti e macchinari	-					-
Condutture e Opere idrauliche fisse	1.003.112	56.192			(36.353)	1.022.951
Serbatoi	10.016				(265)	9.751
Impianti di trattamento	361.218	85.642			(49.728)	397.132
Impianti di sollevamento	68.151	3.235			(10.884)	60.502
Gruppi di Misura	15.504	5.199			(1.913)	18.790
Telecontrollo	4.872	2.761			(1.301)	6.332
Attrezzature Ind. e comm.li	130.412	17.422			(51.998)	95.836
Immobilizzazioni in corso	23.489	170.359				193.848
<b>TOTALE</b>	<b>1.621.512</b>	<b>340.810</b>	-	<b>(4.738)</b>	<b>(152.442)</b>	<b>1.805.143</b>

Gli impianti idrici e di depurazione sono di proprietà di terzi e sono stati concessi in convenzione alla Società Am.Ter. S.p.A. (si veda a riguardo il punto 4.3 Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale).

Gli investimenti effettuati nell'anno sono pari € 370.850, di cui € 30.040 relativi a immobilizzazioni immateriali ed € 340.810 ad immobilizzazioni materiali. Gli investimenti iniziati nel 2014 e che alla fine dell'esercizio sono ancora in via di ultimazione ammontano complessivamente a € 185.000.

Gli interventi sono stati effettuati per € 128.645 dalla controllante Mediterranea delle Acque per conto di Am.Ter., per € 219.185 da terzi, per € 1.388 derivano da materiale capitalizzato dalla Società e per € 21.632,20 da ore del personale capitalizzato: queste due voci trovano contropartita rispettivamente nella voce "A2 – Variazione delle rimanenze" e "A4 – incrementi immobilizzazione per lavori interni" del conto economico.

<u>Ultimati</u>	
Allacci	26.021,22
Impianti di depurazione reflue	6.905,00
Impianti di sollevamento fogna	3.235,00
impianti potabilizzazione e filtrazione	78.736,66
Gruppi di misura (contatori)	5.199,08
Attrezzatura industriale (beni sup 516,46)	1.010,00
Mobili e Arredi	13.379,44
Rete Fognaria	30.171,00
Software	15.400,00
Telecontrollo	2.761,00
Macchine uf elettr elettroniche	3.032,54
<u>in corso</u>	
Condotte di scarico a mare	19.195,38
Rete Fognaria	66.620,19
Opere idrauliche fisse	9.572,22
Pozzi	5.978,40
Rete Acquedotto	68.993,25
Immob.immat in corso	14.640,23
	<b>370.850,61</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

#### 2) Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2014
d) Verso altri oltre 12 mesi	4.299	3.762	-	8.061
<b>TOTALE</b>	<b>4.299</b>	<b>3.762</b>	<b>-</b>	<b>8.061</b>

La voce crediti vs/ Altri ricomprende i depositi cauzionali versati a favore della Provincia di Genova in particolare: € 4.396 relativamente al rilascio di concessioni di derivazione idrica, € 2.645 relativi a rilascio di concessioni idrauliche di attraversamento e per € 1.020 relativamente a depositi cauzionali diversi dai precedenti. Quest'ultimi si riferiscono a

- il deposito cauzionale di € 20,00 versato in data 29/04/2009 al Porto di Arenzano per l'accesso alla struttura stessa;
- il deposito cauzionale di € 1.000,00 versato in data 03/05/2012 a Interconsult per fondo cauzionale relativo alla gestione dei sinistri.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Crediti Clienti	3.001.048	547.931	3.548.979
Crediti Tributari	113.528	95.722	209.250
Attività per imposte anticipate	39.285	151.911	191.196
Verso Altri	658	8.629	9.287
<b>TOTALE</b>	<b>3.154.519</b>	<b>804.194</b>	<b>3.958.713</b>
Fondo svalutazione crediti	(170.245)	(27.102)	(197.347)
<b>TOTALE</b>	<b>(170.245)</b>	<b>(27.102)</b>	<b>(197.347)</b>
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>2.984.274</b>	<b>777.092</b>	<b>3.761.366</b>

Nel corso del 2014 si è proceduto a utilizzare il Fondo Svalutazione Crediti per un importo pari ad € 9.760,72 per crediti affidati al recupero del consulente legale per il quale quest'ultimo attesta l'impossibilità o l'eccessiva onerosità di recupero del credito. Si è inoltre provveduto utilizzare il fondo svalutazione per stralciare crediti verso utenze aperte per € 690,66 relative agli anni 2006-2009 e di importo unitario inferiore a € 100, e un importo verso utenze chiuse pari a € 22.762,66 relative agli anni 2007-2009, per il quale l'azione di recupero credito da parte della Società è risultata infruttuosa e l'attribuzione al consulente legale risulterebbe antieconomica. Successivamente, si è provveduto ad apportare un accantonamento al fondo pari a € 60.316,09 al fine di adeguare il valore del fondo alla percentuale di crediti ancora da incassare, rispetto al valore nominale degli stessi e pari a 0,54%.

Si precisa inoltre che nel corso del 2014 si è provveduto a rilevare una perdita su crediti per € 54.327,32 per crediti affidati al consulente legale su cui non era stato appostato alcun fondo svalutazione e per il quale è stata attestata l'impossibilità di recupero del credito.

### CREDITI VERSO CLIENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
v/Clienti – emesso	1.152.324	-108.196	1.044.128
v/Clienti – da emettere	2.000.006	504.845	2.504.851
Crediti - stima VRG delibera 585/12 AEEG	(151.282)	151.282	0
Anticipi garanzia da clienti			0
<b>TOTALE</b>	<b>3.001.048</b>	<b>547.931</b>	<b>3.548.979</b>

La voce è composta esclusivamente da crediti verso clienti italiani ed è esposto al Lordo del relativo Fondo Svalutazione crediti.

L'importo dei Crediti verso clienti si riferisce alla bollettazione fino al II quadrimestre 2014 ( € 730.437) alle prestazioni accessorie eseguite nell'esercizio solare (€ 33.319), nonché ai rapporti intercompany verso le Società del Gruppo (€ 280.372) .

L'importo delle fatture/bollette da emettere ( € 2.504.851) si riferisce:

- alla bollettazione stimata relativa al III quadrimestre 2014 per gli utenti di tutti i Comuni gestiti (€ 1.914.803) in quanto la Società ha provveduto a fatturare i primi otto mesi del 2014: la stima è stata effettuata, sulla base dei valori emessi alla data di redazione del bilancio e ricomprende anche un accertamento pari a € 7.625 relativamente al periodo Agosto-Dicembre 2014, per ricavi dovuti dal Comune di Varazze, a fronte della Convenzione stipulata dallo stesso con la Società, il Comune di Cogoleto e Acquedotto di Savona S.p.A. il 16/4/2009: la Convenzione stabilisce che a fronte delle utenze asservite dalla rete acquedottistica del Comune di Varazze e dai quali siano originati scarichi convogliati in una condotta del Comune di Cogoleto, il Comune di Varazze riconosce ad AM.TER quale gestore unico del servizio nel suddetto Comune, il 100% della tariffa di depurazione e il 40% della tariffa di fognatura, in vigore nel tempo.
- la futura fatturazione ai Comuni relativamente ai consumi effettuati per l'anno 2014 per complessivi € 482.825;
- i conguagli tariffari (RC Tot, Restituzione 335, Ricavi agevolazioni tariffarie relativi al 2012) per complessivi € 63.931;
- fatture da emettere nei confronti di Società del Gruppo per complessivi € 50.397;
- Note di Credito da Emettere per gli utenti colpiti da eventi alluvionali e residenti nei comuni di Rossiglione e Campo Ligure per € 7.104.

I Debiti per VRG relativi al 2013 sono stati allocati nei debiti commerciali a seguito della definizione della nuova posizione del Gestore Operativo nei confronti dell'ATO.

Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate" a pag 55.

## CREDITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Crediti IRES	-	70.997	70.997
Crediti IRAP	-	17.852	17.852
IVA a credito per compensazione	107.431	12.854	120.285
Altri crediti	6.096	(5.980)	116
<b>TOTALE</b>	<b>113.527</b>	<b>95.723</b>	<b>209.250</b>

La Società a fine dell'esercizio 2014 risulta a credito verso l'Erario per IRES ( € 70.997) e IRAP (€ 17.852) gli importi esposti rappresentano la posizione netta della stessa nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria, in quanto gli acconti versati nel corso dell'esercizio 2014 risultano maggiori dell'onere fiscale dovuto per lo stesso anno, in particolare:

	IRES	IRAP
ACCONTI VERSATI NEL 2014	201.401	74.014
IMPOSTA DOVUTA PER L'ANNO 2014	(130.404)	(56.162)
CREDITO NETTO	70.997	17.852

L'importo del Credito IVA è quello risultante dall'ultimo trimestre e che la Società utilizzerà in compensazione nel corso del 2015.

L'importo degli altri Crediti si riferisce a ritenute di acconto subite sugli interessi attivi bancari.

#### ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Attività per imposte anticipate	39.285	151.911	191.196
<b>TOTALE</b>	<b>39.285</b>	<b>151.911</b>	<b>191.196</b>

La variazione intercorsa alle imposte anticipate si riferisce al rilascio della fiscalità anticipata calcolata sugli emolumenti 2013 pagati nel 2014 e al contestuale accantonamento delle imposte relative agli emolumenti di competenza 2014, secondo il principio di cassa. Gli stanziamenti delle imposte si riferiscono agli accantonamenti pregressi e recenti presenti nel fondo rischi interessati dalla fiscalità anticipata, alla quota eccedente il limite fiscale deducibile delle manutenzioni sui cespiti per il 2014, alle imposte sul valore del fondo svalutazione crediti eccedente il limite fiscale. Si seguito si riporta la ripartizione delle imposte anticipate appostate a fine esercizio dalla società.

	IMPONIBILE	IRES	IRAP	TOTALE
Quota Manut ordinarie 2014 ecc.i il 5% valore dei beni	139.616	38.394		38.394
Acc.to Fondo svalutazione crediti ecc. valore fiscale	213.615	58.744		58.744
Ammortamenti eccedenti aliquota fiscale	342	94		94
Compensi amministratori nn pagati	3.000	825		825
Acc.to per rischi e oneri (ARPAL )	216.030	59.408		59.408
Acc.to per rischi e oneri (Derivazioni in definizione)	39.528	10.870		10.870
Ridefinizione contratti utenti e minori ricavi (residuo)	53.175	14.623	2.074	16.697
INTERESSI SU AVV.ACC. IDD	22.410	6.163		6.163
	<b>687.716</b>	<b>189.122</b>	<b>2.074</b>	<b>191.196</b>

## CREDITI VERSO ALTRI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Crediti v/INPS in contenzioso	-	-	-
Crediti v/INAIL	-	3.141	3.141
Anticipi a fornitori	658	(658)	-
Crediti diversi	-	6.146	6.146
<b>TOTALE</b>	<b>658</b>	<b>8.629</b>	<b>9.287</b>

Gli importi si riferiscono al credito INAIL maturato a seguito di importi versati a titolo di autoliquidazione maggiore rispetto all'onere di competenza del 2014.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	3.548.979			3.548.979
Crediti tributari	209.250		-	209.250
Attività per imposte anticipate	8.504	182.692	-	191.196
Crediti verso altri	9.287			9.287
<b>TOTALE</b>	<b>3.776.020</b>	<b>182.692</b>	<b>0</b>	<b>3.958.713</b>

### *IV. Disponibilità Liquide*

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.306.033 (€ 462.408 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Depositi bancari e postali	462.048	843.985	1.306.033
Denaro e valori in cassa	360	416,93	777
<b>TOTALE</b>	<b>462.408</b>	<b>844.402</b>	<b>1.306.810</b>

#### D) Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.372 (€ 7.301 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Risconti attivi	7.301	2.071	9.372
Risconti attivi pluriennali		-	
<b>TOTALE</b>	<b>7.301</b>	<b>2.071</b>	<b>9.372</b>

#### 4.2. – Passività

##### A) Patrimonio netto

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Altre riserve	Utili a nuovo	Dividendi	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31/12/ 2013	404.263	84.305	224.441	(1)	529.821	0	217.891	1.460.720
Destinazione Utile 2013			100.000	0	0	117.891	(217.891)	
Risultato al 31/12/2014							(32.429)	0
Saldo al 31/12/2014	404.263	84.305	324.441	(1)	529.821		(32.429)	1.310.401

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

PATRIMONIO NETTO	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		Nota
				Per copert. Perdite	Per Altre ragioni	
Capitale sociale	404.263					
Riserva di capitale						
Riserva di utile						
• Riserva legale	84.305	B	-			
• Riserva straordinaria	324.441	A,B,C	324.441			
Utili portati a nuovo	569.688	A,B,C	529.821	39.867		
Perdita al 31/12/2014	(32.429)	A,B,C				
Quota non distribuibile						
Residuo quota distribuibile			854.262			
<i>Nota esplicativa: A per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C per distribuzione ai soci</i>						



## B) Fondi per rischi ed oneri

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono di seguito rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Accanton.ti	Utilizzi (SP)	Riclassifiche	Storni (CE)	Saldo al 31/12/2014
Altri F di rischi	94.784	7.781		(27.704)		74.861
F do rischi CIG	16.035	-	(4.513)	-	-	11.522
F do rischi morosità	132.025	321.617	-	-		453.642
F do rischi verbali ARPAL	153.030	63.000				216.030
F do rischi Sent. 335	-		-		-	-
F do esito referendario	-				-	-
F do ferie non godute						-
<b>TOTALE</b>	<b>395.874</b>	<b>392.398</b>	<b>(4.513)</b>	<b>(27.704)</b>	<b>-</b>	<b>756.054</b>

La Società ha provveduto ad effettuare un accantonamento sui verbali emessi da ARPAL per gli impianti di depurazione reflui urbani, di proprietà dei Comuni e gestiti da AM.TER, che non risultano essere in possesso dei provvedimenti autorizzativi allo scarico in mare dei reflui urbani trattati, rilasciati dalla Provincia di Genova: la Società unitamente all'accantonamento previsto per i quattro verbali ricevuti nel 2014, ha altresì provveduto ad adeguare il fondo già stanziato per ogni verbale ancora oggetto di impugnazione ad un importo pari alla sanzione irrogata sui verbali già definiti. L'accantonamento complessivamente previsto è pari a 63.000.

A seguito della decisione aziendale di addivenire alla definizione del contenzioso in essere con Inps ed Equitalia ed al regolare pagamento della contribuzione CIG, la Società ha proceduto nel corso del 2014 al pagamento in via definitiva del contenzioso sospeso e rateizzare con tre rateizzazioni separate i contributi INPS ancora da versare. Il rilascio del fondo CIG si riferisce unitamente alle somme pagate a titolo di somme aggiuntive e interessi, in fase di risoluzione del contenzioso e rateizzazione. La Società non ha provveduto ad alcun accantonamento in quanto si ritiene che il fondo sia sufficiente per le rateizzazioni INPS ancora aperte: si precisa che la quota dei versamenti in conto capitale ancora da versare sono stati riclassificati dalla Società al termine dell'esercizio 2013 fra i debiti verso istituti previdenziali e ammontano complessivamente a € 24.621.

La Società ha inoltre provveduto a stanziare un accantonamento pari a € 321.617 a fronte di potenziali morosità da parte di utenti specificatamente individuati.

Nel corso del 2014 la Società provveduto con la Provincia alla definizione degli importi dovuti dai

Comuni a seguito delle istanze di derivazione idrica in sanatoria presentate dagli stessi. La Società ha provveduto la riclassificare gli importi come debiti verso i Comuni, e ad accantonare un importo pari a € 7.781 per le derivazioni ancora in via di definizione.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce si riferisce alla stima della passività relativa al trattamento di fine rapporto (TFR) da corrispondere ai dipendenti all'atto della cessazione del rapporto di lavoro.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Accanton.ti	Anticipazioni/ Cessazioni	Acquisizioni	Saldo al 31/12/2014
Trattamento di fine rapporto	264.759	20.059			284.818
<b>TOTALE</b>	<b>264.759</b>	<b>20.059</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>284.818</b>

La movimentazione si riferisce all'accantonamento effettuato nell'anno, comprensivo della rivalutazione annua e al netto di quanto riversato ai fondi complementari e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione. Si precisa che su quest'ultima la società vanta un credito di € 48.

### Dati sull'occupazione

Il personale complessivamente in forza presso la Società è così ripartito:

Qualifica	31/12/2013	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di livello	31/12/2014
Dirigenti					
Quadri	1				1
Impiegati	5	2	1		6
Operai	13				13
<b>TOTALE</b>	<b>19</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>20</b>

## D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.524.959 (€ 2.986.487 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Debiti verso Fornitori	1.891.582	1.624.891	3.516.473
Debiti Tributari	105.941	(68.271)	37.670
Debiti v/Istituti di Previdenza	117.009	(39.979)	77.030
Altri Debiti	871.955	21.830	893.785
<b>TOTALE</b>	<b>2.986.487</b>	<b>1.538.472</b>	<b>4.524.959</b>

### DEBITI VERSO FORNITORI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Debiti per fatture ricevute	931.181	-147.689	783.492
Debiti per fatture da ricevere	959.741	1.176.378	2.136.119
Anticipi da utenti	660	247.544	248.204
Debito per VRG		348.658	348.658
<b>TOTALE</b>	<b>1.891.582</b>	<b>1.624.891</b>	<b>3.516.473</b>

La voce è composta esclusivamente da Debiti verso fornitori italiani.

L'importo dei Debiti verso Fornitori (€ 783.492) si riferisce a rapporti con Società del Gruppo per € 239.731, a rapporti con Fornitori terzi per € 540.751, e per € 3.010 a posizioni aperte nei confronti di professionisti.

L'importo delle fatture da ricevere (€ 2.136.119) si riferisce per € 109.373 a rapporti intercorsi con fornitori terzi, per € 1.990.638 a rapporti intercorsi con Società del Gruppo, e per € 36.108 a consulenze ricevute da professionisti.

Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate" a pag 55.

L'importo "anticipi da Utenti" si riferisce unicamente ai depositi cauzionali anticipati dagli utenti in fase di stipula del contratto. Si precisa che con Delibera del 2014 ha ridefinito le regole dei depositi cauzionali, stabilendo per le posizioni per le quali l'utente ha versato una somma superiore al dovuto il rimborso immediato della differenza entro il 30 Giugno 2014 e per le posizioni per le quali il deposito era insufficiente l'addebito in bolletta di quanto dovuto al Gestore, attraverso due rateizzazioni: la Società ha provveduto all'addebito della prima rata di quanto richiesto attraverso l'ultima bollettazione fatturata e relativa al II quadrimestre 2014: l'importo pari ad € 248.204 si riferisce alla posizione netta complessiva del Gestore.

L'importo del Debito per VRG/Agevolazioni pari a € 151.282 a fine 2013 e iscritto nei Crediti al termine del 2013, risulta movimentato per effetto del rateo VRG 2014 e del conguaglio VRG 2012 calcolato in via definitiva. La posizione complessiva risulta così composta:

- Debiti per VRG 2013: € - 288.205;
- Crediti per agevolazioni tariffarie 2013:€ 86.014;
- Crediti per agevolazione FONI investimenti 2013: € 50.908;
- Debiti per VRG 2014: € -190.765;
- Debiti per conguaglio VRG 2012: €-6.611.

## DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Ritenute su lavoro dipendente	70.720	(36.389)	34.331
Ritenute su lavoro autonomo	1.068	2.271	3.339
Credito IVA		-	-
Saldo IRAP	11.092	(11.092)	-
Saldo IRES	21.504	(21.504)	-
Altri debiti di natura tributaria	1557	(1.557)	
<b>TOTALE</b>	<b>105.941</b>	<b>(68.271)</b>	<b>37.670</b>

L'importo si riferisce unicamente alle ritenute per lavoro dipendente e assimilati relative alle ultime due mensilità nonché alle ritenute relative ai professionisti e Co.Co.Co. per le prestazioni fatturate nel mese di Dicembre 2014.

Per quanto riguarda l'onere fiscale della Società ai fini IRES e IRAP e la posizione I.V.A. si invita a prendere visione della presente Nota integrativa alla voce "Crediti Tributari".

Non esistono debiti tributari di durata superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## DEBITI verso ISTITUTI DI PREVIDENZA

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Contributi sociali INPS	18.564	(2.911)	15.653
Contributi INPDAP	6.726	310	7.036
Previdenza integrativa (PEGASO)	7.919	211	8.130
Altri contributi	16.562	5.028	21.590
Contributi su Lavoro autonomo	-	-	-
Debiti verso INPS (CIG)	67.239	(42.618)	24.621
<b>TOTALE</b>	<b>117.010</b>	<b>(39.980)</b>	<b>77.030</b>

La voce debiti verso Istituti previdenziali accoglie le posizioni in essere nei confronti della previdenza obbligatoria ed integrativa per il personale dipendente.

A seguito della decisione aziendale di addivenire alla definizione del contenzioso in essere con Inps ed Equitalia ed al regolare pagamento della contribuzione CIG, la Società ha proceduto nel corso del 2014 al pagamento in via definitiva del contenzioso sospeso e rateizzare con tre rateizzazioni separate i contributi INPS ancora da versare: la quota dei versamenti in conto capitale ancora da versare sono stati riclassificati dalla Società al termine dell'esercizio 2013 fra i debiti verso istituti previdenziali e ammontano complessivamente a € 24.621.

## ALTRI DEBITI

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Debiti verso il personale	84.790	6.539	91.329
Debiti per perequazione Tariffaria	253.084	-	253.084
Altri Debiti	534.081	15.291	549.372
<b>TOTALE</b>	<b>871.955</b>	<b>21.830</b>	<b>893.785</b>

La voce "Debiti verso il personale" si riferisce alla valorizzazione delle ferie del personale, maturate e non usufruite, alle festività, ai ratei di mensilità aggiuntiva, alla quota di premio di produzione maturata nel periodo, nonché ai contributi ed alla retribuzione del mese di Dicembre.

La voce "Altri Debiti" accoglie i Debiti verso gli Amministratori e verso il Collegio Sindacale per complessivi € 27.978, Debiti verso i Comuni per € 494.317 di cui € 242.171 riferiti ai canoni di concessione per l'affidamento della gestione del SII e per € 252.146 riferibili a costi operativi addebitati dai Comuni alla Società. La voce comprende inoltre € 27.077 per debiti verso Equitalia, Cassa Conguaglio Settore Elettrico, Sindacati Diversi.

La voce accoglie inoltre i Debiti per perequazione tariffaria pari a € 253.084 dovuti da AM.TER a Iren Acqua Gas e che ha trovato negli esercizi precedenti una contropartita in una diminuzione dei ricavi.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso Fornitori	2.919.611	596.862		3.516.473
Debiti Tributari	37.670			37.670
Debiti v/Istituti di Previdenza	77.030			77.030
Altri Debiti	640.701	253.084		893.785
<b>TOTALE</b>	<b>3.675.013</b>	<b>849.946</b>	-	<b>4.524.959</b>

#### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 184.728 (€ 96.633 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2014
Canoni Vari	7.688	2.199	9.887
Recupero spese	930	105	1.035
Assicurazioni	660		660
Altre spese	3.186	(17)	3.169
FoNI delibera 585/12 AEEG	84.169	85.662	169.831
<b>TOTALE</b>	<b>96.633</b>	<b>87.949</b>	<b>184.582</b>

La voce "Fo.N.I. delibera 585/12 AEEG", accoglie il contributo ricevuto dall'Autorità e previsto dalla Delibera AEEG/SI 585/2012 per il finanziamento di nuovi investimenti. La voce, già alimentata nell'anno 2013 è stata alimentata nel corso del 2014 dal contributo Fo.N.I. relativo al 2012 pari a € 93.010. Tale contributo è stato già attribuito alla copertura degli investimenti realizzati e ultimati nel 2014.

Il trattamento contabile della componente Fo.N.I. è assimilato a quello previsto per i contributi in conto impianti riconosciuti anticipatamente alla Società rispetto alla data di realizzazione dell'investimento: il rilascio del contributo ha contropartita negli "Altri ricavi" e neutralizza l'ammortamento degli investimenti effettuati: nel corso del 2014 il contributo rilasciato risulta pari a € 7.348 mentre l'importo che residua in bilancio è pari alla quota parte dei Fo.N.I. che verrà rilasciato lungo tutta la vita utile del cespite.

#### 4.3. – Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

##### *Convenzioni per la gestione del servizio acquedottistico*

La Società ha stipulato nel 1997 la seguente convenzione:

- **Comune di Cogoletto** convenzione stipulata il 30 dicembre 1997 con decorrenza 15 dicembre 1997 e durata trentennale per assumere la gestione del servizio di distribuzione dell'acqua potabile;

La Società ha stipulato nel 2000 le seguenti convenzioni:

- **Comune di Rossiglione**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;
  - **Comune di Campo Ligure**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;
  - **Comune di Mele**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;
  - **Comune di Masone**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;
- per assumere la gestione del servizio di distribuzione dell'acqua potabile.

Nelle medesime convenzioni il Comune costituisce a favore della Società diritto di concessione d'uso sui beni appartenenti al demanio acquedottistico.

Tali beni sono stati presi in consegna dalla Società e rimarranno in custodia della stessa, che si è assunta a proprio carico ogni responsabilità per danni sofferti da terzi ed agli stessi riconducibile.

La Società in data 15 Settembre 2006 ha sottoscritto con AmGA S.p.A. (ora Iren Acqua Gas) un'intesa per l'affidamento della gestione operativa ad AM.TER nei Comuni di Arenzano e Tiglieto del servizio acquedottistico: conseguentemente i canoni di concessione vengono versati dalla Società ad Iren Acqua Gas che incassa in qualità di gestore d'Ambito.

*Convenzioni per la gestione del civico servizio di raccolta, allontanamento, trattamento delle acque meteoriche e reflue provenienti dagli insediamenti umani:*

La Società ha stipulato nel 1997 la seguente convenzione:

- **Comune di Cogoleto** convenzione stipulata il 30 dicembre 1997 con decorrenza 5 gennaio 1998 e durata trentennale per assumere la gestione delle reti fognarie e dell'impianto di depurazione attualmente esistente

La Società ha stipulato nel 2000 le seguenti convenzioni:

- **Comune di Rossiglione**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027 per il servizio fognatura e 1.08.2000 per il servizio depurazione;

- **Comune di Campo Ligure**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.08.2000 e scadenza al 31.12.2027 per il servizio fognatura e 1.08.2000 per il servizio depurazione;

- **Comune di Mele**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027;

- **Comune di Masone**, convenzione stipulata il 28.06.2000 con decorrenza 01.07.2000 e scadenza al 31.12.2027 per il servizio fognatura e 1.08.2000 per il servizio depurazione.

Nelle medesime convenzioni il Comune costituisce a favore della Società diritto di concessione d'uso sulle reti fognarie e sugli impianti di trattamento dei reflui relativi a tali servizi.

Tali beni sono stati presi in consegna dalla Società e rimarranno in custodia della stessa, che si è assunta a proprio carico ogni responsabilità per danni sofferti da terzi ed agli stessi riconducibile; a tal fine la Società ha stipulato apposite polizze assicurative.

La Società in data 15 Settembre 2006 ha sottoscritto con AmGA S.p.A. (ora Iren Acqua Gas) un'intesa per l'affidamento della gestione operativa ad AM.TER nei Comuni di Arenzano e Tiglieto per il Servizio Idrico Integrato in base all'affidamento AATO: conseguentemente i canoni di concessione vengono versati dalla Società ad Iren Acqua Gas che incassa in qualità di gestore d'Ambito.

La Società ha stipulato nel 2009 la seguente convenzione:

- **Comune di Varazze , Comune di Cogoleto e Acquedotto di Savona S.p.A** convenzione stipulata il 16 aprile 2009 con durata fino al 31 dicembre 2018 per la regolamentazione dei rapporti in caso di fornitura dei servizi di fognatura, depurazione e acquedotto ad insediamenti urbani siti nel Comune di Varazze località Piani di San Giacomo.



## Informazioni sul Conto Economico

### A) Valore della produzione

#### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Ricavi Acqua	2.733.080	3.208.097	475.017
Ricavi Fogna	493.264	550.704	57.440
Ricavi Depurazione	1.355.570	1.490.023	134.454
Bocche antincendio	29.538	33.489	3.951
Perequazione Tariffaria	(116.305)	(1.035.575)	(919.270)
Vincolo ricavi acqua AEEG delibera 585/12	(288.205)	(190.765)	97.440
<b>TOTALE</b>	<b>4.206.942</b>	<b>4.055.974</b>	<b>(150.968)</b>

I ricavi di vendita per acqua e trattamento acque reflue sono riferibili a due cicli di bollettazione, ciascuno quadrimestrale, e alla stima dell'ultimo quadrimestre 2014 a completamento del periodo di competenza.

Il rateo ricomprende un accertamento per ricavi dovuti dal Comune di Varazze, a fronte della Convenzione stipulata dallo stesso con la Società, il Comune di Cogoleto e Acquedotto di Savona S.p.A. il 16/4/2009: la Convenzione stabilisce che a fronte delle utenze asservite dalla rete acquedottistica del Comune di Varazze e dai quali siano originati scarichi convogliati in una condotta del Comune di Cogoleto, il Comune di Varazze riconosce ad AM.TER quale Gestore unico del servizio nel suddetto Comune, il 100% della tariffa di depurazione e il 40% della tariffa di fognatura, in vigore nel tempo. Lo stanziamento effettuato è stato quantificato in complessivi € 7.625 relativamente alla consuntivazione del periodo Agosto – Dicembre 2014. Il rateo comprende altresì la futura fatturazione ai Comuni relativamente ai consumi effettuati per l'anno 2014 per complessivi € 482.825.

Per la determinazione del VRG il nuovo metodo tariffario prevede la copertura delle medesime componenti di costo del metodo transitorio (MTT) cioè la sommatoria dei Capex (costi delle immobilizzazioni), degli Opex (costi operativi), del FoNi (fondo nuovi investimenti per il sostegno di obiettivi specifici), delle componenti a conguaglio del 2012 e 2013, ma cambia la loro metodologia di valorizzazione.

Per la quantificazione dei ricavi 2014 del SII la Società ha provveduto ad applicare il moltiplicatore tariffario Theta 2014 dell'ATO, approvato sia dall'Ente d'Ambito (EdA) che dalle Delibere AEEGSI n. 431/2014/R/IDR e n. 664 /2014/R/IDR, ai volumi 2012 per le tariffe 2012, al netto dei conguagli compresi nel Theta ATO 2014 e del Foni 2014: la Società a fronte di ricavi superiori rispetto al vincolo dei ricavi imposto dal Gestore ha rilevato minori ricavi per € 190.765 che trova una contropartita in "Debiti verso utenti per VRG".

Poiché esiste una differenza tra il Theta ATO (pari a 1,124 uguale per ogni Gestore) e quello Am.Ter.

(pari a 0,930 determinato in base alle proprie caratteristiche reddituali) vengono rilevate partite perequative tra i vari gestori operanti nello stesso Ambito, al fine di poter erogare il servizio con la stessa tariffa in tutta la Provincia: la voce riequilibrio tariffario a riduzione dei ricavi 2014 risulta complessivamente pari a € 1.035.575 di cui € 1.018.783 verso Mediterranea delle Acque S.p.A. e per € 17.792, verso Egua S.r.l.

## 5) Altri ricavi e proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Ricavi per Distacchi	44.863	44.863	50.397	5.534
Sopravvenienze attive	127.085	127.085	394.584	267.499
Contributi di Allaccio	2.557	63.817	32.605	(31.212)
Ricavi FoNI agevolazioni tariffarie delibera AEEG 585/12	50.908	50.908	50.908	0
Ricavi FoNI Investimenti delibera AEEG 585/12	1.846	1.846	7.348	5.502
Altri ricavi e proventi	69.908	8.648	11.885	3.237
<b>TOTALE</b>	<b>297.167</b>	<b>297.167</b>	<b>547.727</b>	<b>250.560</b>

La composizione della voce "Altri ricavi e proventi" si riferisce a:

- Ricavi per distacco del personale attivo: si tratta di un dipendente distaccato presso Iren Acqua Gas S.p.A. fino al 30 giugno 2014 (€ 26.656) e successivamente in Iren S.p.A. fino al 31 dicembre 2014 (€ 23.741);
- Quota del Fondo con vincolo di destinazione per il finanziamento di nuovi investimenti (Fo.N.I.): la quota presente nei ricavi è pari agli ammortamenti calcolati sugli investimenti 2013 nonché su quelli iniziati e ultimati nel 2014 e coperti da tale contributo (€ 7.202).
- Quota del Fondo con vincolo di destinazione per agevolazioni tariffarie a utenti disagiati: tale quota è neutralizzata da una parte dei costi che compongono il canone AATO pagato a Iren Acqua Gas (€ 50.908);

## B) Costi della produzione

### B.6) Costi per materie prime, sussidiari e di consumo

Tale voce è principalmente costituita dall'acquisto di acqua all'ingrosso, pari a m<sup>3</sup> 215.384 (181.901 nel 2013) alla data di competenza del bilancio, che la Società effettua da Mediterranea delle Acque S.p.A. (ex

Acquedotto De Ferrari Galliera) e che viene erogata tramite l'adduttrice costiera ai servizi dei Comuni di Arenzano e Cogoletto: trattasi di acquisto effettuato a tariffa deliberata dall'AATO per gli scambi di acqua all'ingrosso tra i gestori operativi. Si precisa che la tariffa applicata è aumentata delle componenti tariffarie previste per il 2013 passando da 0.562921 a 0.599511 per metro cubo acquistato.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Acquisto Acqua	102.000	102.000	129.125	27.125
Materiali di consumo	46.382	46.382	51.274	4.892
Carburanti autoveicoli/autovetture	20.597		<i>Ricl. in B.7</i>	-
Metano per riscaldamento	<i>Ricl. in B.7</i>	3.971	3.835	(136)
<b>TOTALE</b>	<b>168.979</b>	<b>152.353</b>	<b>184.234</b>	<b>31.881</b>

### B.7) Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Manutenzione beni di terzi	286.871	286.871	307.141	20.270
Prestazioni/Lavorazioni di terzi	3.893	3.893	16.236	12.343
Costi ATO	624.790	552.311	219.265	(333.046)
Contributo Funz.mento	1.092		<i>Ricl in B.14</i>	
Forza elettromotrice	222.877	222.877	235.279	12.402
Smaltimento rifiuti e oli esausti	138.042	138.042	112.466	(25.576)
Spese pulizia e sanitarie	8.625	8.625	12.590	3.965
Metano per riscaldamento	3.971		<i>Ricl in B.6</i>	
Illuminazione uffici	8.641	8.641	3.014	(5.627)
Prestazioni e Consulenze Tecniche	40.339	40.339	74.110	33.771
Stampa e Spedizione Bollette	32.951	32.951	47.743	14.792
Prestazioni INFRAGRUPPO	220.563	220.563	528.251	307.688
Carburanti	<i>Ricl in B.6</i>	20.597	21.429	832
Consulenze Legali e Fiscali	124.137	124.137	69.826	(54.311)
Organismo di Vigilanza	5.200		<i>Ricl in B.14</i>	
Assicurazioni e Tasse circolazione	5.250	5.250	1.583	(3.667)
Compensi Collegio sindacale	22.300		<i>Ricl in B.14</i>	
Emolumenti amministratori	15.957		<i>Ricl in B.14</i>	
Altre spese amministrative	2.132	2.132	2.102	(30)
Cancelleria e Stampati	3.414		<i>Ricl in B.14</i>	
Spese connesse ad autoveicoli	19.545	19.545	24.761	5.216
Spese Postali	7.284	7.284	9.524	2.240
Spese e commissioni bancarie	13.041		<i>Ricl in B.14</i>	
Spese promozionali e pubblicitarie	-	-	6.657	6.657
Altre spese commerciali	9.870	9.870	6.593	(3.277)
Prestazioni Sanitarie	-	-	2.065	2.065
Buoni Pasto	<i>Ricl in B.9</i>	15.315	29.469	14.154
Spese interinali	-		11.446	11.446
<b>TOTALE</b>	<b>1.820.785</b>	<b>1.719.243</b>	<b>1.741.548</b>	<b>22.305</b>

Tra i costi per servizi industriali si annoverano i canoni di coordinamento nei confronti di Iren Acqua Gas per € 219.265 (l'importo è ridotto rispetto all'esercizio precedente a seguito della riclassifica del Canone ATO riferibile ai Mutui e Canoni pari a € 238.138 nella voce "Spese di Godimento beni di terzi), e il canone finanziario versato a Mediterranea delle Acque per € 269.324. Fra le Prestazioni infragruppo vengono ricomprese i costi per service nei confronti di IAG (€ 150.112), i costi per la centrale operativa nei confronti di Mediterranea delle Acque (€ 12.471), i costi per il servizio di analisi nei confronti di Laboratori Iren Acqua Gas (€ 16.482) e la forza elettromotrice acquistata da Iren Mercato (€ 235.288). Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate" a pag 55

Tra i costi per servizi amministrativi sono ricompresi le assicurazioni, nonché, e gli onorari sostenuti per le Consulenze legali, fiscali e di tenuta della contabilità, nonché il costo dei Buoni Pasto, riclassificati dal conto "Costo del Personale".

I costi per servizi commerciali ricomprendono le commissioni e spese bancarie e le spese connesse alla manutenzione e all'impiego del parco autovetture e automezzi della Società. Si precisa che il compenso relativo all'esercizio del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale, dell'Organismo di Vigilanza e il Contributo di Funzionamento sono stati riclassificati nella voce B14) "Oneri diversi di Gestione" del Conto Economico

#### B.8) Spese per godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Canoni Concessori	169.011	241.490	480.750	239.260
Canoni Demaniali	3.129	3.129	36.095	32.966
Affitti e Spese condominiali	25.833	25.833	32.226	6.393
Noleggi	1.908	1.908	1.908	-
<b>TOTALE</b>	<b>199.881</b>	<b>272.360</b>	<b>550.980</b>	<b>278.620</b>

La voce accoglie le spese sostenute per l'affitto dei locali di Piazza Europa e della nuovi locali in Piazza Caduti Nassirya e per il Magazzino di Rossiglione nonché i Canoni di concessione nei confronti dei Comuni, questi ultimi risultano incrementati anche per effetto delle riclassifica della quota parte dei canoni e mutui contenuti nel canone ATO.

#### B.9) Costi del personale

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Salari e stipendi	668.590	668.590	712.993	44.403
Oneri sociali	312.766	312.766	251.903	(60.863)
Trattamento di Fine rapporto	21.217	21.217	20.544	(673)
Trattamento di quiescenza e simili	29.164	29.164	23.881	(5.283)
Altri costi del personale	15.315	-	3.003	3.003
<b>TOTALE</b>	<b>1.047.052</b>	<b>1.031.737</b>	<b>1.012.324</b>	<b>(19.413)</b>

La variazione intercorsa nell'anno si riferisce prevalentemente alla riclassifica dei Buoni pasto all'interno della voce "B.7 – Costi per servizi".

### B.10) Ammortamenti e Svalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Amm Immobilizzazioni Immateriali	9.567	9.567	19.894	10.327
Amm Immobilizzazioni Materiali	166.453	166.453	152.442	(14.011)
Perdita su Crediti	2.216		<i>Ricl in B.14</i>	
Svalutazione dei crediti compresi nell' AC		-	60.316	60.316
<b>TOTALE</b>	<b>178.236</b>	<b>176.020</b>	<b>232.652</b>	<b>56.632</b>

Ai fini della redazione del bilancio al 31 dicembre 2014, sono state applicate le vite utili come previsto dall'art. 23 nell'allegato della Delibera 585/2012 dell'autorità per l'energia elettrica ed il gas "regolazione dei servizi idrici": approvazione del metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013, l'aliquota di ammortamento risulta applicata sul valore residuo del cespite alla data di redazione del bilancio, in relazione alla vita utile desumibile dalla Delibera 585/2012, e sotto riportate.

Codice	Categoria cespiti	Vita utile	Percentuale
01	Terreni	-	n.a.
02	Fabbricati non industriali	40	2,50
03	Fabbricati industriali	40	2,50
04	Costruzioni leggere	40	2,50
	a) Costruzioni leggere		
05	Condutture e opere idrauliche fisse	40	2,50
	a) Rete Acquedotto		
	b) Rete Fognaria		
	c) Condotte forzate		
	d) Opere idrauliche fisse		
	e) Pozzi		
	f) Allacci		
06	Serbatoi	50	2,00
	a) Serbatoi		
07	Impianti di trattamento	12	8,33
	a) Impianti potabilizzazione e filtrazione		
	b) Impianti di depurazione reflue		
	c) Condotte di scarico a mare		

08	Impianti sollevamento e pompaggio a) Impianti di sollevamento acqua b) Impianti di sollevamento fogna	8	12,50
09	Gruppi di misura meccanici a) Gruppi di misura (Contatori)	15	6,66
10	Gruppi di misura elettronici	15	6,66
11	Altri impianti	20	5,00
12	Laboratori a) Attrezzatura industriale (Beni sup 516,46)	10	10,00
13	Telecontrollo a) Telecontrollo	8	12,50
14	Autoveicoli a) Autoveicoli da trasporto (100%) b) Autovetture autoveicoli e sim (20%)	5	20,00
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5	20,00
16	Altre immob.materiali e immateriali(al netto categoria precedente) a) Mobili e Arredi	7	14,28

Si precisa inoltre che laddove l'aliquota AEEG sia stata superiore rispetto a quanto consentito fiscalmente dall'art 102, DPR 917/86, si è provveduto alla ripresa in aumento come costo non deducibile dei maggiori ammortamenti.

#### B.14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Riclassificato al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Scostamento
Imposte e tasse deducibili	4.715	4.715	6.126	1.411
Imposte e tasse indeducibili	976	976	1.619	643
Abbonamenti e quote associative	2.278	2.278	3.125	847
Cancelleria e stampati	<i>Ricl in B.7</i>	3.414	2.682	(732)
Sopravvenienze passive	324.599	324.599	376.941	52.342
Spese promozionali e Pubblicitarie	60.455	60.455	0	(60.455)
Contributo di Funzionamento	<i>Ricl in B.7</i>	1.092	1.117	25
Compensi Collegio sindacale	<i>Ricl in B.7</i>	22.300	20.797	(1.503)
Emolumenti amministratori	<i>Ricl in B.7</i>	15.957	13.500	(2.457)
Organismo di Vigilanza	<i>Ricl in B.7</i>	5.200	5.200	0
Perdita su Crediti	<i>Ricl in B.7</i>	2.216	54.327	52.111
Erogazioni liberali	-	-	7.104	7.104
Altri oneri diversi di gestione	12.620	12.620	6.117	(6.503)
Spese e commissioni bancarie	<i>Ricl in B.7</i>	13.041	12.910	(131)
<b>TOTALE</b>	<b>405.643</b>	<b>468.863</b>	<b>511.565</b>	<b>42.702</b>

#### C) Proventi ed oneri finanziari

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'Attivo Patrimoniale. Non detenendo partecipazioni non esistono proventi di tale natura e provenienza

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	160	220
17) Interessi e oneri finanziari	(185)	(191)
<b>TOTALE</b>	<b>(25)</b>	<b>(29)</b>

### Altre Informazioni

- Nell'esercizio in corso e nei precedenti non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.
- Non esistono patrimoni destinati a specifici affari (art. 2447-septies C.C.).
- Non esistono finanziamenti destinati a specifici affari (art. 2447-decies C.C.).
- La Società non ha emesso titoli né strumenti finanziari.
- La Società non ha beni in locazione finanziaria.
- Non sono state effettuate operazioni in valuta, pertanto non si ravvisano effetti sui cambi.
- Non sono in essere operazioni di pronti contro termine al 31 dicembre 2013.
- Non sono state effettuate altre operazioni che prevedano per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.
- La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri titoli o valori simili.
- La Società non detiene azioni proprie né azioni o quote di società controllanti neanche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.
- Nel corso dell'esercizio la Società non ha acquistato né alienato azioni proprie, né azioni di società controllanti neanche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.

### 22 bis) Operazioni con parti correlate

Nel corso del 2014 la Società ha effettuato operazioni con Società Controllanti e Società del Gruppo Iren risultate rilevanti sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società in quanto non sono state effettuate alle normali condizioni di mercato per ciò riguarda i termini di pagamento.

Di seguito vengono riassunte le posizioni nei confronti delle società :

	Ricavi	Costi	Investim. e Preq.	Crediti		Debiti	
				per Ft. Emesse	per Ft. da emettere	per Ft. Ricevute	per Ft. Da ricevere
IAG	26.656	633.544			26.656	53.664	539.592
MEDA	252.616	419.538	1.147.428	280.372		90.217	1.389.103
LIAG		16.482				10.054	
IME		235.288				19.598	27.809

IREN GEST ENERG.		1.200				909	
IREN	23.740	67.123			23.740	35.043	34.133
IDROTIG		7.500				7.500	
SMAG		37.193				22.747	
TOTALE	303.012	1.417.869	1.147.428	280.372	50.397	239.731	1.990.638

- Nei confronti di Iren Acqua Gas, la Società sostiene costi per il contratto di Service avente ad oggetto il sistema qualità e ambiente, la prevenzione e protezione rischi, gestione e sviluppo del personale, servizio medico aziendale, relazioni esterne e promozione, (€ 150.112) e fino al 30 Giugno 2014 un Service Approvvigionamenti/Appalti (€ 2.722) poi passato in gestione ad Iren S.p.A.; i canoni informatici di manutenzione e assistenza tecnica, prima pagati separatamente da AMTER ora sono ricompresi nel Canone di coordinamento AATO di competenza del periodo (€ 457.403) Verso Iren Acqua Gas sono inoltre dovuti riaddebiti da parte dell'Ufficio Legale per consulenze esterne (€ 1.435), spese sostenute per la calibrazione e la verifica delle strumentazioni (€ 2.993), la manutenzione del software (€ 8.750) I ricavi pari a € 26.656 si riferiscono ad un distacco di un dipendente relativamente al primo semestre 2014. Si ricorda inoltre che a Iren Acqua Gas sono dovuti € 10.128 a titolo di Rc TOT 2012.
- La posizione nei confronti di Mediterranea delle Acque si riferisce all'acquisto da parte di AM.TER di m<sup>3</sup> 215.384 di acqua, effettuata a tariffa deliberata dall'AATO per gli scambi di acqua all'ingrosso tra i gestori operativi per complessivi € 129.125; la Società ha inoltre provveduto ad accertare il canone finanziario AATO di competenza per € 269.324 ed a capitalizzare € 128.645 a titolo di nuovi investimenti; La Società inoltre sostiene costi pari a € 8.618 per la ricerca perdite sistematiche e puntuali e € 12.472 come quota della gestione della centrale operativa per la segnalazione dei guasti. Occorre inoltre ricordare che è stato accertato verso Mediterranea un importo pari a € 1.018.783 di riequilibrio tariffario che costituisce per AM.TER una posta a diretta decurtazione dei ricavi da SII .
- I rapporti della Società nei confronti di Laboratori Iren Acqua Gas sono interamente riferibili alle analisi della stessa svolti per i diversi campionamenti (€ 16.482);
- La Società ha acquistato da Iren Mercato S.p.A. € 235.288 come forza elettromotrice per gli impianti ed € 3.014 per spese per illuminazione degli uffici.
- I rapporti con Iren S.p.A. si riferiscono alle polizze assicurative infortuni dipendenti, RC auto per la circolazione dei veicoli, responsabilità civile, polizza "All risk" per complessivi € 33.473, alla franchigia del Risk Management (€ 1.460), alla quota relativa al Service Approvvigionamenti e Appalti ceduta da Iren Acqua Gas ad Iren S.p.A. passata a partire dal 1 Luglio 2014 (€ 2.722); Sono inoltre pagati ad Iren S.p.A. costi per il riaddebito dei Buoni pasto ricevuto dal personale dipendente (€ 29.469). I ricavi pari a € 23.740 si riferiscono ad un distacco di un dipendente relativamente al secondo semestre 2014.
- I rapporti con IREN GESTIONI ENERGETICHE (ex CAE) si riferiscono ad un contratto per la conduzione e la manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici presenti nei siti della Società Am.Ter (€ 1.200)



- La Società ha inoltre sostenuto costi per complessivi € 37.193 per il servizio di lettura dei contatori da SMAG e un costo per emolumento direttamente fatturato da Idrotigullio.