# BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

***Bilancio d'esercizio 2013***

***Approvato dall'Assemblea dei Soci***

***di EmiliAmbiente SpA del 14 Maggio 2014***

# Sommario

**Sommario** ..... **2**

**Organi della società** ..... **4**

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013** ..... **5**
Condizioni societaria EmiliAmbiente S.p.A ..... 5
Condizioni operative e sviluppo dell'attività ..... 5
Andamento della gestione ..... 5
Andamento della gestione nei settori in cui opera la società ..... 9
Gestione e struttura interna ..... 15
Principali dati economici ..... 16
Principali dati patrimoniali ..... 17
Principali dati finanziari ..... 18
Investimenti e manutenzioni ..... 20
Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti. ..... 22
Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti ..... 22
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ..... 22
Destinazione del risultato d'esercizio ..... 23
Conclusioni e evoluzione prevedibile della gestione ..... 23

**Relazione Collegio Sindacale** ..... **28**

**Bilancio al 31/12/2013** ..... **34**
**Stato patrimoniale attivo** ..... **34**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti ..... 34
B) Immobilizzazioni ..... 34
C) Attivo circolante ..... 36
D) Ratei e risconti ..... 38
**Stato patrimoniale passivo** ..... **38**
A) Patrimonio netto ..... 38
B) Fondi per rischi e oneri ..... 39
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato ..... 39
D) Debiti ..... 39
E) Ratei e risconti ..... 41
**Conti d'ordine** ..... **42**
**Conto economico** ..... **43**
A) Valore della produzione ..... 43
B) Costi della produzione ..... 44
C) Proventi e oneri finanziari ..... 45
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie ..... 46
E) Proventi e oneri straordinari ..... 47
23) Utile (Perdita) dell'esercizio ..... 47

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013** ..... **48**
**Premessa** ..... **48**
Attività svolte ..... 48

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio ..... 48
Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio successivo ..... 49
**Criteri di formazione ..... 49**
**Criteri di valutazione ..... 49**
**Dati sull'occupazione ..... 53**
**Attività ..... 54**
B) Immobilizzazioni ..... 54
C) Attivo circolante ..... 57
D) Ratei e risconti ..... 60
**Passività ..... 61**
A) Patrimonio netto ..... 61
B) Fondi per rischi e oneri ..... 63
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ..... 64
D) Debiti ..... 64
E) Ratei e risconti ..... 66
**Conti d'ordine ..... 67**
**Conto economico ..... 67**
A) Valore della produzione ..... 67
B) Costi della produzione ..... 69
C) Proventi e oneri finanziari ..... 71
E) Proventi e oneri straordinari ..... 72

**Stato patrimoniale riclassificato ..... 77**

**Conto economico riclassificato a valore aggiunto ..... 78**

**Determinazione del Break-Even Point al 31/12/2013 ..... 79**

**Flusso monetario netto al 31/12/2013 ..... 81**

**Rendiconto finanziario al 31/12/2013 ..... 82**

**Indici di bilancio al 31/12/2013 ..... 84**

# Organi della società

**Amministratore Unico**

Emiliano Occhi

**Collegio Sindaci Revisori** Sindaci effettivi

| | |
|---|---|
| Presidente | Alberto Verderi |
| | Roberto Gaibazzi |
| | Alessandro Giaquinto |

Sindaci supplenti

| | |
|---|---|
| | Lorenzo Scarabelli |
| | Pietro Pellegri |

**www.emiliambiente.it**

**info@emiliambiente.it**

Reg. Imp. 00430720342

Rea 191247

**EMILIAMBIENTE S.P.A.**

Sede in VIA GRAMSCI N. 1B - 43036 FIDENZA (PR) Cap. sociale Euro 214.211 i.v.

# Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013

**Signori Azionisti,**

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013, si chiude con un utile netto di 137.776 € dopo aver spesato ammortamenti tecnici per complessivi 1.051.190 € e canoni alle società patrimoniali Ascaa S.p.a. e San Donnino Multiservizi S.r.l. complessivamente per € 2.614.791, oltre a costi per rimborso mutui pregressi a Enti soci per € 257.981 in ottemperanza ai disposti del Piano d'Ambito ATO 2011-2025, nonché alla deliberazione di Atersir del 30 dicembre 2013.

L'esercizio sottoposto alla vostra approvazione è quindi il quinto di Emiliambiente ed il quarto comprendente 12 mesi di attività (tutto l'anno solare 2013) in quanto il 1° bilancio d'esercizio è stato caratterizzato da una gestione di 15 mesi (01/10/2008 al 31/12/2009), come previsto dall'atto costitutivo redatto dal Notaio Dott. Carlo Maria Canali in data 29.09.2008 (Rep. n.21431 Racc. n.10711).

Inoltre il presente bilancio d'esercizio è l'ultimo con la configurazione di Emiliambiente di mera società gestionale in quanto con decorrenza 01/01/2014 è divenuta operativa la scissione degli assets idrici da ASCAA e San Donnino Multiservizi a favore di Emiliambiente con conseguente aumento del patrimonio e completa cessazione della remunerazione dei canoni alle società patrimoniali.

## Condizioni societaria EmiliAmbiente S.p.A

La società è attualmente partecipata interamente da Enti Pubblici ed ha un capitale interamente versato di € 214.211,00.

## Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società opera nell'ambito del Ciclo Idrico Integrato.

Ai sensi dell'articolo 2428 codice civile si segnala che, l'unica sede secondaria della società è sita in Salsomaggiore Terme via Bottoni, 4 dal 01/03/2013 che corrisponde all'attuale sede dello sportello utenze.

## Andamento della gestione

### Andamento economico e finanziario generale

Il risultato economico complessivo del 2013 in premessa citato, trova conferma nel conto economico.

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|---|
| valore della produzione | 15.559.980 | 16.686.412 | 15.177.452 |
| margine operativo lordo | 640.846 | 448.391 | 1.050.204 |
| Risultato prima delle imposte | 261.136 | 1.259.712 | 725.912 |

I risultati sottoposti all'approvazione dell'assemblea dei soci, risultano essere, anche per questo esercizio, positivi e significativi per un'Azienda che opera esclusivamente nel settore idrico (Servizio Idrico Integrato), che vede contingentati i propri margini di remunerazione dalla composizione tariffaria voluta dal nuovo Metodo Tariffario transitorio che a breve diventerà Definitivo studiato ed impostato dall'AEEGSI (Autorità per l'Energia Elettrica, Gas e Servizi Idrici) alla quale sono stati affidate competenze specifiche in materia di servizio idrico dalla Legge 214/2011.

Anche se il risultato positivo del bilancio 2013 è numericamente il peggiore della breve storia di EA, si ritiene che parimenti lo stesso rappresenti perfettamente lo stato di solidità raggiunto dalla società in questi anni di gestione.

E' da considerare ancora una volta che l'azienda ha iniziato la propria attività completamente priva di capitale. Solo per memoria si tiene a rammentare ai Signori Soci che per la liquidità necessaria all'avviamento dell'attività sono stati infatti ottenuti tre fidi bancari dell'importo di € 750.000, € 800.000 e € 200.000 euro, concessi rispettivamente da Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza, da Banca Monte Parma e Ubi Bank. Il fido di € 200.000 concesso da Ubi Bank è stato revocato di concerto tra le parti in quanto mai utilizzato.

Per il finanziamento degli investimenti previsti nel Piano d'Ambito 2008-2012 si sono ottenute risorse per 16 milioni di euro dal pool bancario Cariparma-Banca Monte Parma. Allo stato attuale tutti gli impieghi e le risorse ottenute sono state completamente utilizzate.

Conseguentemente il debito vs. gli istituti di credito ha iniziato a scendere per effetto del rispetto del piano di ammortamento sottoscritto ed alla data del 31/12/2013 rimane da onorare per € 13.736.200 rispetto ai 16.000.000 € erogati.

Si precisa che i finanziamenti straordinari di cui sopra sono garantiti tramite fideiussioni rilasciate da Ascaa S.p.a.; tali garanzie fideiussorie vengono a cessare con decorrenza 01/01/2014 per effetto della scissione patrimoniale citata in premessa.

Sempre sull'aspetto finanziario, avendo la società interamente recuperato il gap dell'emissione delle bollettazioni, si evidenzia, allo stato attuale, il quasi non utilizzo dei fidi bancari.

**Fatti di rilievo nella gestione 2013**

Fin dalla data di inizio operatività di Emiliambiente (01/10/2008) è stata svolta una rilevante attività finalizzata al rispetto dei programmi affidati da parte dei Soci che è proseguita anche nel 2013 come da piani di sviluppo societari così come evidenziati dal piano industriale approvato e redatto dall'advisor Ernst&Young.

Tale piano industriale è tutt'ora in vigore anche se si è in attesa di rivederlo in toto non appena ATERSIR ed AEEGSI approveranno definitivamente i PEF (Piani Economici Finanziari); nel corso dell'esercizio e più precisamente in data 30/12/2013 ATERSIR ha approvato la revisione

tariffaria 2012 e 2013 di competenza di EmiliAmbiente; tale applicazione del conguaglio tariffario verrà applicata nel corso del 2014 per la competenza dell'anno 2012 mentre quella del 2013 è stata adottata nella medesima annualità. Gli aumenti riconosciuti sono stati rispettivamente di Teta 1,049101 per il 2012 e Teta 1,052564 per il 2013 con riferimento alle tariffe dell'anno 2012 approvate dall'allora ATO 2 Parma.

Riguardo alla gestione del Comune di Salsomaggiore Terme, dopo le due distinte sentenze sia del TAR Emilia Romagna che del Consiglio di Stato depositate rispettivamente in data 9.1.2012 ed in data 30.11.2012, che hanno completamente rigettato i ricorsi opposti da Salso Servizi S.p.a. nei confronti di ATO/ATERSIR e conseguentemente di Emiliambiente con oggetto sostanzialmente il valore di indennizzo liquidato, in data 27/02/2013 Salso Servizi S.p.a. ha depositato ricorso per Cassazione contro la suindicata sentenza del Consiglio di Stato (n. 6110/2012) invocando il difetto di giurisdizione amministrativa. L'udienza si è svolta in data 25/03/2014 ed alla data di redazione della presente relazione la relativa sentenza non è ancora stata depositata.

Nel corso dell'esercizio, sulla base delle richieste formulate ad ATERSIR di riconoscimento di tutte le poste dei costi operativi non ancora ricompresi in tariffa si è continuato nella costante opera di monitoraggio ed interscambio dati al fine del raggiungimento degli obbiettivi di cui sopra.

Alla data odierna la società ha effettuato un costante e pressante lavoro di riconciliazione dati contabili e finanziari al fine di dotare ATERSIR di tutte le notizie utili ottemperando alla predisposizione del nuovo piano e conseguentemente della nuova tariffa d'ambito per il periodo 2014-2015.

Ad oggi nulla è stato ancora approvato in quanto ATERSIR dovrà fornire ad AEEGSI tutta la documentazione proposta entro il 31/03/2014 e nelle more entro il 30/04/2014 per poi approvare definitivamente le nuove tariffe del metodo definitivo entro l'estate 2014.

Oggi quindi la società sta operando sulla base di un PdA in corso di aggiornamento e conseguentemente con un Piano Industriale pluriennale approvato dai Soci anch'esso da aggiornare non appena avremo ufficialmente disponibili le risultanze applicative del nuovo metodo tariffario.

Il fatto senza dubbio di maggior rilevanza del 2013 è stato il raggiungimento dell'obbiettivo fondamentale della scissione degli assets idrici di ASCAA ed SDM a favore di EmiliAmbiente.

Con atto del notaio Micheli del 20/12/2014 è formalmente avvenuto il passaggio dei patrimoni di cui sopra per un valore complessivo di 17,227 milioni di Euro; l'operatività della scissione è avvenuta con decorrenza 01/01/2014.

Tale operazione straordinaria riveste una enorme importanza per il futuro sviluppo delle attività aziendali; infatti la patrimonializzazione consentirà di ridurre drasticamente il fabbisogno di fonti esterne di finanziamento in quanto si genererà un cash flow quanto meno pari alle quote di canoni erogate alle società patrimoniali nell'esercizio oggetto della presente relazione e che dal 2014 non verranno più corrisposti.

Nel mese di ottobre 2013 ATERSIR con propria nota n.AT/2013/5177 del 22/10/2013 ha comunicato l'avvio di una istruttoria al fine della verifica della legittimità dell'affidamento in house providing concesso da ATO2 Parma nel 2008 e poi reiterato nel 2010 con l'ingresso nella gestione EmiliAmbiente di Salsomaggiore Terme.

Come soci siete più volte stati chiamati in comitato ed assemblea al fine di informarvi sulle proposte di azione da adottare; a seguito quindi del lavoro svolto dalla società e con l'aiuto dei legali incaricati, abbiamo notizia che il Consiglio d'Ambito di Atersir del 26/03/2014 abbia

deliberato la positiva conclusione dell'istruttoria di che trattasi; restiamo in attesa della trasmissione ufficiale della deliberazione adottata che alla data della redazione della presente relazione non risulta ancora essere pervenuta.

Oltre alle attività generali di cui sopra, la società ha proseguito nell'implementazione dell'organizzazione dei processi di budgeting e controllo; obbiettivo dichiarato è sempre stato quello di una informatizzazione spinta dei processi al fine di ottenere un sempre maggiore controllo sulle fasi dei processi stessi.

Anche il 2013 è stato un anno in cui la crisi economica ha continuato a far sentire i suoi effetti e conseguentemente il mondo delle imprese ha ulteriormente marcato il passo con conseguente ripercussione negativa sull'espletamento delle attività societarie specialmente quelle che comportano uno stretto rapporto con le imprese appaltatrici.

Risulta quindi evidente che tutte le lavorazioni afferenti all'attività aziendale ed affidate all'esterno sono diventate di complessa gestione, aumentando di conseguenza la mole di lavoro a carico dei settori tecnico e amministrativo.

Si rileva che Emiliambiente ha sempre provveduto ed ancora sta provvedendo al pagamento certo delle imprese e fornitori in tempi alquanto contenuti che mai hanno superato i 90 giorni data emissione fattura; si rileva inoltre che dal 01/01/2013 solo per i contratti stipulati dalla data prima indicata, i pagamenti avvengono ad un massimo di 60 giorni così come previsto dal D.lgs. n. 192/2012 che ha introdotto modifiche al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 attuando l'integrale recepimento da parte dell'Italia della direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, a norma dell'articolo 10, comma 1, della legge 11 novembre 2011, n. 180.

Nel corso del 2013 la Società ha iniziato e completato l'iter della "Amministrazione Trasparente" secondo quanto previsto dall'***art 1 della legge n. 190 del 6 novembre 2012 e dal successivo D.Lgs n. 33 del 14 marzo 2013***

## Politica tariffaria

Dopo un intenso lavoro durato praticamente un anno, tutto il 2013, e dopo aver già "provvisoriamente" deliberato in aprile, Atersir è infine giunta, nella seduta del Consiglio d'Ambito del 30 dicembre 2013, con la deliberazione n. 37, all'approvazione della tariffa per gli anni 2012 e 2013 in applicazione del Metodo Tariffario Transitorio, ai sensi delle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas 585/2012//R/IDR e 459/2013/R/IDR, nonché all'approvazione dei piani economici finanziari (PEF) ai sensi delle Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 73/2013/R/IDR e 271/2013/R/IDR.

L'approvazione entro l'anno ha consentito l'applicazione retroattiva, con recupero dal 1° gennaio 2013, dell'aumento tariffario 2013, quantificato nella misura del **θ = 1,052564** rispetto alle tariffe del 2012 deliberate da ATO 2 Parma (vecchio PDA 2012-2025).

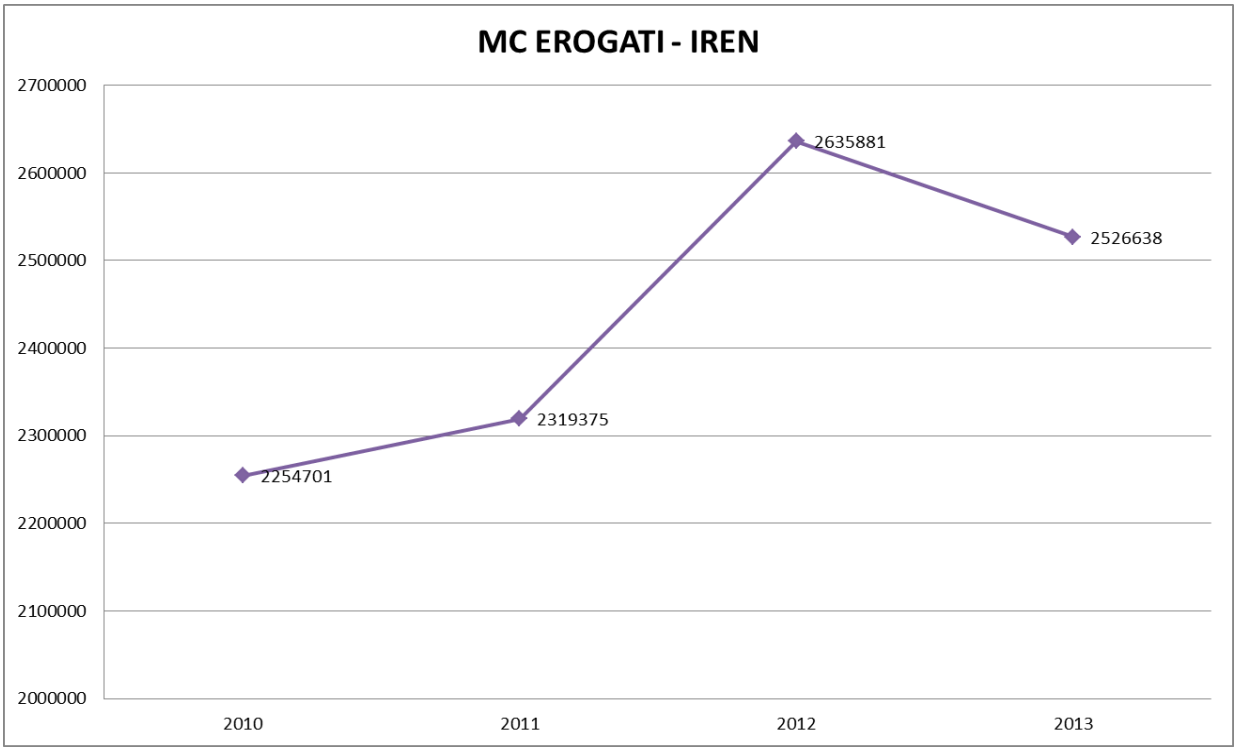
L'aumento di competenza dell'annualità 2012, nella misura del **θ = 1,049101,** sempre rispetto alle tariffe del 2012 previste e deliberate nel vecchio PDA di ATO 2 Parma, sarà, in ossequio a quanto previsto dal Metodo Tariffario Idrico di cui alla delibera AAEGSI n. 643/2013/R/IDR, incassato in aumento rispetto al vincolo dei ricavi riconosciuto al gestore per l'annualità 2014 e recuperato con le bollettazione dell'anno, alla prima occasione utile e cioè una volta concluso l'iter deliberativo sia di Atersir, sia di AAEGSI. Tuttavia il relativo stanziamento, identificato dal Piano Economico Finanziario prodotto dall'Autorità regionale, e prudenzialmente ridotto della percentuale media sia delle cessazioni di utenza che della riduzione delle vendite registrata, è stato opportunamente considerato in questo Bilancio.

Allo stesso modo sono stati considerati in Bilancio gli effetti della deliberazione di Atersir n. 38/2013, che contiene la determinazione della quota di tariffa relativa alla componente di remunerazione del capitale investito da restituire agli utenti del servizio idrico, per effetto dell'esito del referendum 12 giugno 2011 che ha sancito l'abrogazione parziale del comma 1 dell'art. 154 del Dlgs 152/2006, e quindi in riferimento al periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, ai sensi della Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas 273/2013/R/IDR. Per Emiliambiente il valore complessivo della quota di remunerazione del capitale da restituire all'utenza è stato calcolato nella misura di euro 227.400. La restituzione avverrà con la prima fatturazione utile del 2014, in occasione dell'emissione del secondo trimestre, e verrà rideterminata in quota pro-capite nella misura del l'1,676%, sull'importo effettivamente fatturato nell'anno 2011 per ciascun utente (non solo quelli domestici) che risulta attivo nel periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011.

## Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

### Grande distribuzione

Nel corso dell'esercizio la società, attraverso le sue tre principali centrali di captazione e i suoi 176 km di rete idrica, ha emunto complessivamente 15.026.634 m3 di, di cui 2.526.638 m3 forniti ad Iren, con una diminuzione dell'incidenza sul complesso dei m3 venduti del 7 % rispetto al 2012.



Con l'applicazione del nuovo metodo tariffario AEEGSI, la fornitura di acqua all'ingrosso (o grande distribuzione) diventa attività regolata, quindi ininfluente in termini di copertura costi/investimenti.

Si sottolinea quanto gli investimenti effettuati negli anni passati da ASCAA S.p.A. sulla grande distribuzione, sono stati programmati e realizzati anche e soprattutto per servire i Comuni soci in gestione (ora) ad IREN. Nel Piano Industriale redatto da Ernst & Young il ricavo previsto dalla vendita al gestore IREN è stato prudenzialmente e progressivamente fatto scemare dall'esercizio 2013 in avanti.

Il sistema di approvvigionamento idrico, com'è risaputo, è basato principalmente su tre campi pozzi (Parola, Priorato, S. Donato) e telecontrollato dalla nostra sede centrale.

Sull'acqua distribuita, oltre ai controlli eseguiti dagli organi competenti per legge, vengono effettuati controlli puntuali interni, utilizzando il laboratorio d'analisi di IREN, sia sull'acqua che arriva da falda, sia su quella stoccata nelle vasche e serbatoi e in diversi punti di distribuzione.

Le risultanze dei suddetti controlli qualitativi sono contenute nella relazione annuale 2013 sui controlli qualitativi redatta da IREN Laboratorio e agli atti della società.

*Tabella 1- Raffronti mc cubi erogati nel triennio, a gestioni, grande distribuzione,*

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | +/- 2012/13 |
|---|---|---|---|---|---|
| **grande distribuzione mc.** | 2.254.701 | 2.319.375 | 2.635.881 | 2.526.638 | - 4% |
| **Ea gestioni consegnato mc.** | 8.882.482 | 11.199.394 | 12.324.911 | 11.148.705 | - 9% |
| **Ea gestioni venduto mc** | 4.829.245 | 7.396.521 | 7.054.727 | 6.474.043 | - 8% |

**Distribuzione acquedottistica all'utenza.**

Il servizio nei 13 Comuni è stato svolto in modo standard, come normali sono stati gli interventi di manutenzione, come si può evincere nei documenti agli atti della società.

Va comunque rilevata la situazione di alcune reti comunali, per le quali i relativi interventi di rifacimento sono stati inseriti nel nuovo Piano Investimenti 2014-2017.

## Depurazione e Fognatura

Nell'anno 2013 Emiliambiente, come per l'anno precedente, ha mantenuto in gestione diretta, quindi con operatori propri e non cedendo a terzi, la conduzione e la gestione di due impianti biologici, Salsomaggiore e Tabiano, e un impianto di Fitodepurazione, Case Passeri. Il numero di impianti gestiti, compresi quelli di Salsomaggiore, è il seguente: n.28 impianti di depurazione con trattamenti secondari, n. 8 fosse Imhoff, 79 sollevamenti fognari, n.3 griglie/coclee e n. 545 chilometri circa di reti fognarie.

Mantenendo come obbiettivo aziendale il costante miglioramento, anche quest'anno l'attenzione è stata posta su come incrementare l'efficienza degli impianti meno performanti mirando a consolidare in modo permanente quanto già ottenuto negli anni passati.
Sugli impianti del Comune di Salsomaggiore è stata mantenuta alta l'attenzione. Gli impianti hanno continuato e continuano ad avere necessità di investimenti in termini di riparazioni e sostituzione di macchinari.
Per Tabiano, sono ancora in fase di sperimentazione e definizione le modifiche da apportare per aumentare la funzionalità dell'impianto, benché la qualità dello scarico sia notevolmente migliorata dalla presa in carico. Si sono sperimentate modalità diverse di gestione del processo biologico, del sollevamento iniziale, e della filtrazione finale effettuata con un filtro pilota per valutarne l'effettiva necessità. Ad oggi si sta provando una seconda tipologia di filtro per confrontarlo con quello già sperimentato.
Nel 2014 verrà impostato un piano di interventi per pianificare i relativi investimenti e verrà condiviso quanto sperimentato con la Provincia per verificarne la fattibilità dal punto di vista normativo.
Gli interventi di ampliamento in corso di esecuzione ovvero Fidenza, Busseto e Ronco Campo Canneto, hanno subito dei rallentamenti. Busseto e Ronco Campo Canneto/Viarolo non sono stati terminati ma lo saranno certamente nei primi mesi del 2014.
A Fidenza sono state date le fine lavori ad Ottobre 2013 ma i lavori sono effettivamente proseguiti per completamenti di varia natura che si sono protratti nell'anno successivo; in questo caso continuano le difficoltà legate al momento storico-economico e al fatto che i contratti originari siano stati ereditati da un'impresa che non conosceva a fondo quanto realizzato precedentemente.

In merito ai risultati depurativi ottenuti quest'anno mostriamo, come è ormai nostro uso in questa sede, quanto ottenuto impianto per impianto così da poter apprezzare quanto realizzato ed evidenziare quanto invece ancora da migliorare.

Sottolineiamo comunque che la capacità media di abbattimento degli impianti rimane pressoché stabile dal 2010 ad oggi. Gli impianti che non hanno dato dei buoni risultati sono:

- ormai storicamente e prevedibilmente, le fosse Imhoff le cui problematiche e limiti sono più che note
- gli impianti molto piccoli con fognature miste in ingresso che vanno tutti modificati al fine di deviare i flussi molto diluiti che provocano il dilavamento dei fanghi in ossidazione.

Ancora necessita di migliorie l'impianto di Colorno Nord, la cui modifica verrà progettata nel 2014, e l'impianto di Soragna che è in via di dismissione in attesa del completamento dei lavori sul depuratore di Busseto. Di seguito la tabella riepilogativa delle analisi svolte nel 2013.

| | AUTOCONTROLLI OUT | 2012 autocontrolli | | | 2013 autocontrolli | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | IMPIANTO | N. PARAMETRI MISURATI | N. PARAMETRI FUORI SOGLIA | % | N. PARAMETRI MISURATI | N. PARAMETRI FUORI SOGLIA | % | ANDAMENTO | IMPIANTO | BREVE COMMENTO TECNICO |
| 1 | BUSSETO | 268 | 2 | 1% | 214 | 3 | 1% | STABILE | BUSSETO | IN FASE DI TRASFORMAZIONE - NECESSARIA LA CERTIFICAZIONE DI RISPONDENZA DELL'ESISTENTE PER L'ADEGUAMENTO NORMATIVO |
| 2 | SANTA CROCE | 52 | 5 | 10% | 64 | 0 | 0% | MIGLIORATO | SANTA CROCE | IMPIANTO A REGIME |
| 3 | VEDOLE | 28 | 9 | 32% | 55 | 8 | 15% | MIGLIORATO | VEDOLE | IN ATTESA DI ESSERE DISMESSO |
| 4 | TOCCALMATTO | 28 | 24 | 86% | 55 | 3 | 5% | MIGLIORATO | TOCCALMATTO | DA TRASFORMARE IN IMPIANTO A BIORULLI O COMUNQUE SOSTITUIRE FOSSA CHE E' IN CATTIVE CONDIZIONI |
| 5 | MEZZANO RONDANI | 41 | 7 | 17% | 71 | 0 | 0% | MIGLIORATO | MEZZANO RONDANI | IMPIANTO A REGIME |
| | CARZETO | | - | 0 | | | 0 | ELIMINATO | CARZETO | |
| 6 | VIAROLO | 50 | 0 | 0% | 74 | 0 | 0% | MIGLIORATO | VIAROLO | IN ATTESA DI ESSERE DISMESSO |
| 7 | SORAGNA | 130 | 18 | 14% | 172 | 7 | 4% | MIGLIORATO | SORAGNA | IN ATTESA DI ESSERE DISMESSO |
| 8 | FONTANELLATO | 75 | 0 | 0% | 145 | 0 | 0% | STABILE | FONTANELLATO | AUSPICABILE IN QUANTO ENERGIVORO LA SOSTITUZIONE SISTEMA DI AUTOMAZIONE |
| 9 | SISSA | 74 | 0 | 0% | 129 | 0 | 0% | STABILE | SISSA | IMPIANTO A REGIME |
| 10 | TORRILE | 239 | 0 | 0% | 360 | 1 | 0% | STABILE | TORRILE | Il valore fuori è il P che viene valutato in media annua |
| | RIVAROLO | | - | 0 | | | 0 | ELIMINATO | RIVAROLO | |
| 11 | COLORNO NORD | 165 | 28 | 17% | 132 | 7 | 5% | MIGLIORATO | COLORNO NORD | NECESSARI INTERVENTI ORGANICI PER DENITRIFICARE |
| 12 | COLORNO SUD | 73 | 0 | 0% | 119 | 0 | 0% | STABILE | COLORNO SUD | NECESSARIA AUTOMAZIONE AERAZIONE CON OSSIMETRI |
| 13 | SAN SECONDO | 78 | 1 | 1% | 124 | 0 | 0% | MIGLIORATO | SAN SECONDO | PREVISTI LAVORI PER ADEGUAMENTO A NORMATIVA E SOSTITUZIONE SISTEMA DI AUTOMAZIONE |
| 14 | TRECASALI | 37 | 0 | 0% | 59 | 0 | 0% | STABILE | TRECASALI | PREVISTI LAVORI PER ADEGUAMENTO A NORMATIVA E AUTOMAZIONE ARIA+ISPESSIMENTO FANGHI |
| 15 | RONCO | 53 | 3 | 6% | 65 | 1 | 2% | MIGLIORATO | RONCO | IN VIA DI TRASFORMAZIONE |
| 16 | CASTELLINA | 47 | 8 | 17% | 66 | 1 | 2% | MIGLIORATO | CASTELLINA | DA MODIFICARE SOLLEVAMENTO D'INGRESSO PER EVITARE DI INVIARE ALL'IMPIANTO FORTI QUANTITA' DI ACQUE BIANCHE |
| 17 | DIOLO | 47 | 1 | 2% | 68 | 0 | 0% | MIGLIORATO | DIOLO | IMPIANTO IN REALTA' POCO CARICO QUINDI INSTABILE |
| 18 | POLESINE | 69 | 0 | 0% | 64 | 0 | 0% | STABILE | POLESINE | |
| 19 | COLTARO | 35 | 0 | 0% | 57 | 0 | 0% | STABILE | COLTARO | ELIMINAZIONE LETTI ED EVENTUALE ISPESSITORE FANGHI |
| 20 | VIDALENZO | 45 | 0 | 0% | 64 | 0 | 0% | STABILE | VIDALENZO | SEGNALATO PIUì VOLTE DA IMPRESA PROBLEMA DI INGRESSI ELEVATI CON PIOGGE - EVENTUALMENTE DA INDAGARE |
| | RONCOLE | 24 | 4 | 17% | 25 | 2 | 8% | MIGLIORATO | RONCOLE | DISMESSO |
| 21 | SANT'ANDREA | 28 | 12 | 43% | 50 | 3 | 6% | MIGLIORATO | SANT'ANDREA | FOSSA IMHOFF, NECESSITA' DI TRATTAMENTO PIU' AVANZATO, NON PREVISTO NEGLI INVESTIMENTI |
| 22 | ZIBELLO | 135 | 1 | 1% | 76 | 0 | 0% | MIGLIORATO | ZIBELLO | |
| 23 | PIEVEOTTOVILLE | 51 | 0 | 0% | 73 | 0 | 0% | STABILE | PIEVEOTTOVILLE | |
| 24 | FITODEPURAZIONE | 47 | 1 | 2% | 105 | 0 | 0% | MIGLIORATO | FITODEPURAZIONE | |
| 25 | ROCCABIANCA | 99 | 2 | 2% | 119 | 0 | 0% | MIGLIORATO | ROCCABIANCA | |
| 26 | FIDENZA | 594 | 15 | 3% | 797 | 15 | 2% | MIGLIORATO | FIDENZA | ESEGUITI UN NUMERO MAGGIORE DI CAMPIONAMENTI, IN PARTICOLARE PER LA TARATURA DEL SISTEMA DI DISINFEZIONE - SI CONTINUA A REGISTRARE UN INGRESSO POCO CARICO QUEST'ANNO IL CHE CAUSA UN RENDIMENTO MINORE IN TERMINI DI DENITRIFICAZIONE, L'OSSIDAZIONE DA OTTOBRE E' STATA AUTOMATIZZATA ANCHE SE VA COMPLETATTO L'INTERVENTO CON I SERVOMOTORI VENTILATI PER I COMPRESSORI, INTERVENTO CHE VERRA' ATTUATO A BREVE - AD OTTOBRE GLI APPALTI SI SONO FORMALMENTE CHIUSI CON ANCORA QUALCHE STRASCICO E COLLAUDI DA ESEGUIRE NEL 2014 - SE POSSIBILE SEGUIRE PULIZIA VASCHE E ASFALTATUR A IMPIANTO - SEPARAZIONE INGRESSI CON SAN DONNINO - DA PEREVEDERE ASFALTATURA, RISITEMAZIONI ESTERNE E SMANTELLAMENTO IMPIANTI OBSOLETI - DA REALIZZARE BY PASS SEDIMENTAZIONE PRIMARIA |
| 27 | RIMALE | 28 | 0 | 0% | 50 | 0 | 0% | STABILE | RIMALE | |
| 28 | CASTIONE MARCHE | 48 | 3 | 6% | 82 | 0 | 0% | MIGLIORATO | CASTIONE MARCHESI | DA MODIFICARE SOLLEVAMENTO D'INGRESSO PER EVITARE DI INVIARE ALL'IMPIANTO FORTI QUANTITA' DI ACQUE BIANCHE |
| 29 | CHIUSA FERRANDA | 50 | 0 | 0% | 63 | 0 | 0% | STABILE | CHIUSA FERRANDA | DA MODIFICARE SOLLEVAMENTO D'INGRESSO PER EVITARE DI INVIARE ALL'IMPIANTO FORTI QUANTITA' DI ACQUE BIANCHE |
| 30 | FORNIO | 74 | 3 | 4% | 222 | 3 | 1% | MIGLIORATO | FORNIO | MODIFICATO IMPIANTO INSERENDO BIORULLO - REGISTRATO QUALCHE VALORE MOLTO ELEVATO DI COD IN USCITA - VALUTARE IL MIGLIORAMENTO DELLA SEZIONE DI SEDIMENTAZIONE FINALE |
| 31 | SANTA MARGHERIT | 28 | 13 | 46% | 50 | 8 | 16% | MIGLIORATO | SANTA MARGHERITA | IN ATTESA DI ESSERE DISMESSO |
| 32 | BASTELLI | 28 | 1 | 4% | 51 | 0 | 0% | MIGLIORATO | BASTELLI | |
| 33 | SALSOMAGGIORE | 447 | 16 | 4% | 609 | 19 | 3% | MIGLIORATO | SALSOMAGGIORE | PROBLEMI SOPRATTUTO CON IL CICLO DELL'AZOTO - AUMENTANDO IL GRADO DI AUTOMAZIONE/SONDE E DI TELECONTROLLO SI PUO' MIGLIORARE MOLTO |
| 34 | TABIANO | 352 | 15 | 4% | 550 | 28 | 5% | PEGGIORATO | TABIANO | LA PERCENTUALE DELL'ANNO SCORSO ERA 4% - LIEVEMENTE PEGGIORATO - I VALORI FUORI LIMITE SONO CONCENTRATI SUL CICLO DELL'AZOTO E SUI SST - L'IMPIANTO VA AUTOMATIZZATO, DOTATO DI STRUMENTAZIONE ADEGUATA AD UNA GESTIONE PUNTUALE, VA ACQUISTATO UN FILTRO IN USCITA O COSTRUITO UN SEDIMENTATORE SECONDARIO ADEGUATO |
| 35 | CASE PASSERI | 28 | 0 | 0% | 55 | 0 | 0% | STABILE | CASE PASSERI | |
| 36 | GAINAGO | 19 | 1 | 5% | 43 | 1 | 2% | MIGLIORATO | GAINAGO | |
| | TOT. | 3446 | 191 | 6% | 5177 | 110 | 2% | | | |
| | VARIAZIONE PERCENTUALE NUMERO DI ANALISI RISPETTO | 137% | | | 150% | | | | | |

| | 2012 | | | 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **AUTOCONTROLLI OUT** | autocontrolli | | | autocontrolli | | |
| *IMPIANTO* | *N. PARAMETRI MISURATI* | *N. PARAMETRI FUORI SOGLIA* | *%* | *N. PARAMETRI MISURATI* | *N. PARAMETRI FUORI SOGLIA* | *%* |
| *TOT.* | 3446 | 191 | 6% | 5177 | 110 | 2% |

Anche quest'anno il numero di analisi svolte è ulteriormente aumentato nel 2013, il numero di parametri fuori limite invece è diminuito.

L'incremento delle analisi effettuate, specifichiamo nuovamente che nelle tabelle allegate non vediamo le analisi in ingresso che pur sono numerose e in continuo aumento, è decisamente più elevato dell'aumento delle analisi fuori limite. Si conferma che sostanzialmente dal 2010 ci siamo stabilizzati nei rendimenti degli impianti identificando ormai distintamente gli impianti più problematici che necessitano di investimenti e non solo di una buona gestione.

La scelta fatta nel 2010 di estendere l'esternalizzazione della gestione a quasi tutti gli impianti conferma quindi i risultati positivi. La gestione diretta continua a dare esiti più che soddisfacenti ma non consente di concentrarsi in attività di controllo più serrate delle imprese o di progettazione e realizzazione per la risoluzione di specifiche problematiche dei singoli impianti.

Per ciò che riguarda le reti fognarie si riconferma la profonda utilità di aver potuto dirottare un operatore sulle problematiche specifiche emerse in corso d'anno sulle reti fognarie, operazione che ha permesso di migliorare l'attività di supervisione e rilievo in modo più presente e di produrre delle tracce scritte di quanto eseguito sugli interventi più problematici.

Nel 2013 è stata condotta l'indagine su tutti gli impianti del settore al fine di verificare quali fossero gli interventi necessari per la messa in sicurezza, a norma e successiva denuncia INAIL.

Nel 2013 sono stati messi a norma 4 impianti e denunciati all'INAIL 3 impianti (il quarto, Rio Gambino", è stato denunciato solo in gennaio 2014).

L'indagine di cui sopra ha portato a:

- verifica degli impianti di terra con ente terzo (ELLISSE) e verbalizzazione di n.71 impianti e sospensione verbale per n.28 (verifiche eseguite per avere una panoramica generale e per l'emissione del verbale di messa a terra ai fini di una sicurezza almeno "fisica" degli impianti;

- consegna resoconto stato di fatto completo (tecnico-documentale) dell'intero parco impianti (rif. e-mail UT del 18/10/2013) con individuazione degli importi e dei lavori necessari per ciascun impianto al fine di una regolarizzazione totale e definitiva;
- preventivazione e successivo affidamento per la messa a norma/adeguamento in data 18/12/2013 di n. 37 impianti di sollevamento la cui esecuzione, attualmente in essere, verrà completata a fine febbraio 2014;

- individuazione di altri 12 sollevamenti fognari che necessitano di lavorazioni più complesse ( ad esempio sostituzione del quadro elettrico e telecontrollo) per il quale nel 2014 dovrà essere redatto un progetto e indetta una gara per l'affidamento dei lavori.

E' stata inoltre iniziata un'azione di rilievo degli sfioratori fognari di tutte le reti del territorio gestito da Emiliambiente volta alla richiesta delle autorizzazioni allo scarico per ciascuno di essi.

**Salsomaggiore – fognatura**

La mappatura del sistema fognario, consegnataci nel 2011 a seguito della presa in carico della

gestione del S.I.I. Comunale, si è rilevata parziale ed imprecisa in quanto mancante dei rilievi di tratti piuttosto importanti, convergenze tra acque nere e meteoriche, pozzetti non segnalati.

La sorpresa da parte nostra, è stata decisamente tanta e nuove preoccupazioni si sono aggiunte alle precedenti.

Il dover affidarsi alle "memorie" di personale non più in attività è sicuramente un fatto che richiede un grosso lavoro di aggiornamento dei rilievi, cosa che verrà affrontata progressivamente dall'anno 2014.

Gli studi di idraulici effettuati internamente hanno confermato le criticità note, ma al momento le possibilità di intervento rimangono accantonate in attesa di studi maggiormente approfonditi. Gli interventi straordinari, purtroppo, hanno inciso in modo considerevole in termini economici; la messa in sicurezza degli impianti non è solo un fatto temporaneo e interventi massicci sono immediatamente necessari a seguito dei primi.

Gli interventi di maggior rilievo eseguiti nell'annualità di riferimento sono stati il secondo stralcio di villa Fogno, rifacimento di via Bodoni, parziale rifacimento di via S.Francesco, parziale rifacimento di via Cavour e di via Porro.

Le difficoltà operative hanno richiesto impegni notevoli sia come sforzo progettuale che come impegno economico.

Sull'ordinario si segnala la consueta operazione mensile di via Pascoli, in attesa della maturazione dell'innesto aereo nel sottotorrente, e le consuete manutenzioni sulle camerette nel greto del Citronia.

Nel complesso la situazione rimane decisamente molto al limite, impossibile da risolvere in tempi brevi e con sole risorse coperte da tariffa; occorre quindi un piano straordinario e sinergie da parte di più soggetti.

**Fidenza – fognatura**

Gli interventi, oltre alle normali attività ordinarie di manutenzione, hanno riguardato il rifacimento di un importante tratto fognario lungo via IV Novembre, che ha consentito notevoli miglioramenti nello smaltimento delle acque meteoriche delle zone limitrofe, direttamente a sud della via Emilia. In collaborazione con l'Ing. Telò, incaricato dal comune di Fidenza, in relazione alla stesura del nuovo PSC, è stato eseguito uno studio preliminare riguardo la possibilità di convogliare parte delle acque bianche collettate dalle condotte di acque miste del reticolo urbano, tramite l'inserimento di specifiche prese di magra, direttamente in acque superficiali, riducendo pertanto gli afflussi delle stesse al depuratore urbano e riducendo i rischi di rigurgiti fognari nelle aree più depresse del comune di Fidenza.

**Utenti produttivi**

In quest'ultima sezione viene riportato l'elenco degli scarichi industriali recapitanti in pubblica fognatura oggetto di controlli puntuali da parte del Gestore nel corso dell'anno 2013.

I singoli rapporti analitici di laboratorio sono stati inviati dalla Scrivente, durante lo svolgimento della campagna di controllo, ai Comuni competenti per la verifica delle prescrizioni autorizzative e per l'aggiornamento del catasto scarichi.

Di seguito si riporta la tabella riassuntiva degli esiti della campagna di controllo scarichi industriali (periodo 2009-2013):

| *ANNO* | n° ditte monitorate | n° campionamenti eseguiti | volume scaricato [mc/anno] | COD medio [mg/l] | Kg COD/die | A.E. [in termini di carico di COD] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2009** | **84** | **83** | **1.010.137** | **874** | **2418** | **20156** |
| **2010** | **89** | **74** | **1.037.599** | **979** | **2748** | **23204** |
| **2011** | **66** | **132** | **1.000.000** | **732** | **2000** | **16712** |
| **2012** | **70** | **69** | **928.969** | **384** | **978** | **8144** |
| **2013** | **53** | **70** | **844.478,80** | **281** | **650** | **5418** |

In linea con l'anno 2012, grazie ad un buono stato conoscitivo raggiunto dal Gestore sugli aspetti quali-quantitativi degli scarichi industriali nel territorio gestito, è stato ridotto il numero di Ditte controllate concentrando maggiormente l'attenzione sugli scarichi più significativi (in proporzione il numero dei campionamenti è rimasto invariato rispetto l'anno precedente).

Da sottolineare l'ulteriore diminuzione del volume annuale raccolto ed inviato alla depurazione (circa -9%) ma, soprattutto, l'ulteriore diminuzione (circa -30% rispetto al 2012) della concentrazione media del carico organico prodotto dal comparto industriale monitorato: quest'ultimo aspetto, che si traduce sicuramente in una forte riduzione dell'impatto sui depuratori pubblici, può considerarsi, almeno in buona parte, come conseguenza di un generalizzato miglioramento e potenziamento dei sistemi di trattamento privati, avviato dalle ditte medesime e ad oggi ancora in corso, ai fini di un più razionale utilizzo della risorsa idrica e di un più rigoroso rispetto dei limiti e delle prescrizioni autorizzative (vedi ad esempio gli investimenti sulla depurazione di grandi ditte come FOODLAB, CASEIFICIO BONI, CASEIFICIO AGRINASCENTE, BM GASTRONOMIA, GLAXOSMTH&KLINE nell'anno 2012, nonché i caseifici di Soragna COOPERATIVA SORAGNA, PONGENNARO).

## Gestione e struttura interna

### Organizzazione presente di EmiliAmbiente S.p.A. e principali attività svolte

Per quanto riguarda l'organo di amministrazione, il cui mandato scadeva nel 2014, successivamente all'approvazione del bilancio 2013 a seguito di proroga annuale concessa nella seduta del 16/05/2012, l'Assemblea dei soci ha deliberato in data 30/09/2013 il passaggio ad un organo amministrativo monocratico nominando Amministratore Unico il Dott. Emiliano Occhi su espressa segnalazione del socio Comune di Fidenza (cui compete la nomina diretta di n 1 membro del Consiglio di Amministrazione, ai sensi art. 20 comma 1 dello statuto sociale).

Venuti a decadere due membri del Cda, nella stessa seduta l'assemblea ha deliberato il compenso dell'amministratore unico confermando quanto già percepito con la carica di Presidente del Cda in quanto già precedentemente decurtato del 10% in ottemperanza del disposto di cui all'art. 6 comma 6 del DL 78/2010 conv. nella legge 122/2010 che prevede appunto, in occasione del primo rinnovo successivo all'entrata in vigore della norma, la

decurtazione del 10% dei compensi di cui all'art 2389 primo comma codice civile.

Per quanto riguarda la struttura operativa aziendale in data 15/05/2013 il comitato di controllo e conseguentemente l'assemblea dei soci della società ha approvato un ulteriore assestamento della pianta organica finalizzata alla progressiva ottimizzazione delle risorse ed al completamento della stessa pianta organica.

Vista l'assenza per malattia della Responsabile Legale/affari Generali (da aprile 2013) e contemporaneamente dell'assenza per maternità della sua vice (da giugno 2013), l'azienda ha operato alla selezione di n. 1 figura per sostituzione maternità che è divenuta operativa dal 27/05/2013. Dal 1/10/2013 è stato altresì attivato il contratto a tempo determinato per una figura di coordinatore squadre, in seno all'Ufficio Tecnico.

In corso d'anno è stata attivata una selezione pubblica, affidata a società esterna, per la ricerca di n. 2 figure da adibire al servizio commerciale e di sportello con competenze contabili sempre in ottemperanza al completamento della pianta organica approvata dai soci.

Tale selezione ha trovato compimento nel mese di Novembre 2013 e da essa si è formata una graduatoria di tre figure professionali; due figure sono state assunte ad inizio anno 2014 mentre la terza figura è rimasta in graduatoria per eventuali attingimenti da parte dell'azienda.

L'organico aziendale è pertanto passato da n. 42 a n. 44 unità rispetto all'anno precedente, incluso il direttore.

Al personale dipendente, ad eccezione del Direttore, è applicato il CCNL unico del settore Gas Acqua rinnovato in data 10 febbraio 2011 con durata triennale (dal 01.01.2010 al 31.12.2012) per il quale sono in corso le trattative di rinnovo (rinnovato il 14/01/2014).

## Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Ricavi netti | 14.163.321 | 14.231.912 | (68.591) |
| Costi esterni | 11.208.315 | 11.494.600 | (286.285) |
| **Valore Aggiunto** | **2.955.006** | **2.737.312** | **217.694** |
| Costo del lavoro | 2.314.160 | 2.288.921 | 25.239 |
| **Margine Operativo Lordo** | **640.846** | **448.391** | **192.455** |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 1.219.382 | 1.098.980 | 120.402 |
| **Risultato Operativo** | **(578.536)** | **(650.589)** | **72.053** |
| Proventi diversi | 1.212.177 | 2.382.975 | (1.170.798) |
| Proventi e oneri finanziari | (378.002) | (471.991) | 93.989 |
| **Risultato Ordinario** | **255.639** | **1.260.395** | **(1.004.756)** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Componenti straordinarie nette | 5.498 | (683) | 6.181 |
| **Risultato prima delle imposte** | **261.136** | **1.259.712** | **(998.575)** |
| Imposte sul reddito | 123.360 | 564.363 | (441.003) |
| **Risultato netto** | **137.776** | **695.349** | **(557.572)** |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività.

| | *31/12/2013* | *31/12/2012* | *31/12/2011* |
|---|---|---|---|
| ROE netto | 0,07 | 0,54 | 0,47 |
| ROE lordo | 0,13 | 0,97 | 0,82 |
| ROI | 0,02 | 0,06 | 0,04 |
| ROS | 0,04 | 0,12 | 0,07 |

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 361.755 | 357.310 | 4.445 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 17.942.717 | 16.001.621 | 1.941.096 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 11.466 | 12.422 | (956) |
| **Capitale immobilizzato** | **18.315.938** | **16.371.353** | **1.944.585** |
| Rimanenze di magazzino | 48.490 | 89.204 | (40.714) |
| Crediti verso Clienti | 7.634.363 | 8.383.954 | (749.591) |
| Altri crediti | 1.740.275 | 1.628.726 | 111.549 |
| Ratei e risconti attivi | 47.291 | 40.387 | 6.904 |
| **Attività d'esercizio a breve termine** | **9.470.419** | **10.142.271** | **(671.852)** |
| Debiti verso fornitori | 7.690.488 | 7.878.435 | (187.947) |
| Acconti | 497.638 | 484.199 | 13.439 |
| Debiti tributari e previdenziali | 264.052 | 431.879 | (167.827) |
| Altri debiti | 707.156 | 632.445 | 74.711 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ratei e risconti passivi | 2.285.546 | 2.383.292 | (97.746) |
| **Passività d'esercizio a breve termine** | **11.444.880** | **11.810.250** | **(365.370)** |
| **Capitale d'esercizio netto** | **(1.974.461)** | **(1.667.979)** | **(306.482)** |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 535.444 | 475.367 | 60.077 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 786.182 | 992.983 | (206.801) |
| **Passività a medio lungo termine** | **1.321.626** | **1.468.350** | **(146.724)** |
| **Capitale investito** | **15.019.851** | **13.235.024** | **1.784.827** |
| Patrimonio netto | (2.130.533) | (1.992.755) | (137.778) |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (12.736.200) | (13.000.000) | 263.800 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (153.118) | 1.758.181 | (1.911.299) |
| **Mezzi propri e indebitamento finanziario netto** | **(15.019.851)** | **(13.234.574)** | **(1.785.277)** |

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, è la seguente (in Euro):

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari | 843.733 | 3.666.909 | (2.823.176) |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.149 | 949 | 2.200 |
| Azioni proprie | | | |
| **Disponibilità liquide ed azioni proprie** | **846.882** | **3.667.858** | **(2.820.976)** |
| **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 1.000.000 | 1.909.677 | (909.677) |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| **Debiti finanziari a breve termine** | **1.000.000** | **1.909.677** | **(909.677)** |
| **Posizione finanziaria netta a breve termine** | **(153.118)** | **1.758.181** | **(1.911.299)** |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | 12.736.200 | 13.000.000 | (263.800) |
| Crediti finanziari | | | |
| **Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine** | **(12.736.200)** | **(13.000.000)** | **263.800** |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | ***31/12/2013*** | ***31/12/2012*** | ***31/12/2011*** |
|---|---|---|---|
| Liquidità primaria | 0,95 | 1,13 | 0,78 |
| Liquidità secondaria | 0,95 | 1,14 | 0,78 |
| Indebitamento | 11,00 | 12,45 | 18,58 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,84 | 0,94 | 0,60 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,95. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,95. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 11,00. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,84, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

## Investimenti e manutenzioni.

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|---|---|
| Terreni e fabbricati | 1.863 |
| Impianti e macchinari | 1.996.563 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 69.616 |
| Altri beni | 12.849 |

Dalla costituzione ad oggi sono state progettate e/o realizzate le seguenti opere previste dal Piano d'Ambito 2008-2012, in seguito aggiornato alla versione 2011-2025 approvata dall'Assemblea di ATO, e così come rappresentato nel piano industriale. (vedi sotto)

### Interventi svolti

Con la messa a regime delle nuove procedure collegate alla acquisita certificazione di qualità si è potuto monitorare i lavori e gli interventi svolti per tutta l'area gestita incluso Salsomaggiore; di seguito si riportano alcuni indicatori significativi.

*Tabella 2 – Interventi rete idrica (anno 2010-2013)*

| COMUNE | UTENTI | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Busseto** | 3168 | **88** | **163** | **117** | **111** |
| **Colorno** | 3805 | **148** | **167** | **126** | **104** |
| **Fidenza** | 11928 | **505** | **457** | **556** | **485** |
| **Fontanellato** | 2204 | **45** | **80** | **65** | **69** |
| **Polesine** | 618 | **20** | **46** | **50** | **35** |
| **Roccabianca** | 687 | **17** | **44** | **35** | **22** |
| **Salsomaggiore** | 10907 | **447** | **400** | **430** | |
| **San Secondo** | 2229 | **59** | **104** | **138** | **130** |
| **Sissa** | 1864 | **186** | **212** | **168** | **137** |
| **Soragna** | 2127 | **48** | **75** | **37** | **69** |
| **Torrile** | 3084 | **221** | **192** | **115** | **136** |
| **Trecasali** | 1165 | **35** | **72** | **62** | **45** |
| **Zibello** | 868 | **24** | **36** | **33** | **23** |
| **Totale** | **44.654** | **1843** | **2048** | **1502** | **1366** |

*Tabella 2 – Interventi rete fognaria e depuratori (anno 2011/2012/2013)*

| Comune | N. Interventi fognature | | | N. Interventi depuratore | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2011 | 2012 | 2013 |
| **Busseto** | 30 | 24 | 24 | 160 | 135 | 126 |
| **Colorno** | 49 | 60 | 26 | 85 | 21 | 32 |
| **Fidenza** | 106 | 75 | 38 | 129 | 223 | 214 |
| **Fontanellato** | 29 | 21 | 14 | 66 | 24 | 9 |
| **Polesine** | 8 | 9 | 4 | 54 | 4 | 10 |
| **Roccabianca** | 22 | 23 | 16 | 20 | 11 | 2 |
| **Salsomaggiore Terme** | 18 | 16 | 7 | 123 | 128 | 157 |
| **San Secondo** | 29 | 16 | 20 | 119 | 77 | 51 |
| **Sissa** | 38 | 32 | 25 | 46 | 15 | 7 |
| **Soragna** | 29 | 16 | 5 | 45 | 16 | 9 |
| **Torrile** | 62 | 51 | 31 | 57 | 56 | 69 |
| **Trecasali** | 44 | 25 | 22 | 57 | 5 | 19 |
| **Zibello** | 16 | 12 | 9 | 17 | 17 | 16 |
| **Totale** | **480** | **380** | **241** | **978** | **732** | **721** |

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti.

Attualmente Emiliambiente non detiene partecipazioni societarie.
Come già citato precedentemente, pur non essendovi rapporti di partecipazione, vi è una forte sinergia con ASCAA S.p.A.
EmiliAmbiente svolge per ASCAA tutte le attività ordinarie e straordinarie di gestione su diretto controllo da parte del CdA di ASCAA stesso; tali attività sono regolate da un rapporto di *service*. Anche tra Emiliambiente e San Donnino Multiservizi, vi è rapporto di *service*, di minor peso per le attività prestate da una società nei confronti dell'altra.

ASCAA ha svolto (fino al 31/12/2014) per EmiliAmbiente una forte azione di tutor finanziario e di garanzia verso gli istituti di credito dei finanziamenti concessi ad EmiliAmbiente per l'attuazione del Piano d'Ambito 2008-2012, poi confluito, come già indicato, nel piano 2011-2025.

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In relazione alle disposizioni vigenti si precisa che la società non detiene, direttamente o indirettamente, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto straordinario o di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

## Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| **Risultato d'esercizio al 31/12/2013** | **Euro** | **137.776** |
|---|---|---|
| 5% a riserva legale | Euro | 6.889 |
| a riserva straordinaria | Euro | 130.887 |

## Conclusioni e evoluzione prevedibile della gestione

**Gli obbiettivi della società per l'anno 2014 sono:**

- Chiusura e definizione delle attività di confronto e caricamento dati economici e patrimoniali al fine dell'ottenimento della deliberazione sia della nuova convenzione d'Ambito di gestione, del conseguente nuovo piano d'Ambito 2014-2017 e della nuova tariffa d'ambito e PEF dal 2014 in avanti.
- Conseguente reperimento di risorse per il finanziamento degli interventi;
- Prosecuzione nell'iter di avanzamento messa a regime del processo di recupero crediti su utenze morose;
- Emissione bando per appalto manutenzione acquedottistica;
- emissione bando per appalto unico reti fognarie e impianti di depurazione;
- implementazione sistema di controllo di gestione e budgeting;
- implementazione del sistema informativo unico di gestione, con la conclusione del progetto di gestione commesse e processo budget/ordini d'acquisto oltrechè continua implementazione dell'informatizzazione dei processi gestionali societari;
- proseguimento nel lavoro di estensione del sistema qualità ISO 9001 a tutto il servizio idrico integrato. Per il 2014 si domanderà la certificazione della gestione dei depuratori di Fontanellato e Gainago di Torrile;
- efficientamento costi energia elettrica (rinnovo gara per la fornitura, razionalizzazione delle attività di gestione di gestione)
- efficientamento costi operativi nella misura definita da Atersir
- adozione modello organizzativo ex 231;

<u>Parte tecnica</u>

- realizzazione interventi previsti dal nuovo Piano D'Ambito, così come previsto in Piano Industriale:

consuntivo PDA 2008-2025

| EMILIAMBIENTE SPA | | | aggiornato al: | | | | | 31/12/2013 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | * SDM Srl | * ASCAA | EMILIAMBIENTE Spa | | | | | | | PIANIFICAZIONE INVESTIMENTI DA PDA | | | | | | |
| CODICE INVESTIMENTO | DESCRIZIONE | STATO ** | 01/01/2008 - 30/09/2008 | 01/01/2008 - 30/09/2008 | 01/10/2008 - 31/12/2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | | | Progressivi PDA | | Pianificati al 31/12/2013 | | Differenza (Pianificati - Progressivi) | Residuo da investire dal 2014 al 2025 | | Totale PDA 2008-2025 |
| 000-AGG.1 | Investimenti Aggiuntivi Extra PDA | | | | € 394.687 | € 272.213 | € 235.434 | € 410.691 | € 192.142 | | | | | | | | | | |
| 001-EA | Colletamento Samboseto | F | | € 265.000 | | | | | | | | € 265.000 | | € 2.013 | | -€ 262.987 | € 0 | | € 2.013 |
| 002-EA | Collettore fognario Roncole Verdi | I | | € 205.000 | | | | | | | | € 205.000 | | € 205.000 | | € 0 | € 0 | | € 205.000 |
| 003-EA | Condotte fognarie collettam.reflui Soragna.Busseto | F | | € 1.426.000 | | € 1.522 | | | | | | € 1.427.522 | | € 1.426.000 | | -€ 1.522 | € 0 | | € 1.426.000 |
| 004-EA | Adeguamento impianto depuraz. Busseto | F | | € 50.000 | | | | | € 34.153 | | | € 84.153 | | € 50.000 | | -€ 34.153 | € 0 | | € 50.000 |
| 005-EA | Potenz.depuratore Busseto (sbb.azoto/linea fanghi) | I | | | | € 21.312 | € 45.001 | € 4.795 | € 393.268 | | | € 464.376 | | € 650.000 | | € 185.624 | € 0 | | € 650.000 |
| 006-EA | Ristrutt. impianti Colorno | F | | € 182.000 | € 1.634 | € 5.262 | € 4.245 | | | | | € 193.141 | | € 182.000 | | -€ 11.141 | € 0 | | € 182.000 |
| 007-EA | Depurazione reflui Mezzano Rondani | I | | | | | € 2.698 | € 166.411 | | | | € 169.109 | | € 110.000 | | -€ 59.109 | € 0 | | € 110.000 |
| 008-EA | Condotte fognarie collettam.reflui Vedole-Colorno | P | | | | | | | € 4.744 | | | € 4.744 | | € 205.000 | | € 200.256 | € 0 | | € 205.000 |
| 009-EA | Adeguam.e potenz. depuratore Fidenza | F | | | € 150 | € 476.797 | € 714.706 | € 47.345 | € 103.880 | | | € 1.342.878 | | € 1.587.000 | | € 244.122 | € 0 | | € 1.587.000 |
| 010-EA | Raddoppio potenzialità depuratore Castione | R | | | | | | | | | | € 0 | | € 80.000 | | € 80.000 | € 0 | | € 80.000 |
| 011-EA | Raddoppio potenzialità depuratore Fornio | R | | | | | | | € 21.558 | | | € 21.558 | | € 150.000 | | € 128.442 | € 0 | | € 150.000 |
| 012-EA | Manutenz.straor.depuratore urbano Fidenza | F | € 120.000 | | | | | | | | | € 120.000 | | € 120.000 | | € 0 | € 0 | | € 120.000 |
| 013-EA | Condotte fogn.collett.reflui S.Margherita-Fidenza | P | | | | | € 1.352 | € 4.350 | | | | € 5.702 | | € 500.000 | | € 494.298 | € 0 | | € 500.000 |
| 014-EA | Sostituz.e adeguam.collettori fogn.P.zza Matteotti | F | € 40.000 | | | | | | | | | € 40.000 | | € 40.000 | | € 0 | € 0 | | € 40.000 |
| 015-EA | Sostituz.e potenz.reti ammalor. (via IV Novembre) | F | | | | | | | | | | € 0 | | € 65.000 | | € 65.000 | € 0 | | € 65.000 |
| 016-EA | Estendimento acquedotto S.Michele campagna | E | | | | | | | | | | € 0 | | - | | € 0 | € 0 | | - |
| 017-EA | Sostituz.e potenz.reti collegam.v.Togliatti-De Gasperi | E | | | | | | | | | | € 0 | | € 35.000 | | € 35.000 | € 0 | | € 35.000 |
| 018-EA | Sost.e pot.reti(M.manulo,Pieve,P.Ghiare,Cà Botta.. | F | | | € 196.646 | € 289.613 | € 305.212 | € 109.946 | | | | € 901.417 | | € 877.000 | | -€ 24.417 | € 0 | | € 877.000 |
| 019-EA | Adeguam.e miglior.reti e imp.acqua,fogna,depur.Fontanel | I | | | | | € 79.345 | € 4.894 | € 11.398 | | | € 95.637 | | € 400.000 | | € 304.363 | € 0 | | € 400.000 |
| 020-EA | Ristrutt.depuratore capoluogo Polesine | F | | € 192.000 | | | | | | | | € 192.000 | | € 192.000 | | € 0 | € 0 | | € 192.000 |
| 021-EA | Ristrutt.depuratore Vidalenzo | F | | | | € 1.071 | € 1.367 | | | | | € 2.438 | | - | | -€ 2.438 | € 0 | | - |
| 022-EA | Realiz.per collett.reflui Ragazzola a Roccabianca | I | | | | € 16.776 | | | € 158.891 | | | € 175.667 | | € 330.000 | | € 154.333 | € 0 | | € 330.000 |
| 023-EA | Realiz.per collett.reflui Castell'Alcardi-S.Secondo | F | | € 265.000 | | | | | | | | € 265.000 | | € 265.000 | | € 0 | € 0 | | € 265.000 |
| 024-EA | Adeguam.imp.depuraz.San Secondo | | | | € 1.995 | € 5.067 | | € 116 | € 3.558 | | | € 10.736 | | € 160.000 | | € 149.264 | € 0 | | € 160.000 |
| 025-EA | Colletttam.e depuraz.S.Nazzaro e Palasone | R | | | | | | | | | | € 0 | | € 150.000 | | € 150.000 | € 0 | | € 150.000 |
| 026-EA | Collettore fogn. Borgonovo-Sissa | F | | € 215.000 | | | | | | | | € 215.000 | | € 215.000 | | € 0 | € 0 | | € 215.000 |
| 027-EA | Potenz.dep.Sissa(abbatt.azoto e rif.tratt.primari) | F | | | | € 282.505 | € 45.823 | € 1.560 | | | | € 329.888 | | € 325.000 | | -€ 4.888 | € 0 | | € 325.000 |
| 028-EA | Realizz.dep.Carzeto a fanghi attivi | F | | | | | € 202.939 | € 2.250 | | | | € 205.189 | | € 220.000 | | € 14.811 | € 0 | | € 220.000 |
| 029-EA | Colletttam.di Cainago e imp.depuraz. | F | | | | € 149.447 | € 82.500 | € 9.285 | | | | € 241.232 | | € 200.000 | | -€ 41.232 | € 0 | | € 200.000 |
| 030-EA | Adeguam.condotte per nuove aree S.Polo e COlorno | R | | | | | | | | | | € 0 | | € 425.000 | | € 425.000 | € 0 | | € 425.000 |
| 031-EA | Realiz.per collett.reflui S.Andrea a dep.S.Polo | F | | | € 300.064 | € 70.228 | € 77.032 | | | | | € 447.324 | | € 500.000 | | € 52.676 | € 0 | | € 500.000 |
| 032-EA | Depuratore Vicomero (quotaparte) | P | | | | € 750 | | | | | | € 750 | | € 130.000 | | € 129.250 | € 0 | | € 130.000 |
| 033-EA | Ristrutt.eadeguam.impianti Trecasali | R | | | € 4.718 | € 3.314 | € 1.095 | € 1.745 | | | | € 10.871 | | € 130.000 | | € 119.129 | € 0 | | € 130.000 |
| 034-EA | Collettam. Viarolo a R.C.Canneto e potenz.depu. | I | | | | € 6.402 | € 19.882 | € 464.670 | € 130.496 | | | € 621.450 | | € 1.060.000 | | | € 0 | | € 1.060.000 |
| 035-EA | Ristrutturaz.depu Pieveottoville | F | | € 220.000 | | | | | | | | € 220.000 | | € 220.000 | | € 0 | € 0 | | € 220.000 |
| 036-EA | Depuraz. reflui Zibello | F | | | € 425 | € 340.736 | € 100.490 | € 1.040 | | | | € 442.691 | | € 460.000 | | € 17.309 | € 0 | | € 460.000 |
| 037-EA | Condotte addut.interconn.comuni della Bassa | R | | | | | | | € 32.021 | | | € 32.021 | | € 1.420.000 | | € 1.387.979 | € 2.600.000 | | € 4.020.000 |
| 038-EA | Nuove captaz.acque superf.Taro/Ceno e adduz.G.Dist | R | | | | | | | | | | € 0 | | € 2.600.000 | | € 2.600.000 | € 6.000.000 | | € 8.600.000 |
| 039-EA | Condotte chiusura anello reti adduz.Fidenza Soragn | F | | € 1.854.000 | | | | | | | | € 1.854.000 | | € 1.854.000 | | € 0 | € 0 | | € 1.854.000 |
| 040-EA | Interconn.reti Fidenza-Salso(pomp.diret.serbat.Sal | R | | | | | | | | | | € 0 | | € 1.020.000 | | € 1.020.000 | € 0 | | € 1.020.000 |
| 041-EA | Manut.straor.patrimonio in uso(reti e imp.acquedot | I | | | € 265.906 | € 208.580 | € 276.762 | € 265.688 | € 160.287 | | | € 1.177.222 | | € 1.440.000 | | € 262.778 | € 0 | | € 1.440.000 |
| 042-EA | Potenz.telecontrollo rete idrica e fognaria | I | | | € 51.528 | € 180.507 | € 124.648 | € 9.615 | | | | € 366.299 | | € 497.001 | | € 130.702 | € 750.000 | | € 1.247.001 |
| 043-EA | Sostit.condot.adduz.,manut.str.rete distr;allacci) | I | | | € 211.150 | € 187.214 | € 131.332 | € 344.498 | € 423.864 | | | € 1.298.058 | | € 1.715.000 | | € 416.942 | € 4.635.000 | | € 6.350.000 |
| 044-EA | Ricerca perdite occulte reti acquedotto | I | | | € 12.397 | € 74.241 | € 51.645 | € 14.050 | € 1.019 | | | € 153.352 | | € 325.000 | | € 171.648 | € 0 | | € 325.000 |
| 045-EA | Manut.str.patrimon.uso(impianti,reti Depu e Fogna) | I | | | € 343.066 | € 272.140 | € 217.696 | € 501.754 | € 129.339 | | | € 1.463.995 | | € 1.665.001 | | € 201.006 | € 3.850.000 | | € 5.515.001 |
| 046-EA | Quota p.allestim.sede e attrezzature HW SW) | | | | € 286.265 | € 258.638 | € 183.047 | € 160.234 | € 85.522 | | | € 973.705 | | € 639.000 | | -€ 334.705 | € 2.400.000 | | € 3.039.000 |
| 047-EA | Migl.reti.fogna e depu(Asca,Torrile,Font,S.Sec,Sor | F | | | | € 67.340 | | | | | | € 67.340 | | € 130.000 | | € 62.660 | € 0 | | € 130.000 |
| 048-EA | Tratt.agglom.<200 abit.e collett.imp.esistenti | | | | | | | | | | | € 0 | | € 920.000 | | € 920.000 | € 0 | | € 920.000 |
| 049-EA | Nuovo imp.depu zona Eridania(Torrile;Treca.Sissa) | F | | | | € 76.551 | € 4.860 | | | | | € 81.411 | | € 400.000 | | € 318.589 | € 300.000 | | € 700.000 |
| 050-EA | Estend.reti acq.fogna zone non servite | | | | | | | | | | | € 0 | | € 240.000 | | € 240.000 | € 360.000 | | € 600.000 |
| 051-EA | NON USARE -fa parte del 55-EA | | | | | | | | | | | € 0 | | | | € 0 | | | - |
| 052-EA | NON USARE -fa parte del 60-EA | | | | | | | | | | | € 0 | | | | € 0 | | | - |
| 053-EA | Aum.pot.tratt.depu Soragna-Buss(ristrutt.linea ) | | | | | | | | | | | € 0 | | - | | € 0 | € 990.000 | | € 990.000 |
| 054-EA | Adeguam.fogn.per schema e pot.depu Colorno | P | | | | | | | € 67.755 | | | € 67.755 | | € 400.000 | | € 332.245 | € 2.100.000 | | € 2.500.000 |
| 055-EA | Schema fogn-depu Salso-Fidenza | | | | | | | | | | | € 0 | | € 2.700.000 | | € 1.717.822 | € 8.200.000 | | € 10.900.000 |
| 055-EA /51 | Potenziamento depurat.urbano Fidenza 2°stralcio | I | | | | | € 250.508 | € 357.660 | € 374.009 | | | € 982.178 | | | | | | | - |
| 056-EA | Adeguam.scarich.acque reflue fogna Fontanellato (Gambino) | P | | | | | € 11.856 | € 8.788 | € 163.566 | | | € 184.210 | | € 200.000 | | € 15.790 | € 0 | | € 200.000 |
| 057-EA | Riqualif.imp.e reti acq./fogn. Salso | I | | | | | € 140.347 | € 669.678 | € 536.178 | | | € 1.346.204 | | | | | | | € 8.770.000 |
| 057-EA /1 | Acquisizione impianti Salso Servizi Spa | | | | | | € 6.420.678 | € 600 | | | | € 6.421.278 | | € 1.250.000 | | -€ 6.608.474 | € 7.520.000 | | - |
| 057-EA /D | Riqualif.imp. DEPU Salso | I | | | | | € 45.154 | € 18.538 | € 27.300 | | | € 90.993 | | | | | | | - |
| 058-EA | Rifac.e potenz.reti acq.e serb.stocc. Salso | R | | | | | | | | | | € 0 | | - | | € 0 | € 1.000.000 | | € 1.000.000 |
| 059-EA | Adeguam.serb.acc;autom.volv.sez.reti add.(ingrosso | | | | | | | | | | | € 0 | | € 235.000 | | € 235.000 | € 2.855.000 | | € 3.090.000 |
| 060-EA | Adeguam.pozzi e c.li captazione | | | | | | | | € 19.323 | | | € 19.323 | | € 850.000 | | € 686.964 | € 1.360.000 | | € 2.410.000 |
| 060-EA /52 | Bonifica c. Pozzi Priorato Fontan.-Contr.Amm.Pr | I | | | | | | € 143.713 | | | | € 143.713 | | | | | | | - |
| 061-EA | Ricerca perdite acq, ctrl.pressioni,sost.contatori | | | | | | | | | | | € 0 | | € 200.000 | | € 200.000 | € 3.390.000 | | € 3.590.000 |
| 062-EA | Adeg.pot.depu Bast.Toccal.Rimale,S.And.;fogn.Chius | R | | | | | | | | | | € 0 | | € 100.000 | | € 100.000 | € 1.700.000 | | € 1.800.000 |
| 063-EA | SIT Cartografia e modellaz. reti | I | | | | | | | | | | € 0 | | € 30.000 | | € 30.000 | € 460.000 | | € 490.000 |
| TOTALE | | | € 160.000 | € 4.874.000 | € 2.070.630 | € 3.268.226 | € 9.777.653 | € 3.723.915 | € 3.074.270 | | | € 25.443.528 | | € 32.496.015 | | € 6.613.937 | € 50.670.000 | | € 83.166.015 |

| | | |
|---|---|---|
| * Investimenti complessivi di competenza delle società che gestivano il SII pre - Emiliambiente. L'importo indicato è il totale da investire. | PDA approvati | € 82.679.002 |
| **lo stato può essere: P - progettazione; A - appalto; I - in corso; F - finito; E -eliminato; R - rimandato. | Richiesta Varianti | € 750.000 |

C:\Users\daparma\AppData\Local\Microsoft\Windows\Temporary Internet Files\Content.Outlook\1703VXRB\Report patrimoniale 31-12-13 (2)

**Quadro normativo**

Gli scenari legislativi del settore sono, ormai da diversi anni, alquanto mutevoli e incidono negativamente sia sulle attività di programmazione che sulla operatività aziendale. La mancanza di disposizioni certe e durevoli ha inoltre contribuito a rendere poco attrattivo il settore nei confronti del sistema bancario. La mancanza di sostegno da parte degli istituti di credito renderà sempre più difficile la realizzazione di quegli investimenti ritenuti strategici per il potenziamento del sistema infrastrutturale, in particolare di quelli del servizio idrico integrato. E'auspicabile che a breve inizi un percorso legislativo che semplifichi e definisca con chiarezza il quadro normativo. Dal 2008 al 2012 sono entrate in vigore alcune norme che tendono a limitare ulteriormente l'autonomia delle aziende pubbliche. Di particolare rilevanza a questo proposito è l'Art. 76 c. 7 del D.L. 112-2008 convertito in legge 133-2008, secondo il quale gli enti locali che hanno spese di personale superiori al 50% della spesa corrente non possono più assumere. Quelli con spesa inferiore possono assumere al 40% rispetto al personale in uscita. Nel calcolo della spesa per il personale si calcolano le spese per il personale delle partecipate al 100% affidatarie di affidamenti diretti di servizi pubblici locali. Questi vincoli legislativi, pensati per contrastare le inefficienze che spesso hanno caratterizzato la gestione pubblica dei servizi, non sortiscono tuttavia l'effetto voluto, penalizzando inutilmente le aziende efficienti. Si ricorda infatti che il presupposto iniziale della legge Galli del 1994 era quello di realizzare una gestione industriale e integrata del servizio idrico, in modo da colmare il cronico *gap* infrastrutturale che caratterizzava il nostro paese. L'obbiettivo delle aziende pubbliche di servizi era proprio quello di coniugare l'efficienza e la dinamicità tipica dell'impresa privata con la salvaguardia degli interessi pubblici. La limitazione dell'autonomia delle aziende pubbliche viene pertanto percepita come inutilmente punitiva, lasciando trasparire la volontà politica penalizzare la gestione pubblica rispetto alle altre modalità. Si ricorda infatti che sia i referendum del 2011, sia le sentenze della Corte di Cassazione e in primis la normativa europea riconoscono la piena titolarità degli affidamenti dei servizi di interesse economico generale ad imprese pubbliche, garantendo agli enti locali il diritto di scegliere autonomamente tra le diverse forme di gestione.

Di seguito si riportano brevemente i contenuti delle disposizioni di maggior interesse intervenute nel corso del 2013:

- **Art. 1 c. 557 L. 147-2013 "Legge di Stabilità 2014.** Modifica e sostituisce l'Art. 18 c. 2bis del D.L. 112-2008 convertito in legge 133-2008. A seguito di tale modifiche il c.2 bis ha ora la seguente formulazione: Fermo restando quanto previsto dall'articolo 76, comma 7, del presente decreto, le società che gestiscono servizi pubblici locali a rilevanza economica sono escluse dall'applicazione diretta dei vincoli previsti dal presente articolo 18. Per queste società, l'ente locale controllante, nell'esercizio delle prerogative e dei poteri di controllo, stabilisce modalità e applicazione dei citati vincoli assunzionali e di contenimento delle politiche retributive, che verranno adottate con propri provvedimenti.
- **Art. 1 c. 558 L. 147-2013 "Legge di Stabilità 2014.** Apporta due modifiche al citato articolo 76, comma 7, D.L. 112/2008. Demanda ad un successivo decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri la modifica delle percentuali di riferimento "al fine di tener conto degli effetti del computo della spesa di personale in termini aggregati". Pertanto, a seguito di tale ultima modifica, gli enti locali sembrerebbero tenuti ad osservare comunque le prescrizioni contenute nella norma, eccezion fatta per l'obbligo di computo anche delle

spese dei soggetti partecipati. Occorrerà, probabilmente, aspettare l'emanazione del prescritto Decreto al fine di conoscere le nuove percentuali di riferimento del rapporto spesa di personale su spesa corrente, quando il computo avviene in termini aggregati.

- **Art. 1 c. 551 L. 147-2013 "Legge di Stabilità 2014.** Le società partecipate che gestiscono spl di rilevanza economica devono avere un risultato economico positivo (inteso come differenza tra valore e costi della produzione ai sensi dell'articolo 2425 del codice civile); in caso contrario i soci pubblici devono costituire nell'anno successivo un fondo per il ripianamento delle perdite con quote proporzionali a quelle di partecipazione.

## CONSIDERAZIONI FINALI

Le risultanze di bilancio confermano i risultati positivi ottenuti dalla società fin dall'atto della sua costituzione nel 2008. Nel corso degli anni Emiliambiente si è costantemente e progressivamente rafforzata, dimostrando come con una gestione attenta, lungimirante e finalizzata unicamente allo scopo sociale, le aziende pubbliche non hanno nulla da invidiare alle società miste o quotate, sia a livello di efficienza che di risultati economici. Pertanto è auspicabile che nel 2014 il legislatore nazionale metta finalmente mano alla normativa sui servizi pubblici locali, definendo un quadro più razionale e organico e che non limiti l'autonomia imprenditoriale delle aziende pubbliche che gestiscono tali servizi.

Dal 2014 Emiliambiente, a seguito dell'acquisizione degli asset afferenti al ciclo idrico integrato si rafforzerà notevolmente a livello patrimoniale e avrà più possibilità di realizzare investimenti principalmente mediante fonti interne.

Tuttavia è auspicabile che gli interventi di risanamento radicale di alcune situazioni gravose (ad esempio sul territorio di Salsomaggiore) non gravino totalmente sulla tariffa, ma beneficino di interventi statali mediante contributi pubblici ad hoc. Gli investimenti nel ciclo idrico integrato, così come più volte rimarcato dagli esperti, costituiscono un'importante leva economica in tempi di crisi oltre che ad avere una serie di ricadute positive sul territorio.

Nel 2014 inoltre dovrebbero entrare a regime le modifiche che negli ultimi due anni hanno interessato il settore del ciclo idrico integrato; di particolare impatto sono il nuovo metodo tariffario di AEEGSI e il suo recepimento da parte di Atersir che si concretizzerà in un nuovo Piano economico finanziario e nell'aggiornamento del Piano degli Investimenti.

Ad oggi, pertanto, EmiliAmbiente si conferma come una realtà importante nel territorio sia in termini qualitativi che per gli investimenti realizzati i quali rappresentano indirettamente una risorsa per le realtà imprenditoriali del comprensorio in questo momento di crisi. La rapidità a fornire risposte nelle emergenze, l'impegno nel miglioramento del servizio e delle infrastrutture testimonia come la struttura agile ed efficiente dell'azienda, unita alla dimensione sub provinciale dell'ambito servito, si configuri come il giusto compromesso tra gestione industriale e contatto con il territorio. Tra gli obiettivi della società a breve e medio termine vi sono sicuramente l'ulteriore potenziamento della pianta organica mediante la selezione pubblica di personale. Oltre alla naturale prosecuzione degli investimenti infrastrutturali in particolare sulla depurazione e sulle reti di captazione, adduzione e distribuzione, si ritiene importante una progressiva implementazione di nuove tecnologie, in particolare sul risparmio energetico e sul recupero delle acque reflue. Inoltre si ritiene indispensabile una sempre maggiore collaborazione con gli enti preposti alla regolazione del ciclo idrico integrato e più in generale al settore ambientale. Questo coordinamento è necessario per ottimizzare i processi aziendali e per monitorare l'effettiva ricaduta positiva dell'operato di Emiliambiente sulle matrici ambientali.

Signori azionisti, a conclusione della presente Relazione sulla gestione, nel confermarVi che

il progetto di bilancio sottoposto alla Vs. approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della società, Vi ringraziamo e Vi invitiamo ad approvare lo stesso e le proposte di destinazione, a norma di statuto, dell'utile netto, così come sopra proposto.

Fidenza lì 04.04.2014

L'Amministratore Unico
Dr. Emiliano Occhi

# Relazione

# Collegio Sindacale

**EMILIAMBIENTE S.p.A.**
Sede: Via Gramsci n. 1 – 43036 Fidenza (PR)
Capitale sociale Euro 214.211,00 i.v.
Registro Imprese di Parma la n. 02504010345
REA di Parma n. 243950
C.F. e P.IVA 02504010345

**Relazione del Collegio Sindacale**
**sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013**
**e sull'attività svolta**

Signori soci,

anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 il Collegio ha svolto sia le funzioni di revisione legale dei conti sia quelle di vigilanza di cui all'art. 2403 del codice civile e con la presente relazione Vi rende conto del suo operato.

Il relativo bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e seguenti del c.c.

**Risultato dell'esercizio**

Il bilancio espone un utile di euro 137.776 e si può riassumere nei seguenti dati di sintesi, espressi in unità di euro.

| **ATTIVITA'** | |
|---|---|
| Credito verso soci per versamenti | 0,00 |
| Immobilizzazioni | 18.315.938,00 |
| Attivo Circolante | 10.270.010,00 |
| Ratei e risconti attivi | 47.291,00 |
| **TOTALE ATTIVITA'** | **28.633.239,00** |

| **PASSIVITA'** | |
|---|---|
| Patrimonio netto | 2.130.533,00 |
| (di cui) risultato dell'esercizio | 137.776,00 |
| Fondo rischi ed oneri | 786.182,00 |
| Trattamento Fine Rapporto | 535.444,00 |

| | |
|---|---|
| Debiti | 22.895.534,00 |
| Ratei e risconti passivi | 2.285.546,00 |
| **TOTALE PASSIVITA'** | **28.633.239,00** |

| **CONTO ECONOMICO** | |
|---|---|
| Valore della produzione | 15.559.980,00 |
| Costi della produzione | 14.926.339,00 |
| Differenza | 633.641,00 |
| Proventi e oneri finanziari | (378.002,00) |
| Proventi e oneri straordinari | 5.498,00 |
| Risultato prima delle imposte | 261.136,00 |
| Imposte sul reddito | (123.360,00) |
| **Risultato dell'esercizio** | **137.776,00** |

**Vigilanza sulla gestione**

Nel corso dell'esercizio abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le deliberazioni sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci ovvero tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non abbiamo particolari indicazioni da fornire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'idoneità del sistema amministrativo e 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.

Relativamente al bilancio dell'esercizio 2013, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver 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.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

In considerazione di quanto sopra proponiamo all'assemblea di approvarlo, così come redatto dagli amministratori.

**Revisione legale dei conti**

Abbiamo svolto anche la revisione legali dei conti sul bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2013.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale dei conti abbiamo verificato, nel corso dell'esercizio e con la periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale nonché la tempestiva e corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. Abbiamo anche riscontrato la corrispondenza del bilancio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Vi presentiamo pertanto, la seguente

***relazione di revisione***

1. Abbiamo svolto la revisione legale dei conti sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori

della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi 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 di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico riportano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo di EMILIAMBIENTE S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di EMILIAMBIENTE S.p.A al 31 dicembre 2013.

Fidenza, 14 aprile 2014.

Il Collegio Sindacale

Verderi Alberto

Gaibazzi Roberto

Giaquinto Alessandro

# Stato Patrimoniale
# Conto Economico
# Nota Integrativa

Reg. Imp. 02504010345

Rea PR 243950

# EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR)  Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Bilancio al 31/12/2013

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti** | | |
| **B) Immobilizzazioni** | | |
| *I. Immateriali* | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 1.400 | 1.800 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | 133.900 | 176.511 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.075 | 1.725 |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | 225.380 | 177.274 |
| | 361.755 | 357.310 |
| *II. Materiali* | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 6.016 | 4.844 |
| 2) Impianti e macchinario | 15.099.454 | 14.065.084 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 334.258 | 302.501 |
| 4) Altri beni | 139.234 | 176.832 |

| | | |
|---|---|---|
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.363.755 | 1.452.360 |
| | 17.942.717 | 16.001.621 |

*III. Finanziarie*

1) Partecipazioni in:

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) imprese controllanti

d) altre imprese

2) Crediti

a) verso imprese controllate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

b) verso imprese collegate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

c) verso controllanti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

d) verso altri

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3) Altri titoli | | 11.466 | 12.422 |
| 4) Azioni proprie | | | |
| (*valore nominale complessivo* ) | | | |
| | | 11.466 | 12.422 |
| ***Totale immobilizzazioni*** | | **18.315.938** | **16.371.353** |

## C) Attivo circolante

*I. Rimanenze*

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | | 48.490 | 89.204 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | | |
| 5) Acconti | | | |
| | | 48.490 | 89.204 |

*II. Crediti*

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1) Verso clienti | | | |
| - entro 12 mesi | 7.634.363 | | 8.383.954 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 7.634.363 | 8.383.954 |
| 2) Verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 3) Verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4) | Verso controllanti | | | |
| | - entro 12 mesi | | | |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| 4-bis) | Per crediti tributari | | | |
| | - entro 12 mesi | 1.404.880 | | 1.346.380 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 1.404.880 | 1.346.380 |
| 4-ter) | Per imposte anticipate | | | |
| | - entro 12 mesi | 195.292 | | 195.292 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 195.292 | 195.292 |
| 5) | Verso altri | | | |
| | - entro 12 mesi | 140.103 | | 87.054 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 140.103 | 87.054 |
| | | | 9.374.638 | 10.012.680 |
| *III.* | *Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni* | | | |
| 1) | Partecipazioni in imprese controllate | | | |
| 2) | Partecipazioni in imprese collegate | | | |
| 3) | Partecipazioni in imprese controllanti | | | |
| 4) | Altre partecipazioni | | | |
| 5) | Azioni proprie (*valore nominale complessivo* ) | | | |
| 6) | Altri titoli | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *IV.* | *Disponibilità liquide* | | | |
| 1) | Depositi bancari e postali | | 843.733 | 3.666.909 |
| 2) | Assegni | | | |
| 3) | Denaro e valori in cassa | | 3.149 | 949 |
| | | | 846.882 | 3.667.858 |
| ***Totale attivo circolante*** | | | **10.270.010** | **13.769.742** |

## D) Ratei e risconti

| | | | |
|---|---|---|---|
| - disaggio su prestiti | | | |
| - vari | 47.291 | | 40.387 |
| | | 47.291 | 40.387 |
| **Totale attivo** | | **28.633.239** | **30.181.482** |

| **Stato patrimoniale passivo** | | **31/12/2013** | **31/12/2012** |
|---|---|---|---|
| **A)** | **Patrimonio netto** | | |
| *I.* | *Capitale* | 214.211 | 214.211 |
| *II.* | *Riserva da sovrapprezzo delle azioni* | | |
| *III.* | *Riserva di rivalutazione* | | |
| *IV.* | *Riserva legale* | 82.953 | 48.186 |
| *V.* | *Riserve statutarie* | | |
| *VI.* | *Riserva per azioni proprie in portafoglio* | | |
| *VII. Altre riserve* | | | |
| | Riserva straordinaria o facoltativa | 1.695.592 | 1.035.009 |
| | Altre... | | |
| | | 1.695.592 | 1.035.009 |
| *VIII. Utili (perdite) portati a nuovo* | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *IX.* | *Utile d'esercizio* | 137.776 | 695.349 |
| *IX.* | *Perdita d'esercizio* | () | () |
| | *Acconti su dividendi* | () | () |
| | *Copertura parziale perdita d'esercizio* | | |
| ***Totale patrimonio netto*** | | **2.130.533** | **1.992.755** |
| **B)** | **Fondi per rischi e oneri** | | |
| 1) | Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) | Fondi per imposte, anche differite | | |
| 3) | Altri | 786.182 | 992.983 |
| ***Totale fondi per rischi e oneri*** | | **786.182** | **992.983** |
| **C)** | **Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato** | **535.444** | **475.367** |
| **D)** | **Debiti** | | |
| 1) | Obbligazioni | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| 2) | Obbligazioni convertibili | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |
| 3) | Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| | - entro 12 mesi | | |
| | - oltre 12 mesi | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4) | Debiti verso banche | | | |
| | - entro 12 mesi | 1.036.200 | | 1.909.677 |
| | - oltre 12 mesi | 12.700.000 | | 13.000.000 |
| | | | 13.736.200 | 14.909.677 |
| 5) | Debiti verso altri finanziatori | | | |
| | - entro 12 mesi | | | |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | | |
| 6) | Acconti | | | |
| | - entro 12 mesi | 497.638 | | 484.199 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 497.638 | 484.199 |
| 7) | Debiti verso fornitori | | | |
| | - entro 12 mesi | 7.690.488 | | 7.878.435 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 7.690.488 | 7.878.435 |
| 8) | Debiti rappresentati da titoli di credito | | | |
| | - entro 12 mesi | | | |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | | |
| 9) | Debiti verso imprese controllate | | | |
| | - entro 12 mesi | | | |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | | |
| 10) | Debiti verso imprese collegate | | | |
| | - entro 12 mesi | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - oltre 12 mesi | | | |
| 11) Debiti verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 12) Debiti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 85.515 | | 261.919 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 85.515 | 261.919 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| - entro 12 mesi | 178.537 | | 169.960 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 178.537 | 169.960 |
| 14) Altri debiti | | | |
| - entro 12 mesi | 707.156 | | 632.445 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 707.156 | 632.445 |
| ***Totale debiti*** | | **22.895.534** | **24.336.635** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **E)** | **Ratei e risconti** | | |
| - aggio sui prestiti | | | |
| - vari | 2.285.546 | | 2.383.292 |
| | | 2.285.546 | 2.383.292 |
| **Totale passivo** | | **28.633.239** | **30.181.032** |

| **Conti d'ordine** | **31/12/2013** | **31/12/2012** |
|---|---|---|
| **1) Rischi assunti dall'impresa** | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | | |
| a imprese collegate | | |
| a imprese controllanti | | |
| a imprese controllate da controllanti | | |
| ad altre imprese | | |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | | |
| a imprese collegate | | |
| a imprese controllanti | | |
| a imprese controllate da controllanti | | |
| ad altre imprese | | |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | | |
| a imprese collegate | | |
| a imprese controllanti | | |
| a imprese controllate da controllanti | | |
| ad altre imprese | | |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | | |
| a imprese collegate | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | a imprese controllanti | | |
| | a imprese controllate da controllanti | | |
| | ad altre imprese | | |
| | | | |
| | Altri rischi | | |
| | crediti ceduti pro solvendo | | |
| | altri | | |
| | | | |
| **2)** | **Impegni assunti dall'impresa** | | |
| **3)** | **Beni di terzi presso l'impresa** | | |
| | merci in conto lavorazione | | |
| | beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | | |
| | beni presso l'impresa in pegno o cauzione | | |
| | altro | | |
| | | | |
| **4)** | **Altri conti d'ordine** | | 16.000.000 |
| **Totale conti d'ordine** | | | **16.000.000** |

| **Conto economico** | | **31/12/2013** | **31/12/2012** |
|---|---|---|---|
| **A)** | **Valore della produzione** | | |
| *1)* | *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* | 14.163.321 | 14.231.912 |
| *2)* | *Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti* | (40.713) | 8.707 |
| *3)* | *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione* | | |
| *4)* | *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni* | 225.195 | 62.818 |
| *5)* | *Altri ricavi e proventi:* | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | - vari | 1.149.981 | | 2.325.420 |
| | - contributi in conto esercizio | | | |
| | - contributi in conto capitale (quote esercizio) | 62.196 | | 57.555 |
| | | | 1.212.177 | 2.382.975 |
| ***Totale valore della produzione*** | | | **15.559.980** | **16.686.412** |

## B) Costi della produzione

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *6)* | *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* | | 3.211.159 | 2.967.461 |
| *7)* | *Per servizi* | | 4.641.805 | 4.642.675 |
| *8)* | *Per godimento di beni di terzi* | | 3.181.792 | 3.121.076 |
| *9)* | *Per il personale* | | | |
| | a) Salari e stipendi | 1.699.084 | | 1.664.023 |
| | b) Oneri sociali | 496.211 | | 503.727 |
| | c) Trattamento di fine rapporto | 100.038 | | 103.280 |
| | d) Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| | e) Altri costi | 18.827 | | 17.891 |
| | | | 2.314.160 | 2.288.921 |
| *10) Ammortamenti e svalutazioni* | | | | |
| | a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 168.192 | | 148.304 |
| | b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.051.190 | | 950.676 |
| | c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| | d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | |

| | | |
|---|---|---|
| | 1.219.382 | 1.098.980 |
| *11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci* | | |
| *12) Accantonamento per rischi* | 100.000 | 100.000 |
| *13) Altri accantonamenti* | | |
| *14) Oneri diversi di gestione* | 258.041 | 734.913 |
| ***Totale costi della produzione*** | **14.926.339** | **14.954.026** |
| **Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)** | **633.641** | **1.732.386** |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | | |
| *15) Proventi da partecipazioni:* | | |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - altri | | |
| *16) Altri proventi finanziari:* | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |
| - da controllanti | | |
| - altri | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | |
| d) proventi diversi dai precedenti: | | |
| - da imprese controllate | | |
| - da imprese collegate | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - da controllanti | | | |
| - altri | 28.307 | | 14.994 |
| | | 28.307 | 14.994 |
| | | 28.307 | 14.994 |

*17) Interessi e altri oneri finanziari:*

| | | | |
|---|---|---|---|
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 406.309 | | 486.985 |
| | | 406.309 | 486.985 |

*17-bis) Utili e Perdite su cambi*

| | | |
|---|---|---|
| ***Totale proventi e oneri finanziari*** | **(378.002)** | **(471.991)** |

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

*18) Rivalutazioni:*

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | di partecipazioni | | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | | |
| c) | di titoli iscritti nell'attivo circolante | | |

*19) Svalutazioni:*

| | | | |
|---|---|---|---|
| a) | di partecipazioni | | |
| b) | di immobilizzazioni finanziarie | | |
| c) | di titoli iscritti nell'attivo circolante | | |

| | | |
|---|---|---|
| ***Totale rettifiche di valore di attività finanziarie*** | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **E)** | **Proventi e oneri straordinari** | | | |
| | *20) Proventi:* | | | |
| | - plusvalenze da alienazioni | 22.269 | | |
| | - varie | | | 465 |
| | - Differenza da arrot.to all'unità di Euro | | | |
| | | | 22.269 | 465 |
| | *21) Oneri:* | | | |
| | - minusvalenze da alienazioni | 16.771 | | 1.148 |
| | - imposte esercizi precedenti | | | |
| | - varie | | | |
| | - Differenza da arrot.to all'unità di Euro | | | |
| | | | 16.771 | 1.148 |
| ***Totale delle partite straordinarie*** | | | **5.498** | **(683)** |
| | **Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)** | | **261.136** | **1.259.713** |
| | *22) Imposte sul reddito dell'esercizio* | | | |
| | a) Imposte correnti | 123.360 | | 564.363 |
| | b) Imposte differite | | | |
| | c) Imposte anticipate | | | |
| | d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | | | 123.360 | 564.363 |
| | **23) Utile (Perdita) dell'esercizio** | | **137.776** | **695.350** |

Amministratore Unico

Emiliano Occhi

Reg. Imp. 02504010345

Rea 243950

## EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR) Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

## Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 137.776.

### Attività svolte

La vostra Società opera nel settore della gestione del servizio idrico integrato costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili e diversi, di fognatura e di depurazione delle acque reflue, così come disciplinato dal D.lgs. 152/2006 e s.m.i. "Norme in materia ambientale" che ha sostituito e abrogato la previgente legge n. 36/94 (c.d. "Legge Galli").

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2013 si è contraddistinto per il complesso iter di riorganizzazione della gestione del ciclo idrico nell'ambito geografico nel quale opera la Vostra Società: come noto, siete stati più volte convocati per assumere gli indirizzi e per ratificare le scelte in merito, che hanno condotto alla scissione del patrimonio di ASCAA e SDM, con apporto dell'intero complesso dei beni dedicato alla gestione dei servizi di captazione e distribuzione dell'acqua potabile, nonché della raccolta e depurazione dei reflui, in Emiliambiente S.p.A., già titolare dell'affidamento di gestione.

In particolare, in esito all'assemblea del 30 settembre 2013, il successivo 20 dicembre è stato stipulato l'atto di scissione, con effetto dal 01/01/2014.

Sempre nel corso dell'esercizio la società è stata fortemente impegnata nella redazione del PEF (Piano Economico Finanziario) e del Piano degli Interventi entrambi propedeutici alla determinazione dei piani tariffari transitori di competenza approvativa sia di ATERSIR che successivamente di AEEGSI.

Proseguendo nel tema ATERSIR, contestualmente all'iter di scissione che prevede, tra l'altro, la fuoriuscita dalla compagine sociale del socio Provincia di Parma, gli ultimi mesi dell'esercizio hanno impegnato la struttura di direzione aziendale nella confutazione dell'istruttoria promossa da

ATERSIR stessa in merito alla legittimità dell'affidamento in house providing come deliberato nel dicembre 2010 da AATO2 Parma.

Infine la società ha proseguito nella attività di attuazione piano investimenti compatibilmente alle incertezze causate dal ritardo col quale ATERSIR ha emanato i provvedimenti di copertura tariffaria.

**Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio successivo**

Dal 01/01/2014, come sopra ricordato, la Vostra Società ha quindi fortemente rafforzato la propria dotazione patrimoniale; la redazione del definitivo PEF e Piano Interventi che dovranno andare in ultimativa approvazione entro il 30/04/2014 da parte di ATERSIR e di AEEGSI, faranno si che il Piano Industriale della vs. società porti ad un evidente rafforzamento finanziario che consentirà di ridurre drasticamente l'utilizzo di strumenti di finanziamento esterni.

Sempre nei primi mesi del 2014 si dovrebbe essere conclusa positivamente per EmiliAmbiente l'istruttoria avviata da ATERSIR in merito alla legittimità dell'affidamento in house providing come citato nel paragrafo precedente; siamo in attesa di ricevere la delibera del Consiglio d'Ambito che si è svolto in data 26/03/2014 e non appena in possesso ve ne daremo notizia.

Per una più ampia e dettagliata descrizione di quanto sopra esposto, si rimanda alla Relazione sulla Gestione che precede la presente Nota.

## Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

## Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

**Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

***Immobilizzazioni***

*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 3 e 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le altre immobilizzazioni immateriali, quali i costi pluriennali per ricerca perdite di rete, realizzazione sito web e inventario beni aziendali, sono ammortizzate in un periodo di 3 esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: terreni 0% in quanto non ammortizzabili, fabbricati 10% in quanto trattasi di costruzioni leggere (box);
- impianti e macchinari: (% media): condutture 2,5%, telecontrolli e telemisure 10%, impianti di sollevamento 12%, pozzi e fonti di captazione 2%, serbatoi 4%. Tra gli impianti e macchinari, visto quanto stabilito dalla Convenzione con ATO 2 di Parma, figurano anche gli investimenti di miglioria sulle reti e impianti comunali in gestione. Gli stessi sono infatti ammortizzati con aliquote dipendenti dalla effettiva vita utile del bene di riferimento;
- attrezzature: (% media): attrezzature industriali 10%, altre attrezzature 12%;
- altri beni: (% media): mobili e arredi 12%, macchinari elettronici e simili 20%, macchine ordinarie di ufficio 12%, autovetture 25%, altri beni 10%;
- i lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base allo stato di avanzamento. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel corso dell'esercizio, non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.
Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

*I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.*

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente anno, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Impiegati | 33 | 31 | +2 |
| Operai | 10 | 10 | |
| | **44** | **42** | **+2** |

Le variazioni intervenute rispetto all'anno precedente sono riferite all'incremento di n. 2 unità impiegatizie entrambe assunte con contratto a termine, di cui n. 1 unità in sostituzione per maternità dal 27/05/2013, e n. 1 unità in forza al settore tecnico dal 01/10/2013.

****

Al personale dipendente, ad eccezione del Direttore, è applicato il CCNL unico del settore Gas Acqua rinnovato in data 10 febbraio 2011 con durata triennale (dal 01.01.2010 al 31.12.2012) per il quale sono in corso le trattative di rinnovo (rinnovato il 14/01/2014).

Al direttore è applicato il contratto dei dirigenti delle imprese di servizi pubblici locali rinnovato in data 21.12.2009 con decorrenza dal 22 dicembre 2009 e scaduto il 31 dicembre 2013.

## Attività

## B) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 361.755 | 357.310 | 4.445 |

### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Impianto e ampliamento | 1.800 | | | 400 | 1.400 |
| Diritti brevetti industriali | 176.511 | 43.842 | | 86.454 | 133.900 |
| Concessioni, licenze, marchi | 1.275 | | | 200 | 1.075 |
| Altre | 177.274 | 129.244 | | 81.138 | 225.380 |
| | **357.310** | **173.086** | | **168.192** | **361.755** |

### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|---|---|---|---|---|---|
| Impianto ampliamento | 2.000 | 200 | | | 1.800 |
| Diritti brevetti industriali | 390.802 | 214.290 | | | 176.511 |
| Concessioni, licenze, marchi | 2.000 | 725 | | | 1.275 |
| Altre | 323.538 | 146.264 | | | 177.274 |
| | **718.340** | **361.479** | | | **357.310** |

**Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

**Costi di impianto e ampliamento**

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Costituzione | 1.800 | | | 400 | 1.400 |
| | **1.800** | | | **400** | **1.400** |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**II. Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 17.942.717 | 16.001.621 | 1.941.096 |

**Terreni e fabbricati**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo | |
|---|---|---|
| Costo storico | 6.605 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.761) | |
| **Saldo al 31/12/2012** | **4.844** | di cui terreni |
| Acquisizione dell'esercizio | 1.863 | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (691) | |
| **Saldo al 31/12/2013** | **6.016** | di cui terreni 1.250 |

**Impianti e macchinario**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Costo storico | 15.916.196 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.851.112) |
| **Saldo al 31/12/2012** | **14.065.084** |
| Acquisizione dell'esercizio | 1.996.563 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (962.193) |
| **Saldo al 31/12/2013** | **15.099.454** |

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Costo storico | 376.572 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (74.071) |
| **Saldo al 31/12/2012** | **302.501** |
| Acquisizione dell'esercizio | 69.616 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (37.859) |
| **Saldo al 31/12/2013** | **334.258** |

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Costo storico | 372.824 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (195.992) |
| **Saldo al 31/12/2012** | **176.832** |
| Acquisizione dell'esercizio | 12.849 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (50.447) |
| **Saldo al 31/12/2013** | **139.234** |

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Saldo al 31/12/2012 | 1.452.360 |
| Acquisizione dell'esercizio | 911.395 |
| **Saldo al 31/12/2013** | **2.363.755** |

**Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la società ha incassato/accertato contributi in conto impianto per la copertura finanziaria di alcuni lavori di investimento totalmente o in parte finanziati da Enti pubblici (Comuni etc.) e altri finanziatori privati. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo dell'accantonamento a risconto passivo per contributi in c/impianto, per l'intero importo del contributo, con il riporto tra gli altri ricavi della produzione (A5 del conto economico) della quota di contributo calcolata secondo la vita residua del cespite di riferimento e con inizio dall'anno di entrata in funzione del bene.

Un cenno particolare và fatto riguardo ai contributi per nuovi allacci in quanto, essendo contributi definiti da contratti con l'utenza, sono da considerare ricavi per l'intero importo incassato nell'anno, prescindendo dalla % di ammortamento e dall'entrata in funzione del bene di riferimento.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 11.466 | 12.422 | (956) |

Nel bilancio 2013, come nel precedente, le uniche immobilizzazioni finanziarie presenti sono rappresentate da depositi cauzionale per le utenze telecom, exergia, torrenti per attraversamenti etc.

**Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.**

## C) Attivo circolante

**I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 48.490 | 89.204 | (40.714) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Come già detto, le rimanenze per materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato.

**II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 9.374.638 | 10.012.680 | (638.042) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|---|---|---|---|
| Verso clienti | 7.634.363 | | | 7.634.363 |
| Per crediti tributari | 1.404.880 | | | 1.404.880 |
| Per imposte anticipate | 195.292 | | | 195.292 |
| Verso altri | 140.103 | | | 140.103 |
| | **9.374.638** | | | **9.374.638** |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| *Crediti verso clienti/utenti:* | |
| Crediti da fatture emesse | 795.903 |
| Crediti da fatture da emettere | 540.609 |
| Crediti da bollette emesse | 2.691.737 |
| Crediti da bollette da emettere | 3.983.714 |
| ***Totale*** | ***8.011.964*** |
| *f.do rischi su crediti* | *-377.599* |
| ***Totale netto*** | ***7.634.363*** |

| | | |
|---|---|---|
| *Crediti tributari e imposte anticipate:* | | |
| credito iva | | 955.963 |
| credito per acconti ires/irap/ritenute | | 448.917 |
| credito ires anticipata | | 170.419 |
| credito irap anticipata | | 24.873 |
| | ***Totale*** | ***1.600.172*** |
| *Crediti verso altri:* | | |
| Crediti per anticipi a fornitori (preventivi E-on su lavori etc.) | | 42.438 |
| Crediti verso Ascaa/Sdm | | 35.586 |
| Crediti per compenso CO.CO.CO. cartografia Salso (Macrì) | | 28.306 |
| Crediti per note credito da ricevere | | 7.390 |
| Crediti per depositi cauz. lavori | | 6.000 |
| Altri crediti non rilevanti | | 20.383 |
| | ***Totale*** | ***140.103*** |
| | | **9.374.638** |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|---|---|---|---|
| Saldo al 31/12/2012 | 477.751 | 169.343 | 647.094 |
| Utilizzo nell'esercizio | 200.152 | 169.343 | 369.495 |
| Accantonamento esercizio | | 100.000 | 100.000 |
| Riclassificazione Fondo | -277.599 | 277.599 | 0 |
| **Saldo al 31/12/2013** | **0** | **377.599** | **377.599** |

La ripartizione dei crediti secondo area geografica non è rilevante.

### III. Attività finanziarie

Nel bilancio chiuso al 31/12/2013 non figurano attività finanziarie.

### IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 846.882 | 3.667.858 | (2.820.976) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 843.733 | 3.666.909 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.149 | 949 |
| | **846.882** | **3.667.858** |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 47.291 | 40.387 | 6.904 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| *RISCONTI ATTIVI:* | |
| CANONE ASSISTENZA SOFTW. VARI Q.TA 2014 | 17.141 |
| ASSICURAZIONI VARIE E BOLLI AUTO Q.TA 2014 | 4.442 |
| BUONI PASTO RESIDUI | 5.705 |
| AFFITTO POSTI AUTO Q.TA 2014 | 3.259 |
| SEAT PAGINE GIALLE PUBBLICAZIONI 2014 | 7.591 |
| TELECOM VODAFONE - LINEE TELEFONICHE Q.TA 2014 | 477 |
| IMPOSTE EE 2014 | 496 |
| ABBONAMENTI E RIVISTE Q.TA 2014 | 1.390 |
| AFFITTO LOCALI VIA BOTTONI 4 SALSO Q.TA 2014 | 4.121 |
| VARI DI IMPORTO NON RILEVANTE | 2.669 |
| | **47.291** |

## Passività

### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.130.533 | 1.992.755 | 137.778 |

| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|
| Capitale | 214.211 | | | 214.211 |
| Riserva legale | 48.186 | 34.767 | | 82.953 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 1.035.009 | 660.583 | | 1.695.592 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 695.349 | 137.777 | 695.349 | 137.776 |
| | **1.992.755** | **833.127** | **695.349** | **2.130.533** |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva… | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 214.211 | 27.532 | 642.585 | 413.078 | 1.297.406 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | 20.654 | 392.424 | (413.078) | 0 |
| Altre variazioni | | | | | |
| … | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 695.350 | 695.350 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 214.211 | 48.186 | 1.035.009 | 695.350 | 1.992.756 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | 34.767 | 660.583 | (695.350) | 0 |
| Altre variazioni | | | | | |
| … | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 137.776 | 137.776 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | **214.211** | **82.953** | **1.695.592** | **137.776** | **2.130.533** |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|---|---|---|
| Azioni Ordinarie | 214.211 | 1 |
| Quote | | |
| Totale | **214.211** | |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|---|---|---|---|---|
| Capitale | 214.211 | B | | | |
| Riserva legale | 82.953 | | | | |
| Altre riserve | 1.695.592 | A, B, C | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Tra le voci del Patrimonio Netto, non figurano Riserve di rivalutazione

b) Composizione della voce Riserve statutarie

Tra le voci del Patrimonio Netto, non figurano Riserve statutarie

c) Utile per azione

La Società non attuerà alcuna distribuzione di utile perché, pure avendo chiuso il bilancio economico con un utile di esercizio pari a euro 137.776, già al netto delle imposte, lo stesso verrà destinato alla copertura di nuovi investimenti.

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 786.182 | 992.983 | (206.801) |

| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|
| Altri | 992.983 | | 206.801 | 786.182 |
| | **992.983** | | **206.801** | **786.182** |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2013, pari a Euro 786.182, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- euro 59.969 al Fondo rischi per oneri futuri riferiti a sanzioni amministrative per mancato rinnovo autorizzazione scarichi produttivi depuratori, ed eventuali altri oneri;
- euro 106.314 al Fondo sociale bollette stabilito dall'accordo con ATO2 di Parma;
- euro 195 al Fondo Terremotati anche questo stabilito dall'accordo con ATO2 di Parma;
- euro 619.704 al Fondo oneri futuri per eventuale restituzione aumento tariffario anni 2008-2009 (anche tramite decurtazione tariffaria anni futuri) per revisione tariffaria 2008/2010 come previsto da convenzione con ATO2 di Parma.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 535.444 | 475.367 | 60.077 |

La variazione è così costituita:

| Variazioni | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|
| TFR, movimenti del periodo | 475.367 | 100.038 | 39.961 | 535.444 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 22.895.534 | 24.336.635 | (1.441.101) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|---|---|---|---|
| Debiti verso banche | 1.036.200 | 3.700.000 | 9.000.000 | 13.736.200 |
| Acconti | 497.638 | | | 497.638 |
| Debiti verso fornitori | 7.690.488 | | | 7.690.488 |
| Debiti tributari | 85.515 | | | 85.515 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 178.537 | | | 178.537 |
| Altri debiti | 707.156 | | | 707.156 |
| | **10.195.534** | **3.700.000** | **9.000.000** | **22.895.534** |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 13.736.200, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito. Per l'esercizio in esame, si riferiscono esclusivamente al residuo debito del mutuo di euro 16.000.000 contratto con Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza e Banca Monte Parma (in Pool), contratto Rep. n. 55459 del 28.05.2009. Tale mutuo, negli scorsi esercizi, essendo affidato a stati di avanzamento lavori e quindi figurando in passivo patrimoniale solo a tranches (semestrali), veniva ripreso tra i conti d'ordine come assunzione di impegno da parte della Società; nel corso dell'esercizio 2013, sono state richieste ed erogate dagli istituti di credito tutte le tranches fino al totale esaurimento del finanziamento. Per tale motivo, figurando il debito complessivo già tra le voci dello stato patrimoniale, si è provveduto a togliere tale impegno dai Conti d'ordine.

La voce "Acconti" pari a euro 497.638 accoglie gli anticipi ricevuti da nuovi utenti del servizio acquedotto o fognatura, relativi a depositi cauzionali e/o anticipi su consumi; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. Sono compresi anche gli interessi calcolati sulle giacenze dei depositi stessi.

I "Debiti verso fornitori" pari a euro 7.690.488, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti viene rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce debiti tributari per l'anno 2013 figurano iscritti solo debiti verso Erario da redditi di lavoro dipendente, assimilato ed autonomo, e per imposta sostitutiva TFR per euro 85.515. Non figurano invece debiti verso Erario per Ires e Irap in quanto le imposte effettive dell'esercizio sono risultate inferiori agli acconti già versati nei mesi di giugno e novembre.

Nella voce “Debiti verso istituti di previdenza” pari a euro 178.537 sono esposti tutti i debiti che la Società ha nei confronti dei vari Enti previdenziali ed Assistenziali derivanti dalla gestione del personale dipendente e dirigente.

Gli importi più rilevanti della voce “Altri debiti”, pari a euro 707.156 sono:

- per euro 353.912 debiti verso il personale per premio produzione e merito, retribuzione incentivante, straordinario, ferie e permessi non goduti, oltre a rimborsi piè di lista;
- per euro 61.970 debiti per penale ATO 5% su decurtazione tariffaria 2008-2010;
- per euro 51.251 debiti verso Atersir saldo contributo gestione 2013;
- per euro 227.400 debiti verso utenze billing per restituzione remunerazione capitale investito (vedi documentazione Agenzia 12/2013);
- la differenza pari a Euro 10.714 è riferita ad altri debiti di importo non rilevante.

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica non è significativa.

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.285.546 | 2.383.292 | (97.746) |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| RISCONTI PASSIVI: | |
| CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI PER LAVORI VARI | 1.623.106 |
| RISC. PASSIVO PER AUMENTO TARIFFA ATO | 619.704 |
| ALTRI RISCONTI PASSIVI (Ghizzoni SpA) | 42.736 |
| | **2.285.546** |

## Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 0 | 16.000.000 | (16.000.000) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Rischi assunti dall'impresa | | | |
| Impegni assunti dall'impresa | | | |
| Beni di terzi presso l'impresa | | | |
| Altri conti d'ordine | | 16.000.000 | (16.000.000) |
| | | **16.000.000** | **(16.000.000)** |

Come già accennato precedentemente, nel corso dell'esercizio 2013 la Società ha richiesto ed ottenuto l'intero importo del finanziamento stipulato in pool con Cariparma e Banca Monte Parma, contratto finanziamento Rep. 55459 del 28.05.2009, al 31/12/2013; Il totale ed effettivo importo a debito risulta quindi iscritto fra le voci di Stato Patrimoniale fra i debiti verso banche.

Per tale motivo si è quindi ritenuto corretto non rilevare ulteriormente tale impegno anche tra le voci dei Conti d'ordine.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 15.559.980 | 16.686.412 | (1.126.432) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 14.163.321 | 14.231.912 | (68.591) |
| Variazioni rimanenze prodotti | (40.713) | 8.707 | (49.420) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 225.195 | 62.818 | 162.377 |
| Altri ricavi e proventi | 1.212.177 | 2.382.975 | (1.170.798) |
| | **15.559.980** | **16.686.412** | **(1.126.432)** |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Questa voce è legata essenzialmente alla vendita di acqua all'ingrosso ai Comuni consorziato e alla vendita diretta del servizio acquedotto, in quanto, questa, è la principale attività economica svolta dall'Azienda. La sola vendita di acqua, copre infatti il 50,90% ( € 7.919.525) del totale dei ricavi da valore della produzione.

A tale attività sono poi correlati i ricavi riferiti ad altri proventi su bollette (quota fissa, bocche antincendio, e ricavi accessori) per euro 1.492.618, i ricavi da nuovi allacci utenze per euro 161.487, altri ricavi per interventi su misuratori per euro 62.847, e altri ricavi da bollettazione (rec. Spese e bolli) per euro 24.717.

Altra attività che riveste un ruolo sicuramente notevole per importanza e consistenza, è la gestione diretta del servizio di depurazione e fognatura per ormai la totalità dei comuni gestiti, che porta un ricavo diretto per canoni di depurazione e fognatura di € 3.781.202 oltre a ricavi per scarichi produttivi € 619.000.

Passando poi all'esame dei ricavi della produzione per "ricavi e proventi diversi", ci si sofferma alla voce "sopravvenienza attiva pari a € 904.016 che copre da sola il 74,58% del totale ricavi e proventi diversi e che comprende soprattutto i maggiori ricavi da bollettazione utenze su 3° e 4° trimestre 2012 nonché il normale conteggio di consumi riferiti ad annualità precedenti per utenze già cessate o letture pluriennali.

Tra i ricavi e proventi diversi figurano poi i ricavi da rigiri costi personale amministrativo per la rivalsa nei confronti di Ascaa, SDM e Busseto Servizi dei costi del personale, di cui le suddette società si avvalgono per la gestione aziendale per € 55.551, oltre a ricavi da royalties e gestione fotovoltaico per € 74.502, la quota annuale di contributi in conto impianto pari a € 62.196, e altri ricavi e proventi diversi di importi singoli non rilevanti.

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

## B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 14.926.339 | 14.954.026 | (27.687) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 3.211.159 | 2.967.461 | 243.698 |
| *di cui:* | | | |
| - *forza motrice* | *3.036.838* | *2.813.311* | *223.527* |
| - *altre materie prime sussidiarie e merci* | *174.321* | *154.150* | *20.171* |
| Servizi | 4.641.805 | 4.642.675 | (870) |
| Godimento di beni di terzi | 3.181.792 | 3.121.076 | 60.716 |
| Salari e stipendi | 1.699.084 | 1.664.023 | 35.061 |
| Oneri sociali | 496.211 | 503.727 | (7.516) |
| Trattamento di fine rapporto | 100.038 | 103.280 | (3.242) |
| Altri costi del personale | 18.827 | 17.891 | 936 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 168.192 | 148.304 | 19.888 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.051.190 | 950.676 | 100.514 |
| Accantonamento per rischi | 100.000 | 100.000 | |
| Oneri diversi di gestione | 258.041 | 734.913 | (476.872) |
| | **14.926.339** | **14.954.026** | **(27.687)** |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Insieme ai costi per servizi e ai costi per godimento beni di terzi, sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce più rilevante è il costo per consumi forza motrice che da solo copre il 94,57% (€ 3.036.838) del totale.

### Costi per servizi

Anch'essi strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi per servizi, che a fine anno ammontano a € 4.641.805, possono essere suddivisi come segue:

- costi per servizi industriali e tecnici € 3.887.774, pari al 83,76% del totale servizi, che comprende essenzialmente i costi per analisi (€ 95.231), costi per bollettazione all'utenza (€ 545.601), costi per utilizzo personale tecnico esterno alla società (€ 15.129), e costi di manutenzione ordinaria delle reti di adduzione e di distribuzione acqua oltre che degli impianti comunali in gestione, considerando sia l'importo contrattuale sia l'importo per ogni altro intervento sempre di manutenzione ordinaria occorso durante l'anno, per la manutenzione e smaltimento fanghi dei depuratori e manutenzione e spurgo delle reti fognarie sempre riferite ai comuni con ciclo idrico integrato in gestione. Si ritiene opportuno effettuare alcune precisazioni sui costi di manutenzione che a fine anno rilevano in importo complessivo pari a € 3.156.315 e che rappresentano, da soli, l'81,19% dei costi per servizi industriali e tecnici ed il 68,00% del totale costi per servizi:
    - i costi di manutenzione ordinaria sulle reti e centrali (ingrosso e gestioni) acquedotto rilevano a fine anno un importo di € 1.482.295 pari al 46,96% del totale costi di manutenzione, e sono al netto dei lavori di allacciamento nuove utenze sia alla rete consortile sia alle reti comunali, i cui costi figurano invece tra le Immobilizzazioni materiali (voce B dello stato patrimoniale);
    - i costi di manutenzione e spurgo fognatura rilevano a fine anno un importo di € 309.943 pari al 9,82% del totale costi di manutenzione e anche questi sono rilevati al netto dei lavori di allacciamento nuove utenze alle reti comunali, i cui costi figurano invece tra le Immobilizzazioni materiali (voce B dello stato patrimoniale);
    - i costi di manutenzione e smaltimento fanghi sui depuratori rilevano a fine anno un importo di € 1.364.077 pari al 43,22% del totale costi di manutenzione;
- costi per servizi commerciali € 134.391 che sono rappresentati da costi per spese di pubblicità promozione e pubblicazione, costi per automezzi aziendali e costi per organizzazione convegni e altre iniziative della società;
- costi per servizi amministrativi € 619.640 che comprendono per lo più costi per assicurazioni sul patrimonio aziendale (€ 99.803), costi per affidamento incarichi legali e amministrativi (€ 93.251), commissioni bancarie (€ 145.178), costi telefonici (€ 74.749), costi per utilizzo personale esterno (€ 29.579), costi per buoni pasto, aggiornamento professionale etc. (€ 57.167), costi di manutenzione e assistenza macchine ufficio (€ 70.637) e altri costi non rilevanti di natura amministrativa per la normale gestione aziendale.

**Costi per godimento beni di terzi**

Anche in questo caso i costi sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce sicuramente più rilevante è il costo per canoni di concessione/gestione reti e impianti dovuto alle società Ascaa e San Donnino Multiservizi per la gestione delle reti e impianti comunali. Tale costo pari a € 2.614.791 copre da solo il 82,18% del totale. Altre voci di costo sono rappresentate da canoni per mutui pregressi ai Comuni in gestione (compreso Salsomaggiore Terme), come previsto da convenzione con ATO2 di parma per € 257.981, canone di funzionamento agenzia ad Atersire AEEG per € 106.951, canone di affitto sede e box aziendale per € 150.261 e altri costi di importo non rilevante.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa 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.

**Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Al 31/12/2013 il totale ammortamenti risulta essere il seguente:

- euro 168.192 per immobilizzazioni immateriali;
- euro 1.051.190 per immobilizzazioni materiali.

**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Nell'esercizio 2013 non si sono verificate svalutazioni delle immobilizzazioni.

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Nell'esercizio 2013 non si sono verificate svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

**Accantonamento per rischi**

Comprende l'accantonamento per rischi su crediti di euro 100.000.

**Altri accantonamenti**

Nell'esercizio 2013 non sono stati fatti altri accantonamenti.

**Oneri diversi di gestione**

Comprendono oltre ai compensi agli Amministratori ed al Collegio Sindacale per la cui specifica si rimanda alle pagine successive, tutte le spese sostenute nell'esercizio, sempre imputabili alla produzione ma non rientranti nelle precedenti classificazioni, quali ad esempio imposte e tasse non sul reddito, sopravvenienze passive, fidejussioni, multe e penali, etc.

## C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| (378.002) | (471.991) | 93.989 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Proventi diversi dai precedenti | 28.307 | 14.994 | 13.313 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (406.309) | (486.985) | 80.676 |
| | **(378.002)** | **(471.991)** | **93.989** |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| Interessi bancari e postali | | | | 21.695 | 21.695 |
| Altri proventi | | | | 6.612 | 6.612 |
| | | | | **28.307** | **28.307** |

### Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| Interessi bancari | | | | 13.674 | 13.674 |
| Interessi su mutui | | | | 392.619 | 392.619 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | 17 | 17 |
| Arrotondamento | | | | (1) | (1) |
| | | | | **406.309** | **406.309** |

## E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 5.498 | (683) | 6.181 |

| Descrizione | 31/12/2013 | Anno precedente | 31/12/2012 |
|---|---|---|---|
| Plusvalenze da alienazioni | 22.269 | Plusvalenze da alienazioni | |
| Varie | | Varie | 465 |
| Totale proventi | 22.269 | Totale proventi | 465 |
| Minusvalenze | (16.771) | Minusvalenze | (1.148) |
| Totale oneri | (16.771) | Totale oneri | (1.148) |
| | **5.498** | | **(683)** |

## Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 123.360 | 564.363 | (441.003) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| **Imposte correnti:** | 123.360 | 564.363 | (441.003) |
| IRES | | 388.038 | (388.038) |
| IRAP | 123.360 | 176.325 | (52.965) |
| Imposte sostitutive | | | |
| **Imposte differite (anticipate)** | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| **Proventi (oneri) da adesione consolidato/ trasparenza fisc.** | | | |
| | **123.360** | **564.363** | **(441.003)** |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | 261.137 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 71.813 |
| **Riprese in aumento del reddito:** | | |
| quota f.do svalutazione crediti no ded | | |
| 20% amm.to cellulari | 76 | |
| 30% amm.to e gestione auto in fringe ben. | 2.218 | |
| 80% lease auto | 4.318 | |

| | | |
|---|---|---|
| 20% telefoni no ded | 8.971 | |
| Sopravv. Passiva ires 2012 | 11.700 | |
| Altri costi no ded (multe etc.) | 773 | |
| | 28.056 | |
| **Riprese in diminuzione del reddito:** | | |
| Sopravv. Attiva già tassata (storno fondo 5% tariffa F/D) | 130.000 | |
| Utilizzo fondo rischi | 13.937 | |
| Fiscalizzazione fondo svalutazione crediti + utilizzi 2013 | 277.599 | |
| Quota deducibile ACE | 45.305 | |
| Quota deducibile irap su lavoro | 92.552 | |
| Quota già a ricavo contr. lavori (S. Faustino) | 5.075 | |
| | 564.468 | |
| Imponibile fiscale | - 275.275 | |
| Imposta IRES esercizio | | 0 |

## Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 3.047.801 | |
| | **3.047.801** | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 118.864 |
| **Riprese in aumento:** | | |
| sopravv. passiva IRES 2012 | 11.700 | |
| sopravv. passive non documentate | 605 | |
| acc.to no ded | 100.000 | |
| cancellazione crediti utenze non documentati | 73.521 | |
| costi amm.ri | 29.487 | |
| interinali netto ricarica | 25.141 | |
| | 240.454 | |
| **Riprese in diminuzione:** | | |
| Quota già a ricavo contr. lavori (S. Faustino) | 5.075 | |
| Costi personale deducibili (inail-fasi-disabili) | 89.507 | |

| | | |
|---|---|---|
| Sopravv. attive su costo lavoro | 75.447 | |
| Sopravv. attiva già tassata (storno fondo 5% tariffa F/D) | 130.000 | |
| Maggior incasso crediti Gas Plus già tassati | 21.043 | |
| Utilizzo fondo rischi | 13.937 | |
| Altri ricavi deducibili (sopravv. att. da crediti perenti etc.) | 16.093 | |
| | 351.102 | |
| Imponibile Irap | 2.937.153 | |
| Imposta IRAP esercizio | | 123.360 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

La fiscalità differita, quando presente, viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite vengono calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate vengono rilevate quando esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|---|---|
| Amministratori | 25.920 |
| Collegio sindacale | 25.773 |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Fidenza, 04 aprile 2014

L'Amministratore Unico

Dr. Emiliano Occhi

## EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR) - Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Stato patrimoniale riclassificato

| **Attivo** | **31/12/2013** | **31/12/2012** |
|---|---|---|
| *Attività disponibili* | 10.317.301 | 13.810.129 |
| - Liquidità immediate | 846.882 | 3.667.858 |
| - Liquidità differite | 9.421.929 | 10.053.067 |
| - Rimanenze finali | 48.490 | 89.204 |
| *Attività fisse* | 18.315.938 | 16.371.353 |
| - Immobilizzazioni immateriali | 361.755 | 357.310 |
| - Immobilizzazioni materiali | 17.942.717 | 16.001.621 |
| - Immobilizzazioni finanziarie | 11.466 | 12.422 |
| ***Capitale investito*** | **28.633.239** | **30.181.482** |

| **Passivo** | | |
|---|---|---|
| *Debiti a breve* | 10.848.346 | 12.092.180 |
| *Debiti a medio/ lungo* | 15.654.360 | 16.096.097 |
| *Mezzi propri* | 2.130.533 | 1.992.755 |
| ***Fonti del capitale investito*** | **28.633.239** | **30.181.032** |

## EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR)  Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Conto economico riclassificato a valore aggiunto

| | *31/12/2013* | | *31/12/2012* | | *31/12/2011* | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***Valore*** | ***%*** | ***Valore*** | ***%*** | ***Valore*** | ***%*** |
| Ricavi netti | 14.163.321 | 100 | 14.231.912 | 100 | 14.344.353 | 100 |
| Costi esterni | 11.208.315 | 79,14 | 11.494.600 | 80,77 | 11.168.168 | 77,86 |
| **Valore aggiunto** | **2.955.006** | **20,86** | **2.737.312** | **19,23** | **3.176.185** | **22,14** |
| Costo lavoro | 2.314.160 | 16,34 | 2.288.921 | 16,08 | 2.125.981 | 14,82 |
| **Margine operativo lordo** | **640.846** | **4,52** | **448.391** | **3,15** | **1.050.204** | **7,32** |
| Ammortamenti | 1.219.382 | 8,61 | 1.098.980 | 7,72 | 914.058 | 6,37 |
| **Reddito operativo della gestione tipica** | **(578.536)** | **(4,08)** | **(650.589)** | **(4,57)** | **136.146** | **0,95** |
| Proventi diversi | 1.212.177 | 8,56 | 2.382.975 | 16,74 | 835.808 | 5,83 |
| **Reddito operativo** | **633.641** | **4,47** | **1.732.386** | **12,17** | **971.954** | **6,78** |
| Proventi finanziari | 28.307 | 0,20 | 14.994 | 0,11 | 9.753 | 0,07 |
| Oneri finanziari | 406.309 | 2,87 | 486.985 | 3,42 | 252.622 | 1,76 |
| **Reddito di competenza** | **255.639** | **1,80** | **1.260.395** | **8,86** | **729.085** | **5,08** |
| Proventi straordinari e rivalutazioni | 22.269 | 0,16 | 465 | | 9 | |
| Oneri straordinari e svalutazioni | 16.771 | 0,12 | 1.148 | 0,01 | 3.182 | 0,02 |
| **Reddito ante imposte** | **261.136** | **1,84** | **1.259.712** | **8,85** | **725.912** | **5,06** |
| Imposte | 123.360 | 0,87 | 564.363 | 3,97 | 312.834 | 2,18 |
| **Reddito (perdita) netta** | ***137.776*** | ***0,97*** | ***695.349*** | ***4,89*** | ***413.078*** | ***2,88*** |

## EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR)  Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Determinazione del Break-Even Point al 31/12/2013

**Determinazione**

| Decrizione | Costi Fissi | Costi Variabili |
|---|---|---|
| Consumi | | 3.026.677 |
| Costo del Lavoro | 2.314.160 | |
| Spese di produzione e di vendita | 558.332 | 7.265.265 |
| Ammortamenti | 1.219.382 | |
| Altre spese generali | 304.228 | 53.813 |
| Proventi e Oneri finanziari | 378.002 | |
| | 4.774.104 | 10.345.755 |
| **Costi Totali** | | **15.119.859** |

**Riepilogo**

| Descrizione | Importo | Percentuale |
|---|---|---|
| Costi fissi | 4.774.104 | 31,05 % |
| Costi variabili | 10.345.755 | 67,29 % |
| Costi totali | 15.119.859 | 98,34 % |
| Ricavi totali | 15.375.498 | 100 % |
| **Reddito di competenza** | **255.639** | **1,66 %** |

## Determinazione Punto di Equilibrio

| Descrizione | Valore |
|---|---|
| Punto di equilibrio | 94,92 |
| Ricavi al punto di equilibrio | 14.594.031 |
| Indice di efficienza della produzione | 1,05 |

## EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR)  Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Flusso monetario netto al 31/12/2013

| | |
|---|---|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 137.776 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 1.219.382 |
| (Plusvalenze)o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni | |
| Accantonamenti al TFR | 100.038 |
| Accantonamenti ai fondi rischi e oneri | |
| Utilizzo di fondi rischi e oneri | (206.801) |
| Decremento per TFR liquidato | (39.961) |
| Svalutazioni (ripristino) di immobilizzazioni | |
| **Totale** | **1.210.435** |
| | |
| Variazioni delle rimanenze | 40.714 |
| Variazioni dei crediti | 638.998 |
| Variazioni delle att. Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | |
| Variazioni dei ratei e risconti attivi e passivi | |
| Variazioni dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi | (267.624) |
| **Totale** | **1.622.523** |

# Rendiconto finanziario al 31/12/2013

| | |
|---|---|
| **Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali** | 1.758.181 |
| **Fonti** | |
| Fonti interne | |
| 1. Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio (prosp. all.) | 1.622.523 |
| 2. Valore di realizzo delle immobilizzazioni | |
| Totale | ***1.622.523*** |
| Fonti esterne | |
| 1. Incremento di debiti e finanziamenti a medio - lungo termine | |
| 2 Contributi in conto capitale | |
| 3 Apporti liquidi di capitale proprio | |
| 4 Altre fonti | |
| Totale | |
| ***Totale fonti*** | ***1.622.523*** |

## Impieghi

| | |
|---|---|
| Investimenti in immobilizzazioni | |
| 1. Immateriali | 173.086 |
| 2. Materiali | 2.992.286 |
| 3. Finanziarie | |
| Totale | ***3.165.372*** |

| | |
|---|---|
| Altri impieghi | |
| 1. Rimborso di finanziamenti | 263.800 |
| 2. Distribuzione di utili e riserve | |
| 3. Rimborso di capitale sociale | |
| 4 Altri impieghi | |
| ***Totale*** | ***263.800*** |
| ***Totale impieghi*** | ***3.429.172*** |
| Variazione netta delle disponibilità monetarie | (1.806.649) |
| **Disponibilita' monetarie (disavanzo) finali** | **(48.468)** |

## EMILIAMBIENTE SPA

Sede in VIA GRAMSCI, 1B - 43036 FIDENZA (PR)  Capitale sociale Euro 214.211,00 I.V.

# Indici di bilancio al 31/12/2013

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---|---|---|
| **Indici finanziari** | | | |
| Liquidità primaria | 0,95 | 1,13 | 0,78 |
| Liquidità secondaria | 0,95 | 1,14 | 0,78 |
| **Indici di rotazione (espressi in giorni)** | | | |
| Rotazione rimanenze | 5,44 | 11,00 | 10,67 |
| Rotazione crediti | 196,74 | 215,02 | 279,79 |
| Rotazione debiti | 254,38 | 267,97 | 501,59 |
| **Indici reddituali espressi in percentuale** | | | |
| R.O.E. | 0,07 | 0,54 | 0,47 |
| R.O.I. | 0,02 | 0,06 | 0,04 |
| R.O.D. | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| **Indici di solidità** | | | |
| Indice di indebitamento | 11,00 | 12,45 | 18,58 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,84 | 0,94 | 0,60 |