



***BILANCIO AL 31/12/2013***

*Assemblea dei soci*

*15 Aprile 2014*

## SOMMARIO

---

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

---

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

---

<b>DOCUMENTI DI BILANCIO</b>	
STATO PATRIMONIALE	19
CONTO ECONOMICO	20
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO	23

---

<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE</b>	<b>48</b>
---	-----------

---

<b>RELAZIONE ORGANISMO DI VIGILANZA</b>	<b>53</b>
---	-----------

---

**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  
(2011-2012-2013)**

*Presidente*

Dott. Alessandro PINTO

*Sindaci effettivi*

Dott. Luciano BENERECETTI

Dott. Enrico BENEDETTI

*Sindaci supplenti*

Dott. Giuseppe MARCHI

Dott. Franco GIONA

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL 31/12/2013

Nel corso del 2013 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'AATO 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.

Il 2013 è stato caratterizzato dall'evoluzione del contesto normativo regolatorio del settore idrico, già iniziato a partire del 2012 con la definizione del "Metodo Tariffario Transitorio" previsto dalla delibera 585/2012 dell'AEEGSI.

### NOTIZIE GENERALI

E' stata effettuata l'attività di mappatura ed analisi dei rischi che ha compreso anche l'analisi dei reati ambientali in conseguenza della violazione delle normative in materia ambientale, come previsto dalle disposizioni del D.lgs. 121/2011, è stato aggiornato il modello D.lgs. 231/2001 e il Codice etico.

Già a partire dal 2012 era stato avviato il progetto di allineamento dei modelli contabili nell'ottica di adottare una gestione omogenea per tutte le aziende dell'idrico dell'AATO genovese. Nella prima fase di progetto sono state effettuate le analisi preliminari di fattibilità e degli impatti funzionali che l'integrazione avrebbe comportato, alle quali è seguita l'implementazione dei sistemi nel corso del 2013 e la piena operatività a partire dal 2014. 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'AEEGSI alla quale con DL 201 del 6/12/11 sono state trasferite le funzioni attinenti al sistema regolatorio ed al controllo dei Servizi Idrici.

### CERTIFICAZIONE DI SISTEMA

Nel corso del 2013 la società ha mantenuto la certificazione UNI EN ISO 9001:08 relativa al segmento qualità 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 27 e 28 maggio sia con la visita di sorveglianza da parte

dell'Ente certificatore (Certiquality) nei giorni 9 e 10 ottobre.

L'Ente certificatore ha verificato che il Sistema di Gestione integrato Qualità e Salute & Sicurezza è applicato nel rispetto degli schemi di riferimento; l'approccio per processi, sistemico e sistematico permea tutte le attività ed è applicato da tutte le Risorse aziendali; il set di indicatori depone a favore di un monitoraggio e di misurazioni efficaci e utili al sostegno del miglioramento continuo; il processo di autovalutazione, attraverso sopralluoghi e auditing interno, garantisce una sorveglianza e una vigilanza continuativa a favore della governante gestionale. Ha inoltre indicato come punti di forza i seguenti elementi:

- Senso di appartenenza
- Comunicazione interna
- Esperienza e competenza

#### **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 31/12/2013 è pari a 20 unità: 1 quadro, 13 operai, 6 impiegati (1 con contratto a tempo parziale al 50% , 1 con contratto a tempo parziale al 65%, 1 con distacco al 90% a IREN ACQUA GAS al 90 %).

Nel corso dell'anno 17 dipendenti hanno svolto le attività formative previste dal piano della formazione per complessive 306,5 ore.

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

Anche per il 2013 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 particolare 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 2014 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
Affluenza	1.866	1.639	2.191
Giorni sportello	191	191	199
Affluenza media	10	9	11
Affluenza Max	45	30	48
Affluenza Min	0	1	1
<b>COGOLETO</b>			
Affluenza	1.464	1.327	1.774
% affluenza	78%	81%	81%
Giorni sportello	143	145	149
Affluenza media	10	9	12
Affluenza Max	45	30	48
Affluenza Min	0	1	1
<b>ROSSIGLIONE</b>			
Affluenza	402	312	417
% affluenza	22%	19%	19%
Giorni sportello	48	46	50
Affluenza media	8	7	8
Affluenza Max	20	14	23
Affluenza Min	1	1	3

Sono stati stipulati 671 nuovi contratti di fornitura.

Sono stati registrati 1.378 ordini di intervento relativi ad attività di tipo amministrativo- contrattuale dei quali si allega dettaglio di seguito.

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

Nel corso dell'esercizio 2013 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 345 fatture circa per un importo di € 127.610 circa, che aggiunto all'esercizio precedente sommava un totale di € 310.336 .Da questa attività è stato recuperato un importo di € 4.760 e si è provveduto a svalutare nell'esercizio 2013, imputandole a perdite su crediti, un totale di € 55.512,31 .

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

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.

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 AM.TER. 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 652 segnalazioni, 489 hanno riguardato l'acquedotto e 163 la fognatura.

I costi per l'acquisto di acqua all'ingrosso risultano inferiori al periodo precedente in quanto il volume acquistato è risultato essere pari a 181301 metri cubi (-55%) essendo stata minore la necessità di integrazione di risorse legata a esigenze quantitative, limitata al periodo estivo come evidenziato di seguito.

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

E' stata effettuata la ricerca perdite mediante una campagna che ha controllato 31,74 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 0,16/km.

Il volume perso per perdite reali nella rete di distribuzione è stimato nel 8,5% del totale immesso in rete ( 215.148 metri cubi su un complessivo di 3.875.607 metri cubi).

Questa attività proseguirà nel 2014, 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 una percentuale non trascurabile del volume totale consegnato alle utenze, il fenomeno è particolarmente significativo per i comuni Arenzano e Cogoleto.

Sono stati finanziariamente sostenuti da AM.TER. S.p.A. investimenti, tra quelli previsti nel Piano AATO Interventi 2013-2015 ed imprevisi, per un importo pari a circa € 468.638,05, dei quali € 332.980,89 l'esecutore è stato il socio industriale Mediterranea delle Acque SpA.

Essendo l'importo per gli interventi diffusi previsti dal Piano nel territorio dei Comuni gestiti superiore alle capacità finanziarie e di budget di AM.TER, alcuni interventi rientranti in detta tipologia e dei quali si dà notizia nella presente nota sono stati eseguiti e rendicontati direttamente da Mediterranea delle Acque.

Per il dettaglio si rimanda ai prospetti relativi alla rendicontazione degli interventi realizzati al 31/12/2013.

## AREA COSTA

Non sono da segnalare particolari criticità o interventi diversi da quelli presenti all'interno del piano, tuttavia permane da consolidare una tratta dell'acquedotto costiero a seguito di formazione di una voragine in loc. Scoglio Aguglia Vesima (campeggio).

### Arenzano

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

Completate le opere di adeguamento del pozzo di via Veneto, in particolare è stato modificato l'accesso al locale tecnico, all'interno del quale sono state installati due gruppi di pompaggio aggiuntivi .

Messa in esercizio la condotta fognaria in attraversamento del Rio S. Martino, realizzata a cura dell'amministrazione comunale.

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.

Realizzato estendimento di acquedotto e fognatura in via Val Lerone (MDA).

Fornita collaborazione al Comune di Arenzano per la messa in servizio della stazione di sollevamento rete fognaria proveniente dal quartiere Pineta, in loc. Lerone.

In previsione dell'aumento del quantitativo dei reflui in ingresso all' Impianto punta San Martino conseguente il prossimo collettamento degli scarichi provenienti dalla Pineta di Arenzano e della nuova rete fognaria in Val Lerone, Loc. Campo sono stati inseriti nel Piano degli interventi 2014-2017 interventi di ottimizzazione trattamento reflui e dell'aria.

### Cogoleto

Per garantire in qualsiasi condizione di esercizio l'approvvigionamento di acqua potabile alle frazioni di Pratozanino e Sciarborasca, utilizzando la disponibilità idrica derivante dell'adduttrice litoranea proveniente da Genova Voltri, era stata prevista la realizzazione di tre impianti di pompaggio (Mulinetto, Beuka e

Mogge) e un tratto di acquedotto in via della Pace.

Tali interventi sono stati concepiti per fare fronte alla possibili criticità relative all'approvvigionamento idrico della frazioni di Sciarborasca e Pratozanino, nella quali nel 2010 a seguito del grave danneggiamento dell'opera di presa di Acquabuona, è stata dapprima interrotta la distribuzione dell'acqua potabile e successivamente erogata acqua non potabile a causa della torbidità elevata conseguente le alterazioni causate all'area a monte dell'opera di presa dall'alluvione.

Nel corso del 2013 è stata la realizzazione della stazione di pompaggio in loc. Mulinetto, nel 2014 è previsto il completamento dell'impianto di Beuka e nel 2015 la realizzazione dell'impianto Mogge.

Sono stati effettuati alcuni interventi di manutenzione straordinaria a mare del depuratore di Lerone, è stato eseguito inoltre il monitoraggio della condotta per intervenire prontamente in caso di necessità.

Attualmente l'impianto è privo dello scarico di emergenza, per sopperire alla mancanza è stato installato un gruppo elettrogeno sul tetto dell'impianto.

Completato il primo lotto per estendimento rete idrica in località Pratozanino.

Si segnala la criticità relativa alla fognatura del rio Rumaro, per la quale si è provveduto a trasmettere progetto preliminare a tutti i soggetti interessati.

Completato l'intervento per lo spostamento della fognatura comunale a margine dell'area di pian Masino (MDA per IAG). Progettata la ricostruzione dell'attraversamento in alveo del torrente Lerone a completamento dell'intervento. L'intervento è nella programmazione 2014.

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**

Realizzato il secondo lotto opere di consolidamento a seguito dissesto strada di accesso alle sorgenti del Canarone – Campo Ligure.

Completato estendimento rete fognaria loc. campo sportivo – Campo Ligure.

### **Masone**

Eseguito intervento di sostituzione di un tratto di fognatura in loc. San Pietro a seguito lavori di consolidamento dell'argine – Masone.

Conclusa la progettazione dell'estendimento delle reti di acquedotto e fognatura alla frazione Cappelletta.

### **Rossiglione**

Completato estendimento SP 41 Rossiglione (MDA)

**Tiglieto**

Eseguite le pulizie periodiche degli impianti di depurazione.

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

Completato intervento per ammodernamento impianto filtri Picono.

Eseguito ammodernamento rete fognaria in loc. 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, inoltre continuano le attività ordinarie di verifica per eliminare le differenze tra i volumi immessi in rete e i volumi fatturati alle utenze. La situazione è stata particolarmente critica nel mese di agosto, quando si sono verificate numerose rotture sulla rete di distribuzione.

In comune di Tiglieto stata completata la realizzazione da parte del Comune dell'impianto di fitodepurazione in loc. Badia, intervento che è stato co-finanziato dal gestore d'ambito. Nelle successive annualità sono previsti interventi di collettamento delle reti al nuovo impianto.

**Impianto depurazione e collettore fognario consortile**

Non si sono registrate particolari criticità relative all'impianto di depurazione.

E richiesto l'inserimento nel PDI 2014-2017 di alcuni interventi di adeguamento impiantistico per in importo complessivo di € 260.000.

**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 2013 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 e di partecipata indiretta, ha eseguito nel corso del 2013 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 (dal 1/1/2013)

La società LIAG SpA, Gruppo IREN, ha eseguito nel corso del 2013 le seguenti prestazioni:

- Controllo analitico della qualità delle acque potabili e reflue.

La società CAE-Amga Energia, Gruppo IREN ha eseguito nel corso del 2013 le seguenti prestazioni:

- Controllo impianti riscaldamento e condizionamento.

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

Nel corso dell'esercizio non ci sono state modifiche nell'organizzazione e gestione del personale e/o nell'applicazione delle misure di sicurezza logiche e fisiche tali da rendere necessario alcun aggiornamento.

## AUTORITA' ENERGIA ELETTRICA E GAS – IDRICO

La Legge 214/11, art.21 comma 19 ha previsto il trasferimento all'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEG) 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'AEEG, nel 2013, maggiormente significative per il settore idrico:

**Delibera 31 gennaio 2013 38/2013/R/idr:** Avvio del procedimento per la determinazione dei criteri inerenti la restituzione degli importi versati dagli utenti a titolo di remunerazione del capitale investito per il periodo 21 luglio-31 dicembre 2011.

**Delibera 21 febbraio 2013 73/2013/R/idr:** Approvazione delle linee guida per l'aggiornamento del Piano Economico Finanziario del Piano d'Ambito a seguito dell'approvazione del metodo tariffario transitorio di cui alla deliberazione 585/2012/R/idr (MTT).

**Delibera 28 febbraio 2013 85/2013/R/idr:** Illustrazione dei criteri del Bonus sociale idrico (utenze disagiate).

**Delibera 28 febbraio 2013 86/2013/R/idr:** Approvazione della disciplina del deposito cauzionale.

**Delibera 28 febbraio 2013 87/2013/R/idr:** Avvio del procedimento per la regolazione della morosità e delle conseguenti clausole contrattuali obbligatorie e approvazione delle disposizioni urgenti in tema di utenze non disalimentabili.

**Delibera 28 febbraio 2013 88/2013/R/idr:** Modifiche ed integrazioni alla Deliberazione 585/2012/R/idr e al suo Allegato A (MTT - metodo tariffario transitorio per le gestioni diverse dal CIPE).

**Delibera 15 marzo 2013 108/2013/R/idr:** Proroga dei termini di trasmissione delle proposte tariffarie per il MTT. Coerente differimento dei termini di presentazione dell'aggiornamento dei piani economico-finanziari (deliberazione 73/2013/R/IDR) e del termine di presentazione dei dati da parte dei Gestori (deliberazione 347/2012/R/idr).

**Delibera 21 marzo 2013 110/2013/R/idr:** Avvio del procedimento relativo alla valorizzazione delle immobilizzazioni in sede di rimborso da parte del Gestore subentrante a beneficio del precedente. Obiettivo del procedimento è anche quello di definire le clausole contrattuali da inserire nei rapporti di concessioni.

**Delibera 21 marzo 2013 117/2013/R/idr:** Avvio del procedimento inerente la quantificazione e la definizione di meccanismi di riconoscimento ai Gestori del SII degli oneri legati alla morosità e di contenimento del rischio credito.

**Delibera 21 marzo 2013 118/2013/R/idr:** Definizione delle modalità applicative della componente tariffaria in agevolazione alle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 20 maggio 2012.

**Delibera 28 marzo 2013 135/2013/E/idr:** Avvio istruttoria conoscitiva finalizzata all'erogazione del servizio acquedottistico nei Comuni interessati da limitazioni all'uso potabile per non conformità ai requisiti del D.lgs. n. 31/2001 (presenza di arsenico e fluoro).

**Determina 19 aprile 2013 1/2013 – TQI:** Raccolta dati relativi alla morosità del SII.

**Delibera 16 maggio 2013 200/2013/A:** Determinazione del contributo per il funzionamento dell'AEEG per l'anno 2013.

**Delibera 20 giugno 2013 271/2013/R/idr:** Avvio di procedimento per la determinazione d'ufficio delle tariffe in caso di mancata trasmissione dei dati, nonché acquisizione di ulteriori elementi conoscitivi ed esplicitazione di chiarimenti procedurali in ordine alla disciplina tariffaria per il SII.

**Delibera 25 giugno 2013 273/2013/R/idr:** Restituzione agli utenti finali della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale investito, abrogata dal referendum del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011 non coperto dal MTT.

**Determina 27 giugno 2013 48/2013 – DAGR:** Comunicazione del contributo e definizione delle modalità operative relative al versamento per il funzionamento dell'AEEG per l'anno 2013 (a seguito della Delibera 20 giugno 2013 271/2013/R/idr sopra citata) da parte degli operatori di settore.

**Delibere del 11 luglio e 18 luglio 2013 309-318/2013/R/idr:** Esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2012/2013 dei Gestori che non hanno adottato la Carta dei Servizi.

**Delibera 18 luglio 2013 319/2013/R/idr:** Avvio di procedimento per la riforma dei criteri e dei metodi per la regolazione dei piani di investimento nel settore SII.

**Documento di consultazione 339/2013/R/idr del 25 luglio 2013:** Fabbisogno di investimenti e individuazione degli strumenti di finanziamento per il raggiungimento degli obiettivi di qualità ambientale e della risorsa idrica.

**Documento di consultazione 356/2013/R/idr del 1 agosto 2013:** Orientamenti dell'Autorità in ordine ad alcuni profili di stabilizzazione, aggiornamento ed integrazione della regolazione tariffaria dei servizi idrici

**Delibera 07 agosto 2013 367/2013/R/idr:** Determinazione d'ufficio del moltiplicatore tariffario (pari a 0,9) per le gestioni che non avevano inviato i dati previsti dalla deliberazione 347/2012/R/IDR.

**Delibera 26 settembre 2013 412/2013/R/idr:** Avvio di un procedimento per la predisposizione di una o più convenzioni tipo per l'affidamento e la gestione del servizio idrico integrato.

**Delibera 17 ottobre 2013 459/2013/R/idr:** Il presente provvedimento integra il contenuto delle deliberazioni 585/2012/R/idr e 88/2013/R/idr e dei relativi allegati recanti il metodo tariffario transitorio per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013, nonché le linee guida per l'aggiornamento del piano economico-finanziario, di cui alla deliberazione 73/2013/R/idr.

**Delibera 31 ottobre 2013 489/2013/R/idr:** Determinazione d'ufficio delle tariffe – secondo gruppo che non hanno inviato, in tutto o in parte, i dati previsti dalla deliberazione 347/2012/R/IDR.

**Determina 04 novembre 2013 2/2013:** Disposizioni per la sistematizzazione della raccolta di dati e informazioni in materia di servizio idrico integrato per le gestioni ricadenti nel campo di applicazione della deliberazione 585/2012/R/idr ai sensi dell'Articolo 3 della deliberazione 271/2013/R/idr.

**Delibera 21 novembre 2013 529/2013/R/com:** Modifiche e integrazioni urgenti alle disposizioni per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nei giorni del 20 maggio 2012 e successivi nonché aggiornamento della componente UI1.

**Delibera 21 novembre 2013 536/2013/E/idr:** Avvio di una indagine conoscitiva in materia di attività di misura nel servizio idrico integrato anche al fine di individuarne livelli minimi di efficienza e qualità

**Documento di consultazione 550/2013/R/idr del 28 novembre 2013:** Provvedimenti tariffari, in materia di servizi idrici, relativi al primo periodo regolatorio 2012-2015, per il riconoscimento dei costi e la definizione di ulteriori misure a completamento della disciplina.

**Delibera 05 dicembre 2013 561/2013/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 e intimazione ad adempiere per i soggetti che non hanno adempiuto agli obblighi.

**Delibera 19 dicembre 2013 624/2013/R/idr:** Approvazione delle tariffe e del correlato piano economico-finanziario proposto dalla Provincia di Genova.

**Delibera 27 dicembre 2013 643/2013/R/idr:** Approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento. Con il presente provvedimento, l'Autorità approva il Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015, a compimento del primo periodo regolatorio 2012 - 2015.

**Delibera 27 dicembre 2013 644/2013/E/idr:** Avvio di indagine conoscitiva in merito ai vigenti sistemi di agevolazione e sui criteri di articolazione tariffaria applicati nel servizio idrico integrato con particolare riguardo agli utenti domestici.

**PROVVEDIMENTI AUTORITÀ AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE GENOVESE**

- In data 14 Settembre 2012 con Decisione n.1 la Conferenza dei Sindaci della Provincia di Genova ha approvato il “Programma degli Interventi 2013/2015”.
- In data 14 Settembre 2012 con Decisione n.2, la Conferenza dei Sindaci della Provincia di Genova ha approvato il “Protocollo d’Intesa tra AATO della Provincia di Genova, Comune di Arenzano, Comunione Pineta di Arenzano, Orinvest srl, per la definizione del percorso di entrata della Comunione Pineta di Arenzano nel perimetro del Servizio Idrico Integrato e la regolazione tariffaria del periodo pregresso e del periodo transitorio concernente il servizio di acquedotto”.
- In data 29 Aprile 2013 è stata disposta con Provvedimento Dirigenziale della Provincia di Genova la definizione della Tariffa del Servizio Idrico Integrato per gli anni 2012-2013 relativa al territorio dell’Ambito Territoriale della Provincia di Genova ai sensi della Deliberazione n°585 del 28/12/2012 dell’Autorità per l’Energia Elettrica e per il Gas.

## RICAVI DEL PERIODO

In relazione all'assunzione dei poteri di determinazione della Tariffa, ai sensi dei Documenti di consultazione n. 204 e n. 290 dell'AEEGSI (Tariffa Provvisoria anni 2012-2013) e della Delibera del 28 dicembre 2012 585/2012/R/idr "Regolazione dei servizi idrici: approvazione del metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013" e delle delibere di modifiche e integrazioni alla stessa, la Società ha proceduto, in coerenza alla procedura indicata nella suddetta Delibera, a calcolare il Vincolo dei Ricavi del periodo applicando la tariffa transitoria. Conseguentemente si informa che la quantificazione dei ricavi al 31 dicembre 2013 del SII è stata effettuata con il calcolo del VRG (vincolo ai ricavi garantiti del Gestore) del MTT e rappresenta la migliore stima, effettuata sulla base degli elementi a oggi disponibili, derivante dall'interpretazione delle nuove regole avvalorate anche dai modelli di calcolo messi a disposizione dall'AEEGSI. Tali stime sono state confermate, in quanto approvate in via provvisoria dall'Ente d'Ambito Genovese (con atto n 1847 protocollo n 0046808/2013) e in via definitiva dalla Delibera AEEGSI 624/2013/R/idr.

La Società ha provveduto ad applicare il moltiplicatore tariffario theta approvato sia dall'Ente d'Ambito (EdA) sia da AEEGSI registrando pertanto uno stanziamento a fatture da emettere al fine di adeguare i ricavi di competenza dell'anno 2013 determinati in base alla Delibera AEEG n. 585/2012/R/idr e s.m.i..

Ciò ha comportato una stima a rettifica dei "ricavi per vendita di beni e servizi" pari a € 288.205.

## COMPONENTE TARIFFARIA Fo.NI

Con riferimento alla componente tariffaria Fo.N.I. (Fondo anticipazione Nuovi Investimenti ed agevolazioni tariffarie) prevista dalla Delibera AEEGSI n. 585/2012 e s.m.i., la Società, sulla base dell'analisi della natura del Fo.N.I. e dell'iter di approvazione della tariffa, ha ritenuto di non includere tale porzione del VRG quale componente tariffaria del SII e di iscrivere nella voce di conto economico "Altri ricavi" € 50.908 per agevolazioni tariffarie contabilizzando contropartita di pari importo nei "costi per servizi tecnici AATO", e di iscrivere nella voce patrimoniale "Risconti passivi non correnti" € 84.169 il cui rilascio andrà a neutralizzare l'ammortamento degli investimenti effettuati con le disponibilità finanziarie acquisite in tariffa.

L'importo del Fo.N.I. da destinare a nuovi investimenti previsto per il 2013 è stato completamente investito in asset relativi agli impianti di depurazione.



## 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 31/12/2013

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2013
<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 ricerca e sviluppo</i>	21.150	11.025
<i>Diritti di brevetto</i>		
<i>Concessioni licenze</i>		
<i>Avviamento</i>		
<i>Altre immateriali</i>	532.415	71.084
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>553.565</b>	<b>82.109</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
<i>Terreni e fabbricati</i>	4.738	4.738
<i>Impianti e macchinari</i>	27.322	-
<i>Condutture e Opere idrauliche fisse</i>	178.232	1.003.112
<i>Serbatoi</i>	-	10.016
<i>Impianti di trattamento</i>	-	361.218
<i>Impianti di sollevamento</i>	108.348	68.151
<i>Gruppi di misura</i>	-	15.504
<i>Telecontrollo</i>	-	4.872
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	538.748	130.412
<i>Altri beni</i>	-	-
<i>Immob in corso e acconti</i>	-	23.489
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>857.387</b>	<b>1.621.512</b>

### III - Immobilizzazioni finanziarie

#### 2) Crediti

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

<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.415.252</b>	<b>1.707.920</b>
------------------------------------	------------------	------------------

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I - Rimanenze

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

#### II - Crediti

Crediti Clienti	2.678.475	3.001.048
Crediti Tributari	300.434	113.528
Attività per imposte anticipate	61.888	39.285
Verso Altri	13.245	658
Fondo svalutazione crediti	- 73.990	-170.245
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>2.980.052</b>	<b>2.984.274</b>

di cui:

Esigibili entro l'esercizio successivo	2.980.052	1.244.506
Esigibili oltre l'esercizio successivo		1.739.768

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

<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
---	----------	----------

#### IV - Disponibilità liquide

<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>635.001</b>	<b>462.407</b>
--	----------------	----------------

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.615.053</b>	<b>3.489.311</b>
-------------------------------------	------------------	------------------

### D) RATEI E RISCONTI

<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>11.662</b>	<b>7.301</b>
------------------------------------	---------------	--------------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.041.967</b>	<b>5.204.532</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2013</b>
----------------	-------------------	-------------------

### A) PATRIMONIO NETTO

I - Capitale	404.263	404.263
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	84.305	84.305
V - Riserve statutarie	137.431	224.441

<i>VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	-	-
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	-1	-
<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>	187.010	217.891
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>1.342.831</b>	<b>1.460.722</b>

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

<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>447.438</b>	<b>395.873</b>
--	----------------	----------------

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

	<b>260.436</b>	<b>264.759</b>
--	----------------	----------------

#### **D) DEBITI**

<i>Debiti verso Fornitori</i>	2.166.507	1.891.582
<i>Debiti Tributari</i>	270.857	105.941
<i>Debiti v/Istituti di Previdenza</i>	28.800	117.009
<i>Altri Debiti</i>	492.445	871.955
<b>Totale debiti (II)</b>	<b>2.958.609</b>	<b>2.986.487</b>
<b>di cui:</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.958.609	2.724.809
Esigibili oltre l'esercizio successivo		261.678

<b>Totale debiti (D)</b>	<b>2.958.609</b>	<b>2.986.487</b>
--------------------------	------------------	------------------

#### **E) RATEI E RISCONTI**

<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>32.653</b>	<b>96.691</b>
------------------------------------	---------------	---------------

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.041.965</b>	<b>5.204.532</b>
-----------------------	------------------	------------------

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2012	31/12/2013
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.379.901	4.206.942
2) Variazioni delle rimanenze		2.557
5) Altri ricavi e proventi		
* Altri	37.176	307.455
Totale altri ricavi e proventi (5)	37.176	307.455
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>4.417.077</b>	<b>4.516.954</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-266.664	-168.978
7) per servizi	-1.909.160	-1.820.785
8) per godimento di beni di terzi	-234.940	-199.881
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	-586.809	-668.590
b) Oneri sociali	-237.149	-312.766
c) Trattamento di fine rapporto	-23.113	-21.217
d) Trattamento di quiescenza e simili	-28.338	-29.164
e) Altri costi del personale	-29.335	-15.315
Totale costi per il personale (9)	-904.744	-1.047.052
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-168.315	-9.567
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-214.097	-166.453
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-37.679	-2.216
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	-420.091	-178.235
12) Accantonamenti per rischi	-194.236	-184.874
14) Oneri diversi di gestione	-67.538	-405.642
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>-3.997.373</b>	<b>-4.005.449</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>419.704</b>	<b>511.505</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti	279	160
Totale altri proventi finanziari (16)	279	160
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	-1.159	-201

Totale interessi e altri oneri finanziari (17) -1.159 -201

**Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) -880 -42**

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:**

**Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19) 0 0**

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

**21) Oneri Straordinari**

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

1

Totale oneri (21)

1

0

**Totale delle partite straordinarie (E) (20-21) -1 0**

**Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) 418.823 511.463**

**22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate**

*Imposte correnti*

-231.965

-270.969

*Imposte anticipate*

152

-22.603

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)

-231.813

-293.572

**23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO 187.010 217.891**

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 31/12/2013  
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, 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.

### **Criteri 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.

### **Criteri 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 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamenti 31/12/2013	Valore netto al 31/12/2013
Costi di impianto e ampli						
Costi di ricerca e sviluppo (Progettazioni)	21.150			(6.975)	(3.150)	11.025
Altre immobilizzazioni:	532.415			(454.914)	(6.417)	71.084
<b>TOTALE</b>	<b>553.565</b>			<b>(461.889)</b>	<b>(9.567)</b>	<b>82.109</b>

Le riclassifiche rilevate si riferiscono a giroconti contabili di spese di progettazioni e costi pluriennali alla categoria di cespiti di appartenenza. La quota residuale di costi di progettazione si riferisce alle spese sostenute da Am.Ter per l'adeguamento e l'ammodernamento della piattaforma informatica.

##### II. Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione voci	Valore netto al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamenti 31/12/2013	Valore netto al 31/12/2013
Diritti di superficie	4.738					4.738
Impianti e macchinari	27.322			(27.322)		-
Condutture e Opere idrauliche fisse	178.232	357.726		500.207	(33.054)	1.003.111
Serbatoi	-			10.281	(265)	10.016
Impianti di trattamento	-	52.346		352.853	(43.980)	361.218
Impianti di sollevamento	108.348	18.719		(48.887)	(10.028)	68.152
Gruppi di Misura				17.244	(1.740)	15.504
Telecontrollo	-			6.000	(1.128)	4.872
Attrezzature Ind. e comm.li	538.748	16.359		(348.438)	(76.257)	130.412
Immobilizzazioni in corso		23.489				23.489
<b>TOTALE</b>	<b>857.387</b>	<b>468.638</b>		<b>(461.938)</b>	<b>(166.453)</b>	<b>1.621.511</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 € 468.638,11, di cui € 23.489 ancora in corso.

<u>Ultimati</u>	
Reti Idriche	59.896,00
Reti Fognarie	157.852,05
Opere Idrauliche Fisse	63.236,00
Pozzi	7.648,27
Allacci	69.093,38
Impianto depurazione reflue	5.706,00
Impianti potabilizzazione e filtrazione	46.639,50
Impianti di sollevamento acqua	18.718,76
Attrezzatura varia e minuta	3.460,00
Altri beni (Mobili, macch Ord Macch Elett)	748,00
Automezzi	12.150,68
<u>in corso</u>	
Impianti sollevamento	6.661,63
Reti fognarie	3.809,84
Reti idriche	13.018,00
	<b>468.638,11</b>

Tali interventi sono stati effettuati per € 332.981 dalla controllante Mediterranea delle Acque per conto di Am.Ter. e per € 135.657 da terzi.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

#### 2) Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
d) Verso altri oltre 12 mesi	4.299	-	-	4.299
<b>TOTALE</b>	<b>4.299</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.299</b>

La voce crediti vs/ Altri comprende:

- il deposito cauzionale di € 1.750,00 versato il 27.11.2008 presso la Banca d'Italia a favore della Provincia di Genova per "terebrazione di un pozzo a uso umano nel Comune di Campo Ligure";
- il deposito cauzionale di € 1.529,24 versato il 24/03/2009 presso la Banca d'Italia a favore della Provincia di Genova per " autorizzazione per la realizzazione opere ex art. 13 R.D. 1775/33" relativo all'esecuzione di un pozzo industriale a Rossiglione;
- 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 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Crediti Clienti	2.678.475	322.573	3.001.048
Crediti Tributari	300.434	(186.907)	113.528
Attività per imposte anticipate	61.888	(22.603)	39.285
Verso Altri	13.245	(12.587)	658
<b>TOTALE</b>	<b>3.054.042</b>	<b>100.476</b>	<b>3.154.518</b>
Fondo svalutazione crediti	(73.990)	(96.255)	(170.245)
<b>TOTALE</b>	<b>(73.990)</b>	<b>(96.255)</b>	<b>(170.245)</b>
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>2.980.052</b>	<b>4.222</b>	<b>2.984.274</b>

Si precisa che nel corso del 2013 non si è provveduto ad alcun accantonamento a Fondo Svalutazione crediti in quanto la consistenza presente è stata ritenuta dall'Amministrazione congrua rispetto all'ammontare di crediti in bilancio. L'incremento di € 96.255 si riferisce esclusivamente ad una riclassifica di un fondo rischi per morosità accantonato negli anni precedenti.

### CREDITI VERSO CLIENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	31/12/2013
v/Clienti – emesso	1.073.193	79.131	1.152.324
v/Clienti – da emettere	1.605.282	394.724	2.000.006
Crediti - stima VRG delibera 585/12 ABEG		(151.282)	(151.282)
Anticipi garanzia da clienti			
<b>TOTALE</b>	<b>2.678.475</b>	<b>322.573</b>	<b>3.001.048</b>

La voce è composta esclusivamente da crediti verso clienti italiani.

Si precisa che fra i crediti commerciali sono ricompresi anche crediti per fatture da emettere nei confronti del Gruppo Iren per € 44.863.

Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo “Operazioni con parti correlate” a pag 46.

La voce “verso utenti-stima VRG” è la risultante della variazione rettificativa effettuata per adeguare la fatturazione di competenza a vincolo stabilito dal Gestore (€ -288.204) e la stima dei ricavi per agevolazioni

tariffarie e per il contributo Fo.N.i. sui nuovi investimenti (€ 136.922)

L'importo delle fatture/bollette da emettere si riferisce alla bollettazione stimata relativa al III quadrimestre 2013 per gli utenti di tutti i Comuni interessati in quanto la Società ha provveduto a fatturare i primi otto mesi del 2013; la stima è stata effettuata, sulla base dei valori emessi alla data di redazione del bilancio. Il rateo ricomprende anche un accertamento per ricavi dovuti dal Comune di Varazze, a fronte della Convenzione stipulata dallo stesso con la Società, il Comune di Cogoletto 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 Cogoletto, 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.

I crediti verso Clienti sono evidenziati al lordo del Fondo Svalutazione crediti pari a complessivi € 170.245. La direzione aziendale, ritenendo l'entità del Fondo Svalutazione congruo rispetto alla consistenza dei crediti in essere presso gli utenti, non ha provveduto a stanziare per l'esercizio 2013 alcun accantonamento: l'incremento del Fondo, pari a € 96.255, si riferisce esclusivamente ad una riclassifica di un fondo rischi per morosità accantonato negli anni precedenti.

#### CREDITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Acconti IRES	146.987	(146.987)	-
Acconti IRAP	54.335	( 54.335)	-
IVA a credito per compensazione	93.113	14.318	107.431
Altri crediti	5.999	97	6.096
<b>TOTALE</b>	<b>300.434</b>	<b>(186.907)</b>	<b>113.528</b>

Gli importi relativi agli acconti IRES e IRAP pagati nel 2013 per complessivi € 238.373 e pari al 102.5% dell'imposta dovuta per il 2012 è stata portata in diminuzione del relativo debito tributario di competenza al fine di evidenziare la posizione netta dovuta dalla Società.

#### ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Attività per imposte anticipate	61.888	(22.603)	39.285
<b>TOTALE</b>	<b>61.888</b>	<b>(22.603)</b>	<b>39.285</b>

La variazione intercorsa alle imposte anticipate si riferisce al rilascio della fiscalità anticipata calcolata sugli

emolumenti 2012 pagati nel 2013 e al contestuale accantonamento delle imposte relative agli emolumenti di competenza 2013. La parte residuale di fiscalità anticipata si riferisce agli accantonamenti a fondi rischi effettuati nel 2007 e 2009 al netto degli utilizzi intercorsi. Le imposte sono state inoltre alimentate nel 2013 dall'accantonamento effettuato per quanto dovuto sulle Concessioni Demaniali in itinere della Provincia di Genova.

#### CREDITI VERSO ALTRI

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Crediti v/INPS in contenzioso	12.652	(12.652)	-
Crediti v/INAIL	-		-
Anticipi a fornitori	594	64	658
Crediti diversi	-		-
<b>TOTALE</b>	<b>13.246</b>	<b>(12.588)</b>	<b>658</b>

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	1.261.280	1.739.768		3.001.048
Crediti tributari	113.528		-	113.528
Attività per imposte anticipate	2.326	36.959	-	39.285
Crediti verso altri	658			658
<b>TOTALE</b>	<b>1.377.792</b>	<b>1.776.727</b>	<b>0</b>	<b>3.154.518</b>

#### IV. Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 462.407 (€ 635.001 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Depositi bancari e postali	634.599	(172.551)	462.048
Denaro e valori in cassa	402	(42)	360
<b>TOTALE</b>	<b>635.001</b>	<b>(172.593)</b>	<b>462.407</b>

#### D) Ratei e Risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.142 (€ 11.662 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Risconti attivi	4.520	2.781	7.301
Risconti attivi pluriennali	7.142	(7.142)	
<b>TOTALE</b>	<b>11.662</b>	<b>(4.361)</b>	<b>7.301</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 31/12/2012	404.263	84.305	137.431	(1)	529.821	-	187.010	1.342.829
Destinazione Utile 2012			87.010	-	-	100.000	(187.010)	-
Risultato al 31/12/2013							217.891	217.891
Saldo al 31/12/2013	404.263	84.305	224.441	(1)	529.821	100.000	217.891	1.560.720

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	224.441	A,B,C	224.441			
Utili portati a nuovo	569.688	A,B,C	529.821	39.867		
Utile al 31/12/2013	217.891	A,B,C	217.891			
Quota non distribuibile						
Residuo quota distribuibile			972.153			

*Nota esplicativa: A per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C per distribuzione ai soci*

## B) Fondi per rischi ed oneri

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Acc.ti	Utilizzi (SP)	Riclassifiche	Storni (CE)	Saldo al 31/12/2013
Altri F di rischi	53.176	41.608				94.784
F do rischi CIG	74.845	11.900	(20.550)	(68.606)	18.446	16.035
F do rischi morosità	195.658	86.367	(53.745)	(96.255)		132.025
F do rischi verbali ARPAL	108.030	45.000				153.030
F do rischi Sent. 335	12.000		(10.430)		(1.570)	-
F do esito referendario	3.730			(3.730)		-
F do ferie non godute	-					-
<b>TOTALE</b>	<b>447.439</b>	<b>184.874</b>	<b>(84.725)</b>	<b>(168.591)</b>	<b>16.876</b>	<b>395.874</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 ha verificato, dai verbali notificati nel corso del 2013, che la sanzione comminata si attesta attorno al € 15.000 ciascuno e ha provveduto prudenzialmente ad adeguare il fondo rischi per un importo complessivo di € 45.000 a copertura dei verbali ricevuti nel 2013.

La Società, a seguito del Provvedimento Dirigenziale n. 4361 del 30 settembre 2013 che ha disposto di approvare la restituzione della somma inerente il capitale investito, ha rilasciato la quota stanziata a fondo rischi negli anni precedenti, riclassificando lo stesso fra i debiti da rimborsare agli utenti e provvedendo altresì alla rilevazione di una sopravvenienza passiva di € 266.845 a copertura di quanto complessivamente dovuto dalla Società.

A seguito della decisione aziendale di addivenire alla definizione del contenzioso in essere con Inps ed Equitalia ed al regolare pagamento della contribuzione a partire dal 2014, la Società ha provveduto a riclassificare nei debiti, il fondo rischi CIG in precedenza accantonato, ad eccezione delle somme aggiuntive e dei diritti di riscossione e degli interessi che rimangono allocati nel fondo per un importo pari € 16.035.

La Società in relazione alle posizioni degli utenti morosi, comunicati dal consulente legale ha provveduto a stralciare crediti commerciali per complessivi € 55.961 per impossibilità o eccessiva onerosità di recupero del credito, utilizzando parte del fondo rischi morosità stanziato negli esercizi precedenti: la parte residuale pari a € 96.255, poiché riferibile alla generalità delle utenze ancora aperte è stato riclassificato a diminuzione dei crediti commerciali per migliorare la chiarezza espositiva del bilancio.

La Società ha inoltre provveduto a stanziare un accantonamento pari a € 86.367 a fronte di potenziali morosità da parte di utenti specificatamente individuati e ad apportare un accantonamento di € 9.861 relativo

ad imposte relative ad esercizi precedenti non versate.

### 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 31/12/2012	Accanton.ti	Anticipazioni/ Cessazioni	Acquisizioni	Saldo al 31/12/2013
Trattamento di fine rapporto	260.436	20.066	(24.425)	8.681,79	264.759
<b>TOTALE</b>	<b>260.436</b>	<b>20.066</b>	<b>(24.425)</b>	<b>8.682</b>	<b>264.759</b>

### Dati sull'occupazione

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

Qualifica	31/12/2012	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di livello	31/12/2013
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 € 2.871.595 (€ 2.958.609 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Debiti verso Fornitori	2.166.507	(274.925)	1.891.582
Debiti Tributarî	270.857	(164.916)	105.941
Debiti v/Istituti di Previdenza	28.800	88.209	117.009
Altri Debiti	492.445	379.510	871.955
<b>TOTALE</b>	<b>2.958.609</b>	<b>27.878</b>	<b>2.986.487</b>

### DEBITI VERSO FORNITORI

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Debiti per fatture ricevute	1.142.408	(211.227)	931.181
Debiti per fatture da ricevere	1.024.099	(64.358)	959.741
Anticipi da utenti	-	660	660
Note di Credito da ricevere	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.166.507</b>	<b>(274.925)</b>	<b>1.891.582</b>

La voce “anticipi da utenti” è relativa agli importi che vengono versati dagli utenti con la stipula del contratto di fornitura, che non optano per la domiciliazione bancaria. Con la decisione n°1 del 22/05/2006 della Conferenza dell’AATO in merito alle prestazioni accessorie, infatti non sono previsti anticipi agli utenti con domiciliazione bancaria per il pagamento delle bollette.

Si precisa che fra i debiti commerciali sono comprese anche debiti verso società del Gruppo Iren per complessivi € 1.614.922 di cui € 657.782 per Fatture ricevute e per € 957.140 per Fatture da ricevere.

Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo “Operazioni con parti correlate” a pag 46

### DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Ritenute su lavoro dipendente	36.350	34.370	70.720
Ritenute su lavoro autonomo	1.691	(623)	1.068
Debiti IVA	-	-	-
Saldo IRAP	60.102	(49.010)	11.092
Saldo IRES	171.863	(150.359)	21.504
Altri debiti di natura tributaria	851	706	1.557
<b>TOTALE</b>	<b>270.857</b>	<b>(164.916)</b>	<b>105.941</b>

I debiti per IRAP e IRES si riferiscono alle imposte correnti al netto di quanto già versato nel corso del 2013: in particolare la Società per l’anno 2013 ha un debito complessivo IRES pari a € 198.273 (acconti versati pari a € 176.769), e un debito IRAP pari a € 72.696 (acconti versati pari a € 61.604). Nel corso del 2013 ha versato acconti pari al 102.5% dell’imposta dovuta nell’anno precedente per complessivi € 238.373.

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 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Contributi sociali INPS	17.869	695	18.564
Contributi INPDAP	6.362	364	6.726
Previdenza integrativa (PEGASO)	7.783	136	7.919
Altri contributi	(4.006)	20.568	16.562
Contributi su Lavoro autonomo	792	(792)	-
Debiti verso INPS (CIG)	-	67.239	67.239
<b>TOTALE</b>	<b>28.800</b>	<b>88.210</b>	<b>117.009</b>

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

La voce accoglie anche la ri classifica degli accantonamenti per CIG in precedenza stanziati ad apposito fondo rischi: la Società infatti ha deciso di addivenire alla definizione del contezioso in essere con INPS ed Equitalia e al regolare pagamento della contribuzione a partire dal 2014.

### ALTRI DEBITI

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Debiti verso il personale	42.916	41.874	84.790
Debiti per perequazione Tariffaria	418.004	(164.920)	253.084
Altri Debiti	31.525	502.556	534.081
Azionisti c/dividendo	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>492.445</b>	<b>379.510</b>	<b>871.955</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” include il Debito che la Società ha rilevato verso gli utenti a seguito del Provvedimento Dirigenziale n.4361 del 30 settembre 2013 della Conferenza dei Sindaci del 19 settembre 2013 avente per oggetto “Autorità per l’energia elettrica e il gas – Deliberazione del 25 giugno 2013 – 273/2013/R/IDR – 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, con riferimento al periodo transitorio 21 luglio – 31 dicembre 2011”, con cui l’AATO Genovese ha disposto di approvare la restituzione, da parte del Gestore Iren Acqua Gas S.p.A., della somma complessiva di €.7.418.219, inerente alla remunerazione del capitale investito da erogare al numero di utenze interessate.

Per la quota di propria spettanza, Am.Ter. SpA ha provveduto, a seguito della Delibera AATO, alla riclassifica del debito esistente al 31 Dicembre 2012 nelle passività correnti per €. 3.730 e allo stanziamento di un ulteriore importo a debito di €.266.845 (per un totale complessivo a carico della Società di € 270.575) che trova contropartita nel conto economico nella voce “Sopravvenienze passive”

La voce altresì accoglie la quota parte di Debito verso Equitalia (€ 24.722) dovuta all’istituto a seguito della decisione aziendale di addivenire alla definizione del contenzioso CIG.

La voce accoglie inoltre i Debiti per perequazione tariffaria dovuti da AM.TER a Iren Acqua Gas e che trova 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	1.891.582	-	-	1.891.582
Debiti Tributarî	105.941	-	-	105.941
Debiti v/Istituti di Previdenza	83.390	33.619	-	117.009
Altri Debiti	323.574	548.381	-	871.955
<b>TOTALE</b>	<b>2.404.487</b>	<b>582.000</b>	<b>-</b>	<b>2.986.487</b>

#### E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 55.472 (€ 32.653 nel precedente esercizio). I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi/decrementi	Saldo al 31/12/2013
Canoni Vari	7.688	0	7.688
Recupero spese	10.267	(9.337)	930
Assicurazioni	11.419	(10.759)	660
Altre spese	3.279	(92)	3.186
Fo.N.I. delibera 585/12 AEEG	0		84.169
<b>TOTALE</b>	<b>32.653</b>	<b>(20.188)</b>	<b>96.633</b>

La voce accoglie la componente tariffaria “Fo.N.I. delibera 585/12 AEEG”, prevista dalla Delibera AEEG/SI 585/2012 e relativa al finanziamento di nuovi investimenti.

Il trattamento contabile della componente è assimilato a quello previsto per i contributi in conto impianti riconosciuti anticipatamente alla Società rispetto alla data di realizzazione dell’investimento. Nel corso del 2013 AM.TER ha effettuato investimenti pari a € 468.638 di cui € 86.014 coperti dal contributo pertanto

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. Il rilascio andrà a neutralizzare l'ammortamento degli investimenti effettuati con le disponibilità finanziarie acquisite in tariffa.

#### 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 Cogoleto 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 Cogoletto** 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 Cogoletto 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Ricavi Acqua	2.557.190	2.616.775
Ricavi Fogna	490.794	493.264
Ricavi Depurazione	1.246.346	1.355.570
Bocche antincendio	29.348	29.538
Contributi di Allaccio	56.223	-
Vincolo ricavi acqua AEEG delibera 585/12	-	(288.205)
<b>TOTALE</b>	<b>4.379.901</b>	<b>4.206.942</b>

I ricavi di vendita per acqua e trattamento acque reflue sono riferibili a due cicli di bollettazione e relativi ai primi otto mesi dell'anno e alla stima dell'ultimo quadrimestre 2013 a completamento del periodo, di competenza.

Il rateo ricomprende anche un accertamento per ricavi dovuti dal Comune di Varazze, a fronte della Convenzione stipulata dallo stesso con la Società, il Comune di Cogoletto 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 Cogoletto, 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 € 86.367 di cui € 22.273 di competenza 2013. Per la quota riferibile alle annualità dal 2009 al 2012 e pari a € 64.094 è stata rilevata una sopravvenienza attiva.

Per la determinazione dei ricavi è stata applicata la tariffa d'Ambito prevista per l'anno 2013, integrata dal calcolo introdotto con la metodologia della deliberazione AEEG 585/2012 che regola gli aggiornamenti tariffari di competenza dei Gestori.

Tra le voci di ricavo si evidenzia anche la stima effettuata relativa al vincolo dei ricavi del Gestore, come da delibera AEEG 585/2012. In sostanza è stata confermata l'impostazione che consiste nell'imputare a conto economico i ricavi scaturenti dall'applicazione della griglia tariffaria in vigore, e di includere i maggiori proventi da conguagli (o revisioni tariffarie) di competenza del gestore come previsto dall'allegato A della delibera AEEG 585/12: la Società a fronte di ricavi superiori rispetto al vincolo dei ricavi imposto dal Gestore ha rilevato minori ricavi per € 288.025 che trova una contropartita in debiti verso utenti.

Tutti i ricavi sono conseguiti per attività svolte nella Provincia di Genova e sono esposti al netto della quota di perequazione tariffaria di competenza pari a € 116.304. La contropartita di tale importo è stata contabilizzata quale fattura da ricevere da parte di Mediterranea delle Acque.

#### 5) Altri ricavi e proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Ricavi per Distacchi	-	44.863
Sopravvenienze attive	37.079	127.085
Contributi di Allaccio		2.557
Ricavi Fo.N.I. agevolazioni tariffarie delibera AEEG 585/12	-	50.908
Ricavi Fo.N.I. Investimenti delibera AEEG 585/12		1.846
Altri ricavi e proventi	97	69.908
<b>TOTALE</b>	<b>37.176</b>	<b>297.166</b>

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

- Ricavi per distacco del personale attivo, a partire da Febbraio 2013 di un dipendente presso Iren Acqua Gas S.p.A.;
- 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 iniziati e ultimati nel 2013 e coperti da tale contributo.
- Quota del Fondo con vincolo di destinazione per agevolazioni tariffarie a utenti disagiati: tale quota è neutralizzato da una parte dei costi che compongono il canone AATO pagato a Iren Acqua Gas;
- Sono inoltre ricompresi ricavi a fronte di riaddebito dei costi sostenuti per la realizzazione di n° 2 allacciamenti alla rete elettrica delle stazioni di pompaggio rete fognaria Val Lerone, realizzate da Mediterranea delle Acque.

#### B) Costi della produzione

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Acquisto Acqua	213.751	102.000
Materiali di consumo	30.476	46.382
Carburanti e lubrificanti	22.437	20.597
<b>TOTALE</b>	<b>266.664</b>	<b>168.978</b>

Tale voce è principalmente costituita dall'acquisto di acqua all'ingrosso, pari a m<sup>3</sup> 181.901 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 Cogoleto: 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 0.5625086 a 0.562921 per metro cubo acquistato.

### B.7) Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
<b>di cui Industriali</b>	<b>1.608.428</b>	<b>1.592.655</b>
Manutenzione beni di terzi	602.028	416.419
Manutenzione impianti	0	8.144
Costi AATO	480.334	624.790
Contributo Funzionamento 2013	854	1.092
Energia elettrica (Forza elettromotrice e utenze)	229.864	222.877
Smaltimento rifiuti e oli esausti	0	350
Canoni assistenza tecnica	3.301	0
Spese pulizia e sanitarie	10.401	8.625
Illuminazione e consumo metano	12.263	12.612
Prestazioni di terzi	19.905	73.290
Prestazioni INFRAGRUPPO	241.365	220.563
Lavorazioni di terzi	8.113	3.893
<b>di cui Amministrativi</b>	<b>157.705</b>	<b>178.391</b>
Consulenze Legali e Fiscali	100.019	129.337
Assicurazioni	16.588	5.250
Compensi Collegio sindacale	22.300	22.300
Emolumenti amministratori	18.796	15.957
Altre spese amministrative	2	5.547
<b>di cui Commerciali</b>	<b>143.027</b>	<b>49.740</b>
Spese connesse ad autoveicoli	34.524	19.545
Spese postali e bancarie	18.441	20.325
Spese promozionali e pubblicitarie	78.292	
Altre spese commerciali	11.770	9.871
<b>TOTALE</b>	<b>1.909.160</b>	<b>1.820.785</b>

Tra i costi per servizi industriali si annoverano i canoni di coordinamento nei confronti di Iren Acqua Gas per € 310.398, e il canone finanziario versato a Mediterranea delle Acque per € 314.392. Fra le Prestazioni infragruppo vengono ricomprese i costi per service e per canoni informatici nei confronti di IAG, i costi per la centrale operativa nei confronti di Mediterranea delle Acque, i costi per il servizio di analisi nei confronti

di Laboratori Iren Acqua Gas e la forza elettromotrice acquistata da Iren Mercato. Per ulteriori dettagli relativi ai rapporti con le parti correlate si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate" a pag 46

Tra i costi per servizi amministrativi sono ricompresi le assicurazioni, nonché il compenso relativo all'esercizio del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, e gli onorari sostenuti per le Consulenze legali, fiscali e di tenuta della contabilità.

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 le spese di promozione pubblicitaria, ivi comprese le sponsorizzazioni sono state riclassificate nella voce B14) "Oneri diversi di Gestione" del Conto Economico

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Canoni Concessori	177.167	169.011
Canoni Demaniali	29.505	3.129
Affitti e Spese condominiali	25.437	25.833
Noleggi	2.831	1.908
<b>TOTALE</b>	<b>234.940</b>	<b>199.881</b>

La voce accoglie le spese sostenute per l'affitto dei locali di Piazza Europa e per il Magazzino di Rossiglione nonché i Canoni di concessione nei confronti dei Comuni.

#### 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.

#### B.10) Ammortamenti e Svalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Amm Immobilizzazioni Immateriali	168.315	9.567
Amm Immobilizzazioni Materiali	214.097	166.453
Perdita su Crediti	24.391	2.216
Svalutazione dei crediti compresi nell' AC	13.288	-
<b>TOTALE</b>	<b>420.091</b>	<b>178.235</b>

Ai fini della redazione del bilancio al 31 dicembre 2013, 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.

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

Si precisa che lo scostamento tra le precedenti aliquote civilistiche e le aliquote previste dall'AEEG ha comportato minori ammortamenti complessivi a carico della società per € 125.050 con un beneficio in termini di maggior utile netto di € 85.409. 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. Tale effetto per AM.TER è pari a € 322,99 e dunque poco significativo.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Imposte e tasse deducibili	6.055	4.715
Imposte e tasse indeducibili	1.779	976
Abbonamenti e quote associative	2.373	2.278
Sopravvenienze passive	42.619	324.599
Spese promozionali e pubblicitarie	-	60.455
Altri oneri diversi di gestione	14.713	12.620
<b>TOTALE</b>	<b>67.539</b>	<b>405.642</b>

La voce "Oneri diversi di gestione" ricomprende sopravvenienze passive per € 24.377 dovuti a conguagli di bollettazione riferibili ad esercizi precedenti. La voce ricomprende inoltre una sopravvenienza pari a € 266.845 stimata dalla Società a fronte di quanto dovuto nell'anno a titolo di restituzione agli utenti finali della componente tariffarie del SII relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12-13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio -31 dicembre 2011 e non coperto dal metodo tariffario transitorio.

La contropartita di tale sopravvenienza costituisce un Debito verso gli utenti esigibile oltre i 12 mesi. Si precisa inoltre che si è provveduto a riclassificare in questa voce di Debito anche gli accantonamenti prudenziali effettuati negli anni precedenti dalla Società afferenti la remunerazione del capitale (pari a € 3.730): il debito complessivo verso gli utenti ammonta pertanto a € 270.575.

Le sopravvenienze accolgono inoltre errate stime sulla rivalutazione della CIG riferibile ad anni precedenti e accantonata a fondo rischi (€ 18.446) e errata stima sulla perequazione 2008 (€ 3.767).

Sono inoltre ricomprese in questa voce le Spese promozionali e pubblicitarie per complessivi € 60.455. Tali spese hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente (€ 78.292) in virtù dell'atteggiamento prudenziale della dirigenza di diminuire i costi ritenuti dall'Autorità poste rettificative dei costi operativi efficientabili, ossia costi non riconosciuti dall'Autorità e non coperti dalla Tariffa.

#### 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	279	160
17) Interessi e oneri finanziari	(1.159)	(185)
<b>TOTALE</b>	<b>(880)</b>	<b>(25)</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 similari.
- 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 2013 la Società ha effettuato operazioni con parti correlate 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 del Gruppo Iren:

	Ricavi	Costi	Crediti		Debiti	
			per Ft Emesse	Ft da emettere	Per Ft ricevute	Ft da ricevere
IAG	44.863	489.127		44.863	110.457	479.086
MEDA		450.461			455.765	448.939
LIAG		16.384			10.228	
IME		263.960			28.254	28.263
CAE		2.184			2.117	
IREN		34.091			24.936	852
IDROTIG		7.500			7.500	
SMAG		36.922			18.524	
<b>TOTALE</b>	<b>44.863</b>	<b>1.300.630</b>	<b>-</b>	<b>44.863</b>	<b>657.782</b>	<b>957.140</b>

- 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, approvvigionamenti, nonché canoni informatici di manutenzione e assistenza tecnica e il Canone di coordinamento AATO di competenza del periodo. I ricavi si riferiscono ad un distacco a partire dal 1° febbraio 2013 di un dipendente e ad una sopravvenienza attiva relativa al ricalcolo del canone AATO dovuto per gli anni 2010-2012. Occorre inoltre ricordare che è stato accertato verso Iren Acqua Gas un costo pari a € 95.783 di riequilibrio tariffario che va ad aggiungersi al canone AATO dovuto.

- La posizione nei confronti di Mediterranea delle Acque si riferisce all'acquisto da parte di AM.TER di m<sup>3</sup> 181.901 di acqua, effettuata a tariffa deliberata dall'AATO per gli scambi di acqua all'ingrosso tra i gestori operativi; la Società ha inoltre provveduto ad accertare il canone finanziario AATO di competenza per € 314.392 ed a capitalizzare € 332.891 a titolo di nuovi investimenti; La Società inoltre sostiene costi pari a € 23.676 per la ricerca perdite sistematiche e puntuali e € 10.080 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 € 116.305 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;
- La Società ha acquistato da Iren Mercato S.p.A. forza elettromotrice per gli impianti per € 255.868 e spese per illuminazione degli uffici per € 6.602; sono stati inoltre capitalizzati € 6.662 relativi alle spese di allacciamento alla rete elettrica della stazione di sollevamento in località Beuka, l'investimento è attualmente in corso.
- I rapporti con Iren S.p.A. si riferiscono al risk management e alla ricostituzione della franchigia assicurativa addebitata alle singole società del Gruppo Iren.
- I rapporti con CAE si riferiscono ad un contratto per la conduzione e la manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici presenti nei siti della Società Am.Ter.
- La Società ha inoltre sostenuto costi per complessivi € 36.922 per il servizio di lettura dei contatori da SMAG e un costo per emolumento direttamente fatturato da Idrotigullio.



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

Sede in COGOLETO - VIA RATI, 66

Capitale Sociale i.v. Euro 404.263,08

**Relazione del Collegio Sindacale incaricato della revisione legale dei conti sul  
Bilancio al 31/12/2013**

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale della Vostra Società, nel predisporre la relazione al bilancio al 31/12/2013, si è uniformato alle norme del codice civile ed ai principi di revisione previsti ed alle disposizioni di cui al Dlgs 27.1.2010 n.39.

**Parte prima****Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 14, primo comma,  
lettera a) del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio di Am.ter. Spa chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Società. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.  
Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base delle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla precedente relazione emessa da questo Collegio Sindacale.
3. Il Collegio Sindacale ritiene congrua la quantificazione del fondo svalutazione crediti, tenuto conto delle procedure di riscossione coattiva effettuate, e programmate, del tasso di sofferenza dei crediti in essere, tenuto infine conto dell'analisi della stratificazione temporale dei crediti complessivamente

correnti al 31/12/2013. Il Collegio dà atto della sussistenza di un fondo rischi specifico (iscritto per 132.024,69) volto a fronteggiare criticità derivanti dalla morosità dell'utenza. Il Collegio ritiene altresì prudentiale ed in linea con quanto suggerito dal professionista incaricato dell'azione legale di recupero dei crediti, il passaggio a perdita di quota parte della posizione creditoria secondo quanto evidenziato in bilancio e come di seguito illustrato con ciò richiamato quanto disciplinato dall'art. 1, comma 160, lett. b), della Legge n. 147/2013 che ha riformulato l'ultimo periodo dell'art. 101:

- perdite ante esercizio 2013 di importo inferiore a € 2.500 assorbite dal fondo svalutazione crediti: € 31.084,57
- perdite ante esercizio 2013 di importo superiore a € 2.500 assorbite dal fondo svalutazioni crediti: € 22.663,71.

A tale proposito, il Collegio raccomanda il continuo monitoraggio delle procedure in corso ponendo particolare attenzione alla armonizzazione delle funzioni commerciali riservate alle aree operative rispetto alle funzioni amministrative e legali, riservate alla Direzione manageriale. Il Collegio infine verifica che non è stato ritenuto necessario ed opportuno effettuare alcun accantonamento a fondo svalutazione crediti a copertura di potenziali perdite derivate da posizioni in sofferenza di modo che il fondo svalutazione crediti ammonta in complessivi euro 170.244,69. Al proposito il fondo svalutazione crediti di provenienza del bilancio del precedente esercizio ammontante ad € 73.989,97 non è stato utilizzato nell'esercizio 2013 mentre si dà atto di:

- parziale utilizzo del fondo svalutazione crediti tassato per copertura perdite per l'importo pari a: € 53.745,28 (quale sommatoria degli importi sopra riportati: 31.084,57 e 22.663,71);
- rilevanza di perdite su crediti di competenza dell'esercizio 2013 con imputazione diretta a conto economico: € 2.215,77

Importo complessivo indicato dallo Studio legale quale oggetto di rinuncia: € 55.961,05.

Il Consiglio ha ritenuto opportuno apportare anche accantonamenti a fondo rischi per complessivi € 184.874 e un adeguamento per € 18.446,28. I fondi rischi, riferiti al 31.12.2013 di importo pari a complessivi € 395.873,25, risultano così strutturati:

Fondo rischi morosità utenze e diversi	Saldo 2012 53.175,52	Accantonam.2013 conc.dem. prov. Ge 31.746,88	Accantonam .2013 aliq.IRAP 2011-13 9.860,78		Saldo 2013 94.783,18
Fondo rischi rivalutazione CIG	Saldo 2012 74.844,92	Accant rivalutaz. 2013 11.900 Adeguaam 2013 18.446,28	Atilizzi 20.549,37	G/c a debiti 43.884,42 24.722,00	Saldo 2013 16.035,41
Fondo rischi morosità	saldo 2012 195.657,90	Accantonam.2013 Comune Varazze 86.366,79	Riclassific a fondo svalutaz. tassato 150.000		Saldo 2013 132.024,69



**Parte seconda****Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile****1. Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni dell'Assemblea dei Soci e del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e dal Consigliere Delegato, durante le riunioni svoltesi, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società; in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La Società ha mantenuto le certificazioni per il sistema qualità ISO 9001:08 e per la sicurezza OHSAS 18001. Il Collegio ha intrattenuto i rapporti istituzionalmente previsti con l'organismo di Vigilanza istituito in ossequio al Dlgs 231/01.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Al proposito evidenziamo che è stato portato a termine il progetto di allineamento del modello contabile rispetto a quello adottato dalle Società facenti parte del Gruppo IREN e ciò per le finalità di adottare una gestione omogenea dei dati aziendali riferibili ai Soggetti operanti nell'ambito delle ATO genovese e adempiere agli obblighi introdotti dall'AEEGSI.

Non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il Collegio ha preso atto che, così come avvenuto in relazione al bilancio relativo all'esercizio 2012, non partecipano alla formazione del valore della produzione dell'esercizio le forniture e le prestazioni caratteristiche garantite dalla Società a favore dei Comuni collocati nella parte di ambito territoriale coperta dai servizi della Società, e ciò in conseguenza di condizioni di indeterminazione nel processo di

valorizzazione delle tariffe e delle modalità di fatturazione, stante l'inesistenza di ogni decisione rilevante al proposito di esclusiva competenza dell'ATO, organo esterno e superiore rispetto alla Società.

## **2. Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del codice civile.

## **3. Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività da noi svolta in ottemperanza all'incarico ricevuto sulla Revisione Legale, il Collegio propone all'Assemblea dei Soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2013, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Genova, 31 marzo 2014

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale	Alessandro Pinto
Sindaco effettivo	Luciano Benerecetti
Sindaco effettivo	Enrico Benedetti

### Relazione dell'Organismo di Vigilanza per l'esercizio 2013.

Alla cortese attenzione del Consiglio di Amministrazione,

Egregi Signori,

Vi sottopongo qui di seguito la relazione delle attività realizzate dall'Organismo di Vigilanza (di seguito denominato O.d.V.) di Am.ter S.p.a (di seguito la Società), per dare concreta attuazione alle disposizioni contenute nel Modello Organizzativo adottato ai sensi del D.Lgs. 231/2001 (di seguito, più semplicemente, "Modello Organizzativo").

Attività svolte nel corso dell'esercizio 2013.

Nel corso dell'anno 2013 il modello organizzativo è stato aggiornato aggiornato con quanto evidenziato dal rapporto di "risk assessment e gap analysis" rilasciato dal RINA in data 1° ottobre. L'O.D.V. ha quindi richiesto all'Amministratore Delegato interessare l'Internal Audit di Gruppo affinché vengano organizzati una serie di incontri formativi diretti a tutti i dipendenti al fine di dare compiuta informazione in merito alle previsioni del Modello nella sua ultima stesura. Inoltre l'O.D.V. si è raccomandato affinché venga data comunicazione a tutti i dipendenti dell'attivazione del nuovo sito internet aziendale, ove è stata dedicata una parte specifica sul Modello Organizzativo adottato, nella sua ultima versione. L'Organismo di Vigilanza, con la collaborazione dell'Amministratore Delegato, prenderà inoltre contatto con l'Internal Audit di Gruppo alla quale verrà richiesto di inserire, nel piano delle attività previsto per il 2014, le seguenti verifiche, riguardanti ambiti sensibili ex D. Lgs. 231/2001: -Gestione delle sponsorizzazioni; - Gestione note spese; -Gestione sicurezza informatica; -Gestione Sistema Sicurezza: ruoli e funzioni, formazione, valutazione rischi e dpi L'ODV nel corso dell'esercizio, con il supporto operativo dell'Amministratore Delegato e del responsabile Coordinamento gestione tecnica amministrativa, ha inoltre svolto le seguenti verifiche:

### Gestione sponsorizzazioni

L'Organismo di Vigilanza prende atto che non sono emerse criticità nella gestione delle sponsorizzazioni. Il processo è gestito coerentemente con una specifica procedura (Procedura di Gruppo COM 02 Gestione delle sponsorizzazioni, degli eventi e delle presenze pubblicitarie, Revisione n. 3 del 11/09/2012) che definisce sia ruoli che le responsabilità circa le attività finalizzate alla valutazione delle richieste di sponsorizzazione ed alla successiva formalizzazione delle stesse. Tutte le fasi del processo di gestione delle sponsorizzazioni risultano essere opportunamente documentate. In particolare, è prevista la formalizzazione della sponsorizzazione mediante l'emissione di un ordine e/o la sottoscrizione di un contratto, nonché la conservazione e l'archiviazione agli atti della documentazione idonea a comprovare l'effettiva esecuzione della sponsorizzazione. L'amministratore Delegato ha peraltro informato l'O.D.V. che, a partire dalla fine del 2013, tutte le sponsorizzazioni sono state sospese, in quanto le stesse rientrano nelle poste rettificative dei criteri di calcolo del "Metodo Tariffario Transitorio" previsto dalla delibera 585/2012 dell'AEEG e che tale circostanza è stata successivamente nel "Metodo Tariffario Idrico" di cui alla delibera 643/2013 AEEG. In ogni caso, come si è avuto modo di evidenziare più sopra, l'ODV ha richiesto la procedura per il rilascio delle sponsorizzazioni sia oggetto di verifica da parte dell'Internal Audit di Gruppo, affinché possano essere evidenziate eventuali criticità della procedura e vengano eventualmente date disposizioni per le necessarie modifiche e/o aggiornamenti alla procedura stessa.

### Gestione delle informazioni privilegiate

Dalle verifiche svolte è risultato che il processo di gestione interna e comunicazione all'esterno di informazioni riservate e/o privilegiate risulta regolato da specifico regolamento e che il Registro delle persone che hanno accesso ad informazioni privilegiate risulta correttamente istituito ed appare tenuto correttamente. A tal riguardo, l'Organismo di Vigilanza ha potuto constatare che si è provveduto ad inserire nei vigenti contratti apposita clausola che informa che la società si attiene ai principi di controllo e di comportamento definiti nel Modello 231 e che la società applica le procedure che tutela

no la società dalla possibile commissione degli illeciti di cui al D.Lgs. 231/2001. E' stata inoltre creata, su richiesta dell'O.D.V., una casella di posta elettronica per assicurare il flusso di informazioni che verrà curato dal Dott. Cibelli, mensilmente, previa compilazione di una scheda di evidenza all'uopo predisposta. L'indirizzo della casella è il seguente:

odv231@amter.it

#### Rapporti di fornitura di servizi con parti correlate

Nel complesso, le verifiche sinora svolte su ambiti diversi rientranti fra i rapporti con parti correlate nell'ambito del Gruppo IREN non hanno rilevato anomalie significative nell'impostazione del sistema di controllo interno o nel presidio dei rischi 231. Tuttavia, anche su tale tema, sarà interessato direttamente l'Internal Audit di Gruppo, che sarà chiamato ad effettuare una specifica "due diligence" sui contratti di service ed Intercompany attualmente esistenti tra AM.TER S.p.A. e le altre società del gruppo, soprattutto con particolare attenzione alla congruità dei prezzi praticati per i servizi erogati.

#### Aspetti pratici/organizzativi

Per quanto riguarda gli aspetti pratici/organizzativi l'O.D.V. ha richiesto che il Modello Organizzativo, nell'ultima versione aggiornata, venga al più presto caricato sul sito internet della società, in modo da facilitarne il più possibile la divulgazione anche all'esterno della società.

#### Aggiornamento sugli adempimenti in materia di sicurezza

Con riferimento al rendiconto sulle attività svolte, è stato richiesto un aggiornamento. Nel corso dell'anno 2013 sono state comunque svolte alcune azioni di informazione/formazione al Personale di Am.ter S.p.A. in materia di sicurezza. In ogni caso è intendimento dell'O.D.V. fissare a breve con l'RSPP, al fine di discutere gli aggiornamenti richiesti e valutare se esistono eventuali aree di miglioramento.

#### Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza

Nel periodo di riferimento non sono pervenute all'Organismo di Vigilanza "segnalazioni" in merito a comportamenti che possono configurare una violazione del Modello 231 di Am.ter S.p.A..

Conclusioni

Sulla base di quanto esposto nella presente relazione, l'Organismo di Vigilanza di Am.ter S.p.A. rileva che sono in corso attività di gestione e monitoraggio del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società e che al momento non emergono criticità. In particolare si segnala che:

- successivamente all'aggiornamento del Modello, non sono intervenute modifiche legislative od organizzative tali da richiedere una ulteriore revisione dello stesso;
- verranno programmate, tramite l'Internal Audit di gruppo, verifiche concernenti i processi aziendali sensibili, così come poc' anzi individuati;
- sono state avviate le attività inerenti i flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza;
- nel periodo di riferimento non sono pervenute all'Organismo di Vigilanza "segnalazioni" in merito a comportamenti che potrebbero configurare una violazione del Modello.

\*\*\* In conclusione, dall'attività svolta e dalle verifiche effettuate come sopra descritto, non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo adottato da Am.ter S.p.A., né atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel D. Lgs 231/2001. Genova, 18 marzo 2014.

Organismo di Vigilanza di Am.ter S.p.A

Vittorio Corradi  
