

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

ACQUE S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: EMPOLI FI VIA GARIGLIANO 1

Numero REA: FI - 526378

Codice fiscale: 05175700482

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE NOTA INTEGRATIVA	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	66
Capitolo 3 - RELAZIONE AMMINISTRATORI	73
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	112
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	116

ACQUE S.p.A.
BILANCIO AL 31.12.2013
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	2013	2012	VARIANZA
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
BI3) diritti di brevetto ind.le e di utiliz. delle opere d'	1.977.395	0	1.977.395
BI4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.327	90.981	-60.654
BI6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.308.838	2.096.436	-787.598
BI7) altre	130.366.000	5.548.429	124.817.571
Totale	133.682.560	7.735.846	125.946.714
II) Immobilizzazioni materiali			
BI11) terreni e fabbricati	2.076.944	2.128.753	-51.809
BI12) impianti e macchinari	1.730.557	1.635.545	95.012
BI13) attrezzature ind.li e comm.li	2.323.955	2.622.185	-298.230
BI14) altri beni	176.383.974	288.532.200	-112.148.226
BI15) immobilizzazioni in corso e acconti	33.892.317	38.886.845	-4.994.528
Totale	216.407.747	333.805.528	-117.397.781
III) Immobilizzazioni finanziarie			
BIII1) Partecipazioni in:	1.344.127	1.344.177	-50
BIII1a) - imprese controllate;	1.041.578	1.041.578	0
BIII1b) - imprese collegate;	47.938	47.988	-50
BIII1d) - altre imprese;	254.611	254.611	0
BIII2) Crediti:	205.256	198.566	6.690
BIII2d) verso altri;	205.256	198.566	6.690
- esigibili oltre 12 mesi	205.256	198.566	6.690
Totale	1.549.383	1.542.743	6.640
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	351.639.690	343.084.117	8.555.573
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze:			
CI1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	532.156	563.428	-31.272
CI3) lavori in corso su ordinazione;	3.440.202	2.814.488	625.714
Totale	3.972.358	3.377.916	594.442
II) Crediti:			
CI11) verso utenti e clienti;	45.855.280	51.549.526	-5.694.246
CI11a) verso clienti;	5.169.785	9.165.619	-3.995.834
- esigibili entro 12 mesi	5.169.785	9.165.619	-3.995.834
CI11b) verso utenti;	40.057.107	41.320.188	-1.263.081
- esigibili entro 12 mesi	40.057.107	41.320.188	-1.263.081
CI11c) verso enti;	628.388	1.063.719	-435.331
- esigibili entro 12 mesi	628.388	1.063.719	-435.331
CI12) verso imprese controllate;	979.117	653.899	325.218
- esigibili entro 12 mesi	979.117	653.899	325.218
CI13) verso imprese collegate;	17.107	124.633	-107.526
- esigibili entro 12 mesi	17.107	124.633	-107.526
CI14-bis) crediti tributari	5.761.704	9.094.249	-3.332.545
- esigibili entro 12 mesi	5.761.704	9.094.249	-3.332.545
CI14-ter) imposte anticipate	12.872.327	12.755.679	116.648
- esigibili entro 12 mesi	12.872.327	12.755.679	116.648
CI15) altri	499.979	380.758	119.221
CI15a) verso altre consociate	4.366	4.996	-630
- esigibili entro 12 mesi	4.366	4.996	-630
CI15b) verso altri	495.613	375.762	119.851
- esigibili entro 12 mesi	495.613	375.762	119.851
Totale	65.985.514	74.558.744	-8.573.230
III) Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
CI16) altri titoli.	27.218	164.304	-137.086
Totale	27.218	164.304	-137.086
IV) Disponibilita' liquide:			
CIV1) depositi bancari e postali;	15.855.291	17.014.546	-1.159.255
CIV2) assegni;	0	0	0
CIV3) denaro e valori in cassa.	2.847	2.639	208
Totale	15.858.138	17.017.185	-1.159.047
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	85.843.228	95.118.149	-9.274.921
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- Ratei attivi	11.116	11.116	0
- Risconti attivi	367.653	415.501	-47.848
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	378.769	426.617	-47.848
ATTIVITA'	437.861.687	438.628.883	-767.196

ACQUE S.p.A.
BILANCIO AL 31.12.2013
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2013	2012	VARIANZA
A) PATRIMONIO NETTO			
A1) Capitale sociale	9.953.116	9.953.116	0
AII) Riserva sovrapp. emissione azioni	13.874.295	13.874.295	0
AIV) Riserva legale	2.067.667	2.067.667	0
AVII) Altre riserve	44.226.794	35.300.702	8.926.092
AIX) Utile (Perdita) dell'esercizio	6.596.531	8.926.091	-2.329.560
TOTALE PATRIMONIO NETTO	76.718.403	70.121.871	6.596.532
B) FONDO PER RISCHI E ONERI			
B2) Per imposte	12.906	12.906	0
B4) Altri	12.168.264	11.999.422	168.842
TOTALE FONDO PER RISCHI E ONERI	12.181.170	12.012.328	168.842
C) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.965.399	5.110.481	-145.082
D) DEBITI			
D4) debiti verso banche;	219.010.455	215.511.530	3.498.925
- esigibili entro 12 mesi	3.096.715	3.511.530	-414.815
- esigibili oltre 12 mesi	215.913.740	212.000.000	3.913.740
D6) acconti;	4.999.465	5.288.478	-289.013
- esigibili entro 12 mesi	4.999.465	5.288.478	-289.013
- esigibili oltre 12 mesi			
D7) debiti verso fornitori;	40.358.640	38.635.195	1.723.445
- esigibili entro 12 mesi	40.358.640	38.635.195	1.723.445
- esigibili oltre 12 mesi			
D9) debiti verso imprese controllate;	13.229.760	19.640.849	-6.411.089
- esigibili entro 12 mesi	13.229.760	19.640.849	-6.411.089
- esigibili oltre 12 mesi			0
D10) debiti verso imprese collegate;	5.908.258	7.573.260	-1.665.002
- esigibili entro 12 mesi	5.908.258	7.573.260	-1.665.002
- esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
D12) debiti tributari;	930.710	1.496.366	-565.656
- esigibili entro 12 mesi	930.710	1.496.366	-565.656
- esigibili oltre 12 mesi			
D13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	1.379.126	1.300.611	78.515
- esigibili entro 12 mesi	1.379.126	1.300.611	78.515
- esigibili oltre 12 mesi			
D14) altri debiti;	15.605.707	18.738.386	-3.132.679
D14a) verso altre consociate;	1.175.720	3.085.439	-1.909.719
- esigibili entro 12 mesi	889.677	2.727.885	-1.838.208
- esigibili oltre 12 mesi	286.043	357.554	-71.511
D14b) verso altri;	14.429.987	15.652.947	-1.222.960
- esigibili entro 12 mesi	4.433.258	5.026.687	-593.429
- esigibili oltre 12 mesi	9.996.729	10.626.260	-629.531
TOTALE DEBITI	301.422.121	308.184.675	-6.762.554
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
- Ratei passivi	0	0	0
- Risconti passivi	42.574.594	43.199.528	-624.934
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	42.574.594	43.199.528	-624.934
PASSIVITA'	437.861.687	438.628.883	-767.196
Fidejussione a favore AATO n. 2	1.200.000	1.200.000	0
Lettera patronage a favore di Acque Servizi srl	0	615.000	-615.000
Fidejussione a favore Acque Servizi/Arval 28/02/2012	0	22.000	-22.000
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.200.000	1.837.000	-637.000

ACQUE S.p.A.
BILANCIO AL 31.12.2013
CONTO ECONOMICO

	2013	2012	VARIANZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	116.209.388	109.935.803	6.273.585
A3) variaz. dei lavori in corso su ordinazione	625.713	-1.128.323	1.754.036
A4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.020.399	8.099.231	-1.078.832
A5) Altri ricavi e proventi	11.804.416	13.166.131	-1.361.715
A5b) altri	11.804.416	13.166.131	-1.361.715
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	135.659.916	130.072.842	5.587.074
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.150.728	3.073.740	76.988
B7) per servizi	39.895.400	40.676.273	-780.873
B8) per godimento di beni di terzi	12.148.009	11.362.338	785.671
B9) per il personale:	18.282.015	18.095.859	186.156
B9a) salari e stipendi	12.824.128	12.628.431	195.697
B9b) oneri sociali	4.571.196	4.487.979	83.217
B9c) trattamento di fine rapporto	869.282	976.230	-106.948
B9e) altri costi	17.409	3.219	14.190
B10) ammortamenti e svalutazioni:	39.168.048	26.636.904	12.531.144
B10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.789.172	1.903.900	19.885.272
B10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.574.157	21.102.546	-7.528.389
B10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	406.384	324.767	81.617
B10d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	3.398.335	3.305.691	92.644
B11) var. rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.272	356.341	-325.069
B12) accantonamenti per rischi	2.786.800	7.805.973	-5.019.173
B13) altri accantonamenti	698.120	716.648	-18.528
B14) oneri diversi di gestione	1.948.503	1.726.099	222.404
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	118.108.895	110.450.175	7.658.720
A)-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	17.551.021	19.622.667	-2.071.646
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C15) Proventi da partecipazioni	1.031.056	1.186.317	-155.261
- proventi da partecipazioni in imprese controllate	213.108	350.000	-136.892
- proventi da partecipazioni in imprese collegate	815.248	836.317	-21.069
- plusvalenze da controllate	2.700	0	2.700
C16) Altri proventi finanziari	887.201	835.010	52.191
C16c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono part.	0	345	-345
C16d) Proventi diversi dai precedenti	887.201	834.665	52.536
C17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.941.599	-8.980.383	38.784
- altri	-8.941.599	-8.980.383	38.784
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.023.342	-6.959.056	-64.286
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ. :			
D18) Rivalutazioni	0	46.450	-46.450
- di titoli iscritti all'attivo circolante non partecipate	0	46.450	-46.450
D19) Svalutazioni	0	0	0
- di immobilizzazioni finanziarie non partecipate	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	0	46.450	-46.450
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E20) Proventi straordinari	128.642	1.215.354	-1.086.712
- altre sopravvenienze attive	128.642	1.215.354	-1.086.712
E21) Oneri straordinari	-38.356	-149.383	111.027
- altre sopravvenienze passive	-38.356	-149.383	111.027
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	90.286	1.065.971	-975.685
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.617.965	13.776.032	-3.158.067
R22) Imposte sul reddito d'esercizio	4.021.434	4.849.941	-828.507
R22a) Imposte correnti	3.925.597	7.902.484	-3.976.887
R22b) Imposte differite (anticipate)	95.837	-3.052.543	3.148.380
R23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.596.531	8.926.091	-2.329.560

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

Attività svolte

L'Azienda opera direttamente nel settore della gestione del Servizio Idrico Integrato quale titolare della concessione ventennale (1.1.2002 - 31.12.2021) nel territorio dell'AATO n. 2 Basso Valdarno (ora Autorità Idrica Toscana), ricompreso nelle province di Firenze, Lucca, Pisa, Pistoia, Siena.

Nell'ambito di tale settore svolge, inoltre, prestazioni accessorie e funzionalmente correlate ai servizi principali, integrando con i conseguenti corrispettivi economici, le entrate tariffarie proprie delle attività di istituto.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa), espresso in unità di euro è stato predisposto in conformità 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.

Nello schema di bilancio sono omesse le voci che non evidenziano valori nell'esercizio in corso ed in quello di raffronto. Per una migliore informativa si è ritenuto utile inserire all'attivo il rigo CII5a e al passivo il rigo D14a per esporre rispettivamente i crediti e debiti verso società consociate. Sono a questo fine considerate società consociate le società Aquapur Multiservizi S.p.A., Cerbaie S.p.A., Gea Servizi per l'Ambiente S.p.A. in liquidazione, Publiservizi S.p.A., CO.A.D. Consorzio Acque Depurazione in liquidazione, ABAB Spa, Comune di Crespina e Comune di Chiesina Uzzanese.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante la natura dell'attività dell'impresa, l'andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, nonché i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con imprese controllate e collegate e le altre informazioni richieste dalla legge, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio; per gli aspetti quantitativi si rinvia anche a quanto riportato nelle sezioni della nota integrativa relative ai rapporti con società controllate, collegate e consociate.

Si segnala che la società ha redatto ai sensi di legge il bilancio consolidato.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**Principi di redazione e criteri di valutazione**

I principi contabili utilizzati sono in linea con quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Per quanto non disposto si fa riferimento ai principi contabili internazionali emessi dallo IASB.

A norma dell'art. 2423 bis del Codice Civile il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza, e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile, alle quali pertanto si rimanda e sono concordati con il Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Si precisa inoltre che nella redazione del bilancio non sono state applicate deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile ad eccezione - come per il precedente esercizio - di quanto illustrato nei commenti alle voci Immobilizzazioni Materiali, in relazione agli ammortamenti ed ai concetti di vita utile residua dei cespiti da utilizzare ai fini di bilancio, in quanto i criteri adottati si ritengono più adeguati ad assicurare la prevalenza del principio della sostanza su quello della forma; si rimanda al commento della voce per il dettaglio degli effetti.

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, e particolare attenzione è stata prestata alla determinazione delle voci di ricavo su ruoli da emettere, alla valutazione della esigibilità dei crediti e della congruità degli ammortamenti.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo 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 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.

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

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono state rideterminate le quote di ammortamento dei costi per manutenzione straordinaria su beni in concessione, per allinearle alle previsioni della deliberazione 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013 dell'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico (di seguito AEEGSI), che ha integrato il metodo tariffario transitorio della delibera 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 e ripristinato l'ammissibilità dell'ammortamento finanziario dell'intero costo sostenuto a partire dall'anno 2012, ove tale metodo fosse già previsto in tariffa sulla base della regolazione precedente.

Sono rimasti immutati rispetto allo scorso anno i criteri di ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali (beni di proprietà e beni devolvibili al termine della concessione dietro pagamento di indennizzo).

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Si forniscono di seguito i principali criteri adottati per la valutazione delle poste più significative di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono contabilizzate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e vengono assoggettate ad ammortamento diretto per la quota ragionevolmente imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica. Tali valori sono stati iscritti, nei casi in cui previsto, con il consenso del Collegio Sindacale.

Il costo di produzione è comprensivo dei costi diretti sostenuti per la realizzazione delle immobilizzazioni costruite in economia; tali costi si riferiscono all'impiego di materiali, mano d'opera, spese di progettazione e forniture esterne. Le percentuali di ammortamento utilizzate sono indicate nel seguito della presente nota integrativa nella sezione di commento alle immobilizzazioni materiali.

Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario al netto del fondo ammortamento.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali vengono inclusi gli oneri accessori sostenuti dalla società per porre in essere l'operazione di finanziamento, stipulata con un pool di banche e necessaria per finanziare gli investimenti previsti dal Piano d'Ambito. Tali costi capitalizzati vengono ammortizzati a partire dall'esercizio 2006, per la durata residua della Convenzione di affidamento scadente nel 2021, corrispondente alla durata del finanziamento.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte sulla base dei costi sostenuti a fine esercizio ed il relativo ammortamento ha inizio a partire dall'esercizio di entrata in funzione dello stesso.

Manutenzione straordinaria su beni in concessione

La Società in seguito alla delibera AEEGSI 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 nell'esercizio 2012 aveva provveduto a classificare all'interno delle Immobilizzazioni materiali nella classe "Altre Immobilizzazioni materiali" (e se in corso tra le "Immobilizzazioni Materiali in Corso") le spese per manutenzioni straordinarie su beni di terzi in concessione, applicando contemporaneamente il metodo di ammortamento a quote costanti sulla base della vita economica dei singoli beni coincidente con la residua possibilità di utilizzazione definite sulla base di quanto riconosciuto in tariffa da AEEGSI nel residuo periodo di durata della concessione, come meglio descritto nelle pagine che seguono.

La deliberazione n. 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013 dell'AEEGSI e il Gas, ha integrato il Metodo Tariffario Transitorio (MTT) reintroducendo la possibilità dall'anno 2012 di recuperare con la tariffa tutte le spese sostenute per manutenzione su beni di terzi entro il termine della concessione. Pertanto in seguito a quest'ultimo intervento del regolatore, le clausole della convenzione di affidamento di gestione del servizio idrico integrato, approvato in Assemblea Consortile con Delibera n° 16 del 29 novembre 2005, sono tornate pienamente efficaci dopo la

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

temporanea inefficacia/disapplicazione durante il periodo di vigenza della Delibera n° 585/2012/R/IDR. In particolare il disciplinare tecnico allegato alla convenzione di gestione del servizio prevede nella parte III n.4 che “[...] sugli interventi di manutenzione straordinaria effettuati a partire dall’anno 2005 sui beni in concessione, verrà applicata la maggiore tra l’aliquota prevista dalla categoria di riferimento e quella corrispondente all’ammortamento finanziario per la durata residua della concessione” e che le migliorie e manutenzioni straordinarie su impianti e reti di terzi in concessione devono essere restituite gratuitamente all’Autorità d’Ambito all’estinguersi della concessione. Conseguentemente è tornato ad essere valido il principio secondo il quale tali oneri sostenuti dalla società sono remunerati diversamente dagli altri cespiti ovvero sono riconosciuti per intero in tariffa determinando a fine concessione un terminal value pari a zero.

Essendo stata ripristinata con gli atti successivi dell’AEEGSI la situazione antecedente la delibera 585/2012/R/IDR, la società, confortata da appositi pareri di natura sia legale che contabile/fiscale, ha deciso di classificare nuovamente le manutenzioni su beni di terzi in concessione tra le immobilizzazioni immateriali ammortizzandole tenendo conto di quanto previsto nella convenzione di affidamento che implica il recupero integrale dell’importo speso attraverso le quote di ammortamento previste nella tariffa. La scelta adottata risulta in continuità con la classificazione tra le immobilizzazioni immateriali adottata fino al 2011. Il metodo adottato fino al 2011, era conseguenza della metodologia tariffaria di riconoscimento dei costi delle stesse oltreché basata sul fatto che si trattava di oneri sostenuti dalla società su beni non di proprietà e che non possedevano una propria autonomia funzionale in quanto non separabili dal bene a cui si riferivano.

Pertanto, in conformità con quanto previsto dal principio OIC n. 24, il costo sostenuto nel corso del 2013 e il residuo non ammortizzato dei costi sostenuti in precedenti esercizi a fronte di migliorie e spese incrementative su beni di terzi in concessione, sono stati ammortizzati nel periodo minore fra quello di futura vita tecnica utile e quello residuo della concessione, ritenendosi di non potere, al momento attuale, formulare ragionevoli previsioni né in merito al rinnovo della concessione, né in merito alla durata dell’eventuale rinnovo.

Per completezza di informativa si riportano gli effetti della riclassifica nel 2013, confrontati con i valori che si sarebbero avuti se la società non avesse rideterminato gli ammortamenti in conformità alle previsioni della deliberazione n. 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Riclassifica manutenzioni straordinarie su beni in concessione			
Voce di Bilancio	Amm.to finanziario	Amm.to dell'esercizio	Variazione
Interv.su captazione da sorgente	66.696	32.087	34.609
Interv.su captazione da pozzo	599.869	507.528	92.341
Interv.su derivazione corso d'acqua	11.758	6.317	5.441
Interv.su derivazione lago-serbatoio	4.519	3.406	1.112
Interv.su condotta di adduzione	163.894	39.471	124.423
Interv.su rete distribuzione	7.325.586	1.912.550	5.413.036
Interv.su collettore	84.554	24.524	60.031
Interv.su rete fognaria	2.329.301	651.401	1.677.900
Interv.su scaricatore di piena	8.698	2.535	6.163
Interv.su serbatoi	1.171.158	807.619	363.539
Interv.su impianti di filtrazione	795.360	847.693	-52.333
Interv.su impianti di depurazione	4.167.268	3.897.042	270.226
Interv.su impianti di pompaggio	860.362	836.026	24.335
Interv.su impianti di sollevamento	1.285.022	1.274.445	10.577
Totalli	18.874.044	10.842.645	8.031.399

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono esposte al netto dei fondi ammortamento.

Il costo di produzione è comprensivo dei costi diretti sostenuti per la realizzazione dei cespiti costruiti in economia; tali costi si riferiscono all'impiego di materiali, mano d'opera, spese di progettazione e forniture esterne.

Non si è proceduto alla capitalizzazione di oneri accessori ed oneri finanziari. La capitalizzazione di costi indiretti di produzione è limitata alla quota ragionevolmente imputabile alle immobilizzazioni.

I valori iscritti sono rettificati dai rispettivi fondi ammortamento e, qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore risulti durevolmente inferiore al valore netto contabile, tale valore viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, al netto del fondo ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso di costruzione sono iscritte sulla base dei costi diretti di costruzione sostenuti a fine esercizio ed il relativo ammortamento ha inizio a partire dall'esercizio di entrata in funzione delle stesse.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati a quote costanti sulla base della vita utile economica dei singoli cespiti che coincide con la residua possibilità di utilizzazione definite sulla base di quanto riconosciuto in tariffa da AEEGSI nel residuo periodo di durata della concessione, come meglio descritto nelle pagine che seguono. Le quote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisto del bene per tenere conto dell'effettivo minore utilizzo.

La società non ha acquisito beni mediante il perfezionamento di contratti di locazione finanziaria.

Fra gli Altri beni trovano allocazione gli investimenti inerenti il Servizio Idrico Integrato che non sono classificabili come manutenzione straordinaria su beni in concessione secondo le regole previste nella convenzione di gestione- disciplinare tecnico.

Per i beni esistenti al termine della concessione (anche in caso di risoluzione della Convenzione), come riportato nella Convenzione stessa (art.30), la società avrà diritto di ricevere dall'Autorità o dal/i nuovo/i soggetto/i da questa indicato/i un indennizzo pari al valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali nette, relative ai cespiti attinenti al Servizio così come risultanti dal Database Libro Cespiti e dalle scritture contabili del Gestore. Al valore così ottenuto sono sottratti, ove già non sottratti in sede di iscrizione, gli eventuali contributi pubblici a fondo perduto. Detto valore residuo viene, infine, rivalutato, ai fini del prezzo di cessione, in base all'indice ISTAT dei prezzi alla produzione dei prodotti industriali riferito ai beni finali di investimento, a decorrere dalla data di acquisizione del relativo cespite.

Il valore finale e, dunque, l'Indennità che dovrà essere riconosciuta al Gestore sarà valutata pertanto sulla base dell'aggiornamento più recente del Database Libro Cespiti del Gestore.

La Società a seguito delle modifiche della Convenzione di cui all'Assemblea Consortile (delibera n. 8 del 11 luglio 2005), ha di fatto allineato le aliquote di ammortamento applicate ai fini civilistici a quelle indicate nel Disciplinare Tecnico (Allegato 1 alla Convenzione di Gestione del Servizio Idrico Integrato) e quindi a quelle riconosciute nella determinazione dei costi delle immobilizzazione incluse in tariffa.

Con deliberazione n. 585/2012/r/idr del 28 dicembre 2012, integrata dalla deliberazione n. 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013, L'AEEGSI, ha approvato il Metodo Tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe del Servizio Idrico Integrato per gli anni 2012 e 2013 (per maggiore dettaglio si veda il paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio").

Tale metodo ha modificato le Vite Utili Regolatorie degli investimenti; infatti il valore di ammortamento che viene riconosciuta in tariffa è pari alla quota di ammortamento calcolata sul costo storico di ogni cespite secondo una aliquota di ammortamento regolatoria (si veda a tal proposito la tabella più avanti riportata) e riconoscimento in tariffa della quota di ammortamento differito di due anni. Anche il nuovo metodo tariffario idrico (MTI) introdotto con la delibera 643/2013/R/IDR del 27 dicembre 2013 dall'AEEGSI per la regolazione delle tariffe 2014 e 2015, prevede il riconoscimento in tariffa degli ammortamenti sugli investimenti con il differimento di due annualità rispetto la loro entrata in funzione/in ammortamento. In pratica quindi gli ammortamenti degli investimenti realizzati nell'esercizio 2012 e 2013, verranno inclusi rispettivamente nel conteggio tariffario a partire dall'esercizio 2014 e 2015.

Secondo i principi contabili di riferimento, il piano di ammortamento inizialmente predisposto deve prevedere un suo riesame periodico per verificare che non siano intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

utilizzazione. Se quest'ultima va modificata, il valore contabile dell'immobilizzazione (valore originario al netto degli ammortamenti fino a quel momento effettuati) al tempo di tale cambiamento va ripartito sulla nuova vita utile residua del cespite, e tale modifica deve essere motivata nella nota integrativa.

Così come previsto dal Codice Civile art. 2426 n. 2 e principio contabile OIC 16, la società nello scorso esercizio ha effettuato un riesame del piano di ammortamento dei propri investimenti, dotandosi di una perizia tecnica che attesti la ragionevolezza delle vite economico tecniche dei propri cespiti, i cui risultati sintetici vengono riepilogati di seguito:

- Condutture e opere idrauliche fisse: non inferiore a 40 anni
- Fabbricati (industriali e non): non inferiore a 40 anni
- Serbatoi: non inferiore a 50 anni
- Impianti di trattamento: non inferiore a 12 anni
- Impianti di sollevamento e pompaggio: non inferiore a 8 anni
- Gruppo di misura: non inferiore a 15 anni
- Altri impianti: non inferiore a 20 anni
- Laboratori e attrezzature: non inferiore a 10 anni
- Telecontrollo e teletrasmissione: non inferiore a 8 anni

Gli amministratori, non prevedendo la delibera 643/2013 modifiche nel criterio di determinazione dell'indennizzo al termine della concessione, hanno mantenuto i criteri di ammortamento adottati nel precedente esercizio allineando la metodologia di calcolo a quanto riconosciuto in tariffa da AEEGSI nel residuo periodo di durata della concessione.

I criteri adottati appaiono i più adeguati ad assicurare la prevalenza del principio della sostanza su quello della forma e appaiono coerenti con i concetti espressi al n. 43 del documento OIC "Accordi per i servizi in concessione - Applicazione n. 3" del luglio 2010, obbligatoriamente applicabile ai soggetti "IAS Adopter".

La metodologia individuata da AEEGSI ai fini del calcolo dell'ammortamento per l'inclusione in tariffa non risulta coerente con i principi contabili di riferimento (OIC 16), in relazione agli ammortamenti ed ai concetti di vita utile residua dei cespiti da utilizzare ai fini di bilancio.

Qualora la società avesse determinato la quota di ammortamento secondo i principi contabili di riferimento (ovvero calcolando l'ammortamento in modo sistemico imputando a conto economico, in ciascun esercizio, la quota riferibile alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione) il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sarebbe risultato inferiore per euro 176 mila e il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali superiore per euro 193 mila. Il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali sarebbe stato superiore per euro 714 mila ed il valore delle immobilizzazioni materiali superiore per euro 105 mila (in considerazione dei minori ammortamenti che avremmo dovuto effettuare nel 2012 pari a euro 537 mila per le immobilizzazioni immateriali e euro 299 mila per le immobilizzazioni materiali). Conseguentemente il risultato di esercizio, al netto dell'effetto fiscale, sarebbe risultato inferiore per euro 12 mila e il patrimonio netto superiore per euro 552 mila.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Nonostante la metodologia di calcolo degli ammortamenti non coerente con i principi contabili di riferimento sia quella relativa alle immobilizzazioni materiali, l'effetto dell'utilizzo di tale metodo si riscontra anche nelle immobilizzazioni immateriali in quanto le manutenzioni su beni in concessione sono state oggetto di riclassifica all'interno della voce "immobilizzazioni immateriali" in questo esercizio e il loro valore netto contabile al 31.12.2012 risente della metodologia di calcolo utilizzata lo scorso anno quando tali oneri erano classificati tra le immobilizzazioni materiali.

Considerato che il principio OIC n. 16 prevede che il valore da ammortizzare è dato dalla differenza tra il costo dell'immobilizzazione e il suo presumibile valore di realizzo al termine della vita utile, gli amministratori hanno determinato il valore degli ammortamenti tenendo conto del Terminal Value dei cespiti, determinato sulla base della stima dell'indennizzo che dovrà essere riconosciuto al gestore alla fine della Concessione.

La società ritiene infatti che la Vita economica dei propri investimenti si esaurisca con la data del 2021, anno in cui la Concessione per la fornitura del Servizio Idrico Integrato, sarà scaduta e verrà riconosciuto dal Gestore subentrante un indennizzo pari al valore netto dei cespiti (così come previsto nella Convenzione di affidamento).

E' stato pertanto considerato che il calcolo degli ammortamenti ordinariamente operato applicando al costo storico del bene un'aliquota percentuale fissa - determinata in corrispondenza della vita tecnica presunta del cespite - presuppone l'identità fra il presunto valore di realizzo di un cespite al termine della sua vita utile economica ed il costo non ammortizzato dello stesso a tale momento terminale.

L'introduzione del nuovo Metodo Tariffario ha posto tuttavia in discussione la predetta identità, alterando la coerenza fra l'entità del valore finale, determinabile in base alla Convenzione (e cioè l'indennità riconosciuta in funzione degli ammortamenti imputati a conto economico), e i costi degli investimenti remunerati dalla tariffa (e cioè gli ammortamenti determinati in base alla durata fisica convenzionale stabilita dal metodo transitorio, con esclusione di quelli relativi ai primi due anni di funzionamento).

Sulla base della Convenzione attualmente in vigore, la rilevazione di quote di ammortamento annuali attraverso la mera divisione del costo storico per gli anni di vita tecnica convenzionalmente determinati dal MTT comporterebbe infatti, per i beni entrati in funzione dal 2012 la determinazione di un valore finale indennizzabile inferiore al costo non ancora coperto dalla tariffa, in contrasto con la previsione stabilita dall'art. 154, comma 1, D.Lgs. 152/2006 che assicura la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio secondo il principio del recupero dei medesimi.

È stato quindi necessario sottoporre a adeguata ricognizione la stima del presumibile valore di realizzazione dei beni restituibili a pagamento al termine della loro vita economicamente utile per la società.

Detto termine è stato prudentemente individuato nel più prossimo fra il presumibile momento di esaurimento della vita tecnica del bene e il momento di scadenza della vigente Convenzione, ritenendosi di non potere, al momento attuale, formulare ragionevoli previsioni in merito al rinnovo della stessa o alla durata di un eventuale rinnovo.

Quanto al presumibile valore residuo è stato ritenuto ragionevole adottare, quale stima del presumibile valore indennizzabile, il costo storico del cespite al netto delle quote di ammortamento

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

riconosciute in tariffa dal vigente metodo tariffario (MTT). Tale impostazione è confermata, come si dirà più in dettaglio nel paragrafo sotto "fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio", anche dalla nuova delibera 643/2013/R/IDR del 27 dicembre 2013 dove all'articolo 33 dell'allegato A è stabilito il valore residuo da riconoscere al gestore uscente.

Il valore ammortizzabile corrisponde dunque alla sommatoria degli ammortamenti riconosciuti dalla tariffa per il residuo periodo di durata della concessione.

La quota di ammortamento annuale è stata quindi determinata in quote costanti, dividendo il predetto valore per il residuo periodo mancante al termine della vita utile economica dei cespiti (anni mancanti alla scadenza della concessione ovvero, se minore, numero di anni mancanti al presumibile momento di esaurimento della vita tecnica del bene).

Pertanto, per i cespiti aventi vita tecnica residua superiore alla vita utile economica, il predetto periodo risulta:

- pari a 8,5 anni per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio 2013, sulla base dell'ipotesi semplificatrice di una distribuzione omogenea, nel corso dell'esercizio, del momento di loro primo utilizzo;
- pari a 9,5 anni per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio 2012, sulla base dell'ipotesi semplificatrice sopra descritta
- pari a 10 anni, per i cespiti entrati in funzione nei precedenti esercizi.

Si segnala che per i beni già in funzione all'inizio dell'esercizio 2012 il criterio di ammortamento adottato equivale, per mera conseguenza aritmetica, all'applicazione sul costo storico dell'aliquota corrispondente alla vita tecnica convenzionale determinata con il metodo tariffario transitorio (MTT)

Il valore finale dell'immobilizzazione, come sopra determinato, dovrà essere aggiornato in base a eventuali modifiche nel criterio di determinazione dell'indennizzo al termine della concessione, che in futuro dovessero essere imposte autoritativamente o negoziate dalla società o ritenute ragionevolmente probabili di accadimento.

Si evidenzia che, allo stato delle vigenti disposizioni, il criterio seguito nella determinazione degli ammortamenti appare, a giudizio degli amministratori, quello meglio in grado di assicurare la corrispondenza fra il costo non ammortizzato e il presumibile valore di realizzo al termine della concessione, applicando al contempo il metodo di ammortamento per quote costanti.

Nelle immobilizzazioni in corso materiali sono incluse le opere previste nel piano degli interventi oppure da accordi di programma i cui valori saranno inclusi nella tariffa futura. I lavori in corso che la società ritiene di non ultimare sono oggetto di svalutazione nell'esercizio in cui tale scelta viene operata.

Gli anni di vita utile regolatoria stabilita, dal MTT e dal MIT, impiegati per determinare il presumibile valore finale sono quelli di seguito indicati:

Descrizione AEEGSI	ANNI
--------------------	------

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Terreni	-
Fabbricati non Industriali	40
Fabbricati industriali	40
Costruzioni leggere	40
Condutture e Opere Idrauliche Fisse	40
Serbatoi	50
Impianti di trattamento	12
Impianti di sollevamento e pompaggio	8
Gruppi misura	15
Altri impianti	20
Laboratori, Attrezzature	10
Telecontrollo Teletrasmissione	8
Autoveicoli	5
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	7

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Ai predetti anni corrispondono le seguenti aliquote di ammortamento del costo storico, così differenziate tra i beni entrati in funzione nel 2012 e nel 2013 e quelli entrati in funzione in precedenti esercizi:

Descrizione AEEGSI	aliquote applicate per i cespiti entrati in funzione al 31.12.2011	aliquote applicate per i cespiti entrati in funzione nel 2012	aliquote applicate per i cespiti entrati in funzione nel 2013
Terreni	-	-	-
Fabbricati non industriali	2,50%	2,11%	1,03%
Fabbricati industriali	2,50%	2,11%	1,03%
Costruzioni leggere	2,50%	2,11%	1,03%
Condutture e Opere Idrauliche Fisse	2,50%	2,11%	1,03%
Serbatoi	2,00%	1,68%	0,83%
Impianti di trattamento	8,33%	7,02%	3,43%
Impianti di sollevamento e pompaggio	12,50%	12,50%	5,15%
Gruppi misura	6,67%	5,62%	2,75%
Altri impianti	5,00%	4,22%	2,06%
Laboratori, Attrezzature	10,00%	8,42%	4,12%
Telecontrollo Teletrasmissione	12,50%	12,50%	5,15%
Autoveicoli	20,00%	20,00%	10,00%
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	20,00%	20,00%	20,00%
Altre immobilizzazioni immateriali	14,29%	14,29%	14,29%
Altre immobilizzazioni materiali	14,29%	14,29%	7,15%
Certificazione qualità	33,00%	33,00%	33,00%

Come si evince dalla tabella sopra, all'interno della stessa categoria di cespiti, possono essere inclusi cespiti ammortizzati con aliquote di ammortamento diverse, anche se aventi le medesime vite economico tecniche.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute in società controllate e collegate rappresentano investimenti di carattere duraturo e strumentale all'attività di impresa, iscritte in bilancio al costo di acquisto, eventualmente

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

ridotto per recepire le perdite durevoli di valore. L'eventuale maggior valore di carico rispetto alla quota del patrimonio netto di competenza deriva o dalle perdite accumulate dalle partecipate non oggetto di svalutazione in quanto non ritenute di carattere durevole in base ai piani ed alle prospettive di sviluppo della società o dal maggior prezzo pagato che trova riscontro nell'effettivo valore delle prospettive reddituali delle società. La società intrattiene rapporti di natura commerciale con le società controllate che vengono regolate a normali condizioni di mercato. Si fa rimando al seguito della presente nota integrativa ed alla relazione sulla gestione per un'analisi dei rapporti posti in essere e per un riepilogo dei saldi patrimoniali ed economici.

I dividendi delle società partecipate sono rilevati nell'esercizio in cui ne viene deliberata la distribuzione da parte delle assemblee dei soci delle partecipate.

I crediti verso altri sono iscritti al valore nominale in quanto ritenuti pienamente esigibili.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino, composte prevalentemente da accessori e pezzi di ricambio degli impianti e dei macchinari della società, sono state valutate al minore fra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed il presunto valore di realizzo o di sostituzione. Il criterio del costo utilizzato è quello del costo medio ponderato.

I beni a lento rigiro sono svalutati in relazione alla possibilità di loro utilizzo e/o realizzo.

I lavori in corso su ordinazione rappresentano commesse specifiche e vengono valorizzati con il metodo del costo completato che prevede la valutazione sulla base dei costi diretti di produzione accumulati sulla commessa. Qualora si preveda che, per il completamento della commessa, si debba sostenere una perdita, la stessa viene iscritta in bilancio per il suo intero importo.

Sono rappresentati da interventi richiesti solitamente da soggetti privati che non sono ricompresi nel PDI. In tali casi, viene corrisposto un prezzo dal soggetto richiedente, non trovando l'investimento nessun recupero nella tariffa futura. Da Convenzione, l'opera viene presa in carico dal Gestore entrando nel suo patrimonio gestito per la sola gestione futura per cui i costi di costruzione ed i relativi importi percepiti dai soggetti richiedenti sono contabilizzati a conto economico nell'esercizio di completamento del lavoro.

Crediti e Debiti

I crediti sono iscritti al loro valore di presumibile realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione del valore nominale degli stessi.

I crediti verso utenti comprendono le fatture da emettere per consumi da fatturare relative all'erogazione di servizi per forniture già effettuate ma non ancora oggettivamente determinate a fine esercizio.

In bilancio, i crediti sono rappresentati coerentemente con quanto previsto nella delibera Assembleare dell'Autorità Idrica Toscana del 30 aprile 2013 ed approvati con delibera 518/2013/R/idr del 14 novembre 2013 dell'AEEGSI. Si rimanda al dettaglio delle voci relative ai crediti v/utenti ed alle relative poste di conto economico. Tale criterio risulta essere in linea con le norme regolamentari e fiscali del settore.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

I debiti sono iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il valore così determinato è ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale con rilevazione degli interessi maturati in base al principio della competenza.

Ratei e risconti

In tali voci sono iscritte quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

Contributi in conto capitale

Si tratta delle somme erogate dallo Stato e da altri Enti Pubblici Territoriali (Regioni e Comuni) come contributo a fronte degli investimenti realizzati dall'Azienda. Essi sono iscritti in bilancio solo al momento in cui si ottiene la ragionevole certezza di erogazione da parte dell'ente finanziatore, momento che solitamente coincide con la delibera di liquidazione.

Dall'esercizio 2005 la Società ha provveduto, anche su suggerimento dell'Autorità di Ambito (ora Autorità Idrica Toscana), a variare la modalità di contabilizzazione di tali contributi in Bilancio.

Pur mantenendo fermo il criterio di valutazione adottato, secondo il quale, coerentemente con il principio contabile OIC n. 16, i contributi sono accreditati al conto economico gradatamente sulla base delle vite utili dei beni cui si riferiscono, dall'esercizio 2005 tali contributi sono imputati al conto economico tra gli "Altri ricavi e proventi" e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Negli esercizi precedenti il 2005 i contributi erano portati a riduzione del costo dei cespiti cui si riferivano.

La nuova metodologia consente anche una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale e del conto economico.

Fondi per rischi ed oneri

Tale voce comprende gli stanziamenti atti a fronteggiare costi ed oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, e non correlabili a specifiche voci dell'attivo, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base di elementi disponibili.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle anticipazioni corrisposte ai sensi di legge, nonché delle quote

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

destinate e liquidate ai fondi di previdenza complementare, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Impegni, garanzie e rischi

I rischi relativi a garanzie, personali o reali, prestate direttamente o indirettamente per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è certa o probabile sono accantonati, secondo criteri di congruità nei fondi rischi. Gli eventuali rischi, per i quali la manifestazione di una passività è possibile, sono descritti in nota integrativa. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Si evidenzia, inoltre, che la società nel corso del 2006 ha stipulato due contratti di copertura sul rischio di tasso (IRS); in bilancio vengono fornite informazioni circa il loro valore equo alla data di chiusura del bilancio, la loro entità e natura.

Imposte

Le imposte sul reddito correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce "Debiti Tributari" al netto degli acconti versati o negli altri crediti nel caso in cui gli acconti eccedano il carico di imposte dell'esercizio.

Con rinnovo del 10 giugno 2013 la società e le sue controllate residenti ai fini fiscali in Italia hanno esercitato l'opzione per il regime del "Consolidato fiscale nazionale" di cui agli articoli 117-129 del DPR 22 dicembre 1986 n.917 e successive modifiche e integrazioni, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Il debito o il credito risultante dal consolidato fiscale nazionale sono iscritti nei "Debiti tributari" ovvero nei "Crediti tributari", con la contropartita, per la parte di pertinenza delle singole controllate, iscritta rispettivamente nei "Crediti verso controllate" e nei "Debiti verso controllate".

Le imposte anticipate o differite sono calcolate, tenendo conto dell'aliquota di presumibile riversamento, sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività.

Le imposte anticipate sono stanziare solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare. Diversamente, tali benefici fiscali sono rilevati solo al momento del loro effettivo conseguimento.

Nell'attivo del bilancio sono stati inseriti crediti per imposte anticipate relative sia al beneficio potenziale connesso alla iscrizione in bilancio di fondi tassati sia a fronte di costi contabilizzati per i quali è previsto un criterio di detraibilità fiscale distribuito in più anni. L'importo di tali crediti ammonta ad Euro 12.872.327 ed è stato iscritto avendo rilevato con ragionevole certezza, in base ai piani economici della Società, la probabilità di ottenere negli esercizi successivi imponibili fiscali in grado di assorbire i costi da cui hanno tratto origine.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Le imposte differite sono calcolate solo in presenza di differenze temporanee che le originino ed hanno come contropartita il fondo imposte differite incluso nei fondi per rischi ed oneri. Dette imposte non sono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Ricavi e costi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà dei beni o del completamento della prestazione del servizio. I costi e i ricavi sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi ed i costi sono esposti in bilancio al netto degli sconti, premi e abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni dei servizi.

Queste ultime, in particolare, sono iscritte e riconosciute al momento dell'ultimazione della prestazione. I ricavi sono relativi a forniture di acqua erogata a clienti industriali e a clienti vincolati. I ricavi maturati nei confronti dei clienti sono rilevati e fatturati periodicamente, nel rispetto dei termini e delle condizioni stabilite contrattualmente con i clienti.

La Deliberazione 585/2012/R/idr dell'AEEGSI Gas ha definito, in aderenza al principio della copertura integrale dei costi (*full cost recovery*), la determinazione dei corrispettivi per lo svolgimento del servizio di captazione, adduzione, potabilizzazione, vendita acqua all'ingrosso, distribuzione e vendita di acqua agli utenti finali, fognatura nera e mista, depurazione per usi civili ed industriali.

In coerenza con tale deliberazione e con riferimento agli obblighi posti in carico alle Autorità locali, in data 30 aprile 2013 l'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana, ha stabilito con Deliberazione n. 7/2013, a seguito dell'approvazione in data 18 aprile 2013 da parte della Conferenza Territoriale N. 2 Basso Valdarno, le tariffe 2012-2013.

In particolare la Conferenza Territoriale ha stabilito:

- di approvare l'ammontare del Finanziamento Nuovi Investimenti (FNI);
- di sottoporre all'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana la determinazione del calcolo tariffario per il territorio di competenza.

Con delibere 518/2013/R/IDR del 14 novembre del 2013, l'AEEGSI, ha approvato le tariffe 2012 e 2013 ed il relativo moltiplicatore di incremento tariffario TETA 2013 proposte dall'AIT.

Per il dettaglio si rimanda alla voce crediti v/clienti per somministrazione e ricavi delle vendite e prestazioni.

Dividendi da controllare

La Società contabilizza i dividendi nell'esercizio in cui ne è deliberata la distribuzione da parte degli organi delle società partecipate.

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Con riferimento all'informativa richiesta dall'art 2427, n. 22-bis, c.c., non ci sono da segnalare operazioni rilevanti con parti correlate non concluse a condizioni normali di mercato. Si rinvia alla relazione sulla gestione per i rapporti con imprese controllate, collegate e consociate.

Si precisa inoltre che non esistono, alla data di approvazione del bilancio, degli accordi fuori bilancio, ad eccezione dei contratti di Interest Rate Swap, uno con Depfa Bank plc e l'altro con Monte dei Paschi di Siena S.p.A. di cui diremo più avanti nella presente Nota Integrativa.

Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio**Il metodo tariffario transitorio applicato nell'anno 2013**

Con la delibera 585/2012/r/idr, l'AEEGSI ha approvato la metodologia di calcolo dei ricavi del Metodo Tariffario Transitorio per gli anni 2012 e 2013 prevedendo l'individuazione di un Vincolo ai Ricavi Garantiti di ciascun anno (VRG) secondo le modalità della formula che segue:

$$VRG^a = CAPEX^a + OPEX^a + FNI^a + CO_{EE}^a + CO_{WS}^a + CO_{Altri}^a + MT_p^a + AC_p^a$$

La tabella che segue mostra il valore determinato per il 2013 delle singole componenti sopra evidenziate, secondo il Tool di calcolo predisposto dalla stessa AEEGSI.

Descrizione	2013
Opex	42.890.457
Capex	40.625.467
FNI	10.341.000
CO _{EE}	14.032.298
CO _{WS}	1.918.323
CO _{altri}	8.676.497
MT _p + AC _p	9.346.802
VRG	127.830.844

Le singole componenti sono riferite a:

OPEX	Costi operativi del gestore
CO _{EE}	Costi per l'acquisto di energia elettrica
CO _{WS}	Costi per l'acquisto di servizi all'ingrosso
CAPEX	Costi delle immobilizzazioni del gestore
MT _p	Costo per il rimborso dei mutui dei proprietari degli impianti e delle reti
CO _{altri}	Altre componenti di costo operativo(*)
AC _p	Altri rimborsi ai proprietari degli impianti e delle reti
FNI	Costo per il finanziamento anticipato degli investimenti

*Le altre componenti di costo operativo sono: le spese di funzionamento degli enti di ambito e dell'AEEGSI, il saldo conguagli e penalizzazioni approvate dall'Ente di Ambito, gli oneri locali (canoni di derivazione, Tosap, TarsU, IMU, ecc.), gli oneri per il Rimborso della depurazione ai sensi della sentenza 335, al netto dei contributi in conto esercizio.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

La Delibera stabilisce, inoltre, che nell'ambito dell'importo complessivo annuo del "Vincolo ai Ricavi del Gestore del SII" sia prevista "la costituzione di un fondo presso il gestore, destinato ai nuovi investimenti (di seguito "FONI"), correlato ad una metodologia che verifichi in maniera stringente il rispetto della destinazione medesima, al fine di favorire gli investimenti del settore.

Secondo quanto previsto dal Titolo 10 dell'Allegato A alla Delibera, la quota FONI rimane nella disponibilità del gestore del SII ed è pari, per il 2013 alla somma delle seguenti componenti:

1. la componente riscossa a titolo di ammortamento sui contributi a fondo perduto, come specificato all'art. 39 All. A della Delibera (inclusa nei CAPEX) pari a 1.968.626 euro per l'anno 2013;
2. la componente riscossa per il finanziamento dei nuovi investimenti (FNI), come specificato all'art. 40 All. A della Delibera pari a 10.341.000 euro per l'anno 2013;
3. la componente riscossa a titolo di eccedenza del costo per l'uso delle infrastrutture degli Enti locali (ΔCUI T), come specificato all'art. 41 All. A della Delibera pari a 0 euro per la Società.

L'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera sancisce l'obbligo di destinazione del FONI prevedendo che "È fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al FONI".

Stante la natura giuridica di "corrispettivo" del FONI, e quindi di "componente della tariffa del SII la Società ha ritenuto di considerare tale porzione di ricavi conseguiti dal Gestore nell'esercizio a titolo di corrispettivo per le forniture idriche eseguite. Pertanto, in base al principio di competenza dei costi e dei ricavi di cui all'art. 2433 bis, n. 3 del Codice Civile e del Principio contabile OIC 11, è stato ritenuto che lo stesso debba essere considerato quale ricavo realizzato di competenza dell'esercizio in cui le forniture idriche sono state eseguite.

Dall'altro lato per rispettare le richiamate previsioni della Delibera che stabilisce espressamente che "è fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale", una quota del risultato dell'esercizio, corrispondente alla quota FoNI, dovrà essere accantonata, in sede di delibera assembleare che approva il bilancio, ad una riserva non distribuibile. Qualora il risultato di esercizio non fosse sufficiente a coprire l'intera quota del FoNI, la società coprirà la parte eccedente vincolando parte delle riserve esistenti.

Con delibera 643/213/R/IDR del 27 dicembre 2013 L'AEEGSI ha disciplinato il nuovo metodo tariffario idrico (M.T.I.) per il calcolo delle tariffe dell'anno 2014 e 2015.

All'articolo 23 la delibera regola la "verifica dell'obbligo di destinazione del FoNI disponendo che a partire dal 2015 la quota parte di FoNI non investito è calcolata sommando la componente FONI percepita in tariffa per il 2012 e 2013 detratto lo speso effettivo (FoNI_{spesa}) per la realizzazione di nuovi investimenti o agevolazioni tariffarie approvate dall'autorità come previsto dall'articolo 7 comma 7.3 lettera b) della delibera 585/2012/R/idr, con l'aggiunta all'importo FoNI_{spesa} dell'effetto fiscale ottenuto applicando l'aliquota 0,275 alla componente FoNI.

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Alla data di redazione del bilancio 2013 non è stato deliberato dall'Autorità Idrica Toscana lo svincolo delle somme vincolate riferite all'anno 2012 della componente tariffaria FoNI. Rimane pertanto ancora vincolata nelle riserve non distribuibili la quota FoNI inclusa nel VRG 2012.

La quota FONI per l'esercizio 2013 da destinare a riserva non distribuibile risulta pari a 12.309.626.

Integrazione della delibera 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 e del metodo tariffario transitorio (MTT)

Con la delibera 459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013 l'AEEGSI ha integrato la delibera 585/2012/R/IDR e i relativi allegati recanti il metodo tariffario transitorio per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013 e previsto la possibilità di reintrodurre il ricorso all'ammortamento finanziario in luogo di quello basato sulle vite utili del bene. Gli effetti della delibera 459/2013/R/IDR e la sua applicazione sono stati illustrati sopra nella parte relativa alle immobilizzazioni immateriali a cui si rimanda.

Il nuovo metodo tariffario idrico applicabile alla tariffe 2014-2015

Con delibera 643/2013/R/IDR del 27 dicembre 2013 l'AEEGSI ha approvato il nuovo metodo tariffario idrico (MTI) che definisce il moltiplicatore tariffario per gli anni 2014 e 2015.

Il documento, oltre a regolare la tariffa per i prossimi due anni, esplicita anche delle regole applicabili ad alcune componenti presenti nel bilancio 2013:

- 1) determinazione del valore residuo delle immobilizzazioni e relative clausole convenzionali: all'articolo 8 punto 1 della delibera riporta "la presente deliberazione stabilisce, attraverso le specifiche disposizioni di cui all'allegato A,[...], i criteri per la determinazione del valore residuo delle immobilizzazioni e le relative clausole convenzionali,[...]".
L'articolo 33 del citato allegato A regola il valore residuo dovuto al gestore in caso di subentro stabilendo che l'indennizzo spettante parte da un valore minimo pari al valore residuo dei cespiti calcolato come differenza tra il valore lordo delle immobilizzazioni e il fondo dato dalla sommatoria degli ammortamenti riconosciuti in tariffa; all'importo così determinato sono da detrarre i contributi pubblici ricevuti e dovrà essere aggiornato con l'inflazione. Saranno riconosciute nel calcolo anche le immobilizzazioni in corso al termine della convenzione.
Il valore massimo dell'indennizzo spettante è dato dalla partita contabile come sopra descritta oltre la valorizzazione di eventuali partite pregresse approvate dai soggetti competenti nonché il saggio a copertura degli oneri di garanzia eventualmente richiesto dai finanziatori.
- 2) Verifica dell'obbligo di destinazione del FoNI: all'articolo 23 dell'allegato A si definisce come calcolare la componente tariffaria FoNI non investita. Si rimanda alla descrizione sull'argomento sopra riportata alla fine del paragrafo relativo al "metodo tariffario transitorio applicato nell'anno 2013"

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Restituzione componente tariffaria S.I.I. relativa alla remunerazione del capitale abrogata in esito al referendum del giugno 2011

Con delibera 273/2013/R/IDR del 25/06/2013 l'AEEGSI ha approvato i criteri per la definizione dell'ammontare da restituire agli utenti lasciando la determinazione effettiva e l'indicazione dei soggetti interessati ad una ulteriore delibera dell'ente di Ambito. L'Autorità Idrica Toscana ha emanato il decreto del Direttore Generale n. 111 del 23 ottobre 2013 che dispone una restituzione agli utenti di euro 1.621.403. Il totale degli utenti oggetto di rimborso è definito dalle unità immobiliari in n° 356.277 per un importo da rimborsare ad unità immobiliare di euro 4,55 ciascuna. Il decreto dispone inoltre che l'importo dovrà essere rimborsato dal gestore nella prima bolletta utile successiva all'approvazione da parte di AEEGSI da avvenire entro 60 giorni dall'invio dei calcoli effettuati dall'ente di Ambito. L'approvazione da parte dell'AEEGSI è avvenuta con lettera protocollo n°41026 del 27/12/2013.

Ad oggi sono in corso le prime restituzioni in bolletta degli importi come sopra stabiliti.

Quantificazione e riconoscimento delle partite pregresse

Nella delibera 643/2013/R/IDR all'articolo 31 è disciplinato dall'AEEGSI il conguaglio tariffario spettante al gestore per i periodi pregressi al trasferimento delle funzioni di regolazione e controllo del settore all'autorità nazionale.

Viene infatti previsto che gli eventuali conguagli relativi a periodi precedenti al trasferimento all'Autorità delle funzioni di regolazione e controllo del settore, non considerati ai fini del calcolo di precedenti determinazioni tariffarie, sono quantificati e approvati, entro il 30 giugno 2014, dagli Enti di Ambito e comunicati all'Autorità. Di conseguenza i Gestori saranno autorizzati a fatturare tali conguagli nel rispetto delle modalità di rateizzazione e di fatturazione di cui agli artt. 31.1 e 32.2 dell'Allegato A della Delibera 643/2013.

L'autorità Idrica Toscana ha inviato in data 10 dicembre 2013 la richiesta di dati di fatturazione aggiornati per provvedere alla quantificazione delle partite pregresse al 31 dicembre 2011 a cui Acque ha risposto nei termini indicati.

Ad oggi il processo di validazione da parte dell'Ente di Ambito è ancora in corso.

Decreti AIT per penalità

Con Decreto del Direttore Generale n° 66 del 31 maggio 2013 l'Autorità Idrica Toscana ha stabilito in euro 68.310,00 le penalità per l'anno 2011 per "obblighi di comunicazione, standard organizzativi e scambi infragruppo" e di dare atto che le penalità sono da applicare in sede di revisione ordinaria della tariffa per il triennio 2011-2013.

Con decreto del Direttore Generali n° 152 del 30 dicembre 2013 l'Autorità Idrica toscana ha stabilito in euro 477.371,86 le penalità per l'anno 2011 in relazione agli "standard tecnici" e di individuare l'importo come da conguagliare con i dati consuntivi da presentare nel corso del 2014 come previsto dalla convenzione di gestione.

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Gli importi delle sopra citate penalità erano già stati stanziati nel fondo rischi nell'anno 2012 e nel corso del 2013 sono stati riclassificati tra i conguagli in seguito alla quantificazione definitiva delle penali avvenuta con i decreti sopra citati.

Aggiornamento del piano economico finanziario.

Con delibera n° 10 del 17 ottobre 2013 l'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana ha approvato l'aggiornamento del piano economico finanziario di Acque secondo le disposizioni l'AEEGSI. A seguito delle nuove disposizioni dell'Autorità Nazionale ,il piano economico finanziario è in fase di revisione.

Sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana

Il Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana si è espresso ad aprile 2013 in merito al ricorso contro il Co.N.Vi.Ri. - Commissione Nazionale per la Vigilanza Sulle Risorse Idriche, Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con oggetto l'annullamento della delibera n. 60 del 27 aprile 2011 della Co.N.Vi.Ri. riferita al riesame della verifica della corretta redazione del Piano d'ambito dell'AATO 2 Toscana – Basso Valdarno.

La Sezione, superando il proprio contrario avviso espresso in precedenza (T.A.R. Toscana, sez. II, 23 dicembre 2010 n. 6863), ha poi manifestato la propria adesione all'orientamento giurisprudenziale del Consiglio di Stato (Cons. Stato, sez. VI, 27 ottobre 2011 n. 5788) ed ha quindi deciso per il rigetto del ricorso.

Nel mese di novembre 2013, l' Autorità Idrica Toscana ha dato seguito, dandone notizia agli interessati, al ricorso in appello per l'annullamento e/o riforma della sentenza di primo grado.

In data 23 dicembre 2013 anche Acque spa ha presentato ricorso in appello presso il Consiglio di Stato richiedendo l'annullamento della sentenza di primo grado.

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Attivo

B Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2013 presentano un valore pari a 133.682.561 euro.

Si riporta nel prospetto seguente la movimentazione delle singole voci:

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.2013									
Voce di Bilancio	Consistenza al 31.12.2012		Movimenti dell'esercizio					Fondo ammortato al 31.12.2013	Consistenza finale al 31.12.2013
	Costo storico	Ammortamenti esercizi precedenti	Variazioni positive	Rettifiche e riclassificazioni	Dismissioni	Rettifiche ai fondi ammortati	Ammortamento dell'esercizio		
Costi di impianto e ampliamento									
Spese di costituzione impianto e ampliamento	202.745	-202.745	0	0	0	0	0	-202.745	0
Costi di impianto e ampliamento	30.059	-30.059	0	0	0	0	0	-30.059	0
Totale costi di impianto e ampliamento	233.604	-233.604	0	0	0	0	0	-233.604	0
Costi di ricerca, sviluppo pubblicità									
Spese di pubblicità	18.581	-18.581	0	0	0	0	0	-18.581	0
Totale costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	18.581	-18.581	0	0	0	0	0	-18.581	0
Diritto di brevetto industriale									
Opere dell'ingegno	0	0	1.271.465	1.200.279	0	0	-494.349	-494.349	1.977.395
Marchi	1.497	-1.497	0	0	0	0	0	-1.497	0
Totale diritti di brevetto industriale	1.497	-1.497	1.271.465	1.200.279	0	0	-494.349	-495.846	1.977.395
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									
Concessioni	848.206	-757.225	0	0	0	0	-60.654	-817.879	30.327
Totale concessioni, licenze, marchi e diritti	848.206	-757.225	0	0	0	0	-60.654	-817.879	30.327
Altre immobilizzazioni immateriali									
Software	3.735.946	-2.700.590	247.462	149.614	0	0	-501.572	-3.202.162	850.861
Studi e progettazioni	10.844.934	-8.690.948	1.303.519	141.191	0	0	-1.251.230	-9.950.178	2.339.516
Sistema cartografico	2.090.610	-1.744.831	234.496	0	0	0	-127.265	-1.872.096	453.038
Migliorie su beni di terzi	1.116.149	-858.710	24.665	0	0	0	-111.797	-970.507	170.307
Oneri pluriennali certificazione qualità	106.604	-50.908	31.743	26.820	0	0	-66.571	-125.479	39.689
Oneri pluriennali Finanziamento Piano d'Ambito	2.800.101	-1.225.044	0	0	0	0	-175.006	-1.400.050	1.400.051
Oneri pluriennali Aggiornamento Data Base Utente	1.341.482	-1.120.443	138.320	0	0	0	-126.683	-1.247.126	232.675
Totale altre immobilizzazioni immateriali	22.035.904	-16.487.474	1.980.204	317.625	0	0	-2.360.124	-18.847.598	5.486.136
Immobilizzazioni in corso									
Immobilizzazioni in corso	2.096.436	0	467.228	-1.254.825	0	0	0	0	1.308.839
Totale immobilizzazioni in corso	2.096.436	0	467.228	-1.254.825	0	0	0	0	1.308.839
Mantenimenti straordinari su beni in concessione									
Interventi captazione da sorgente	0	0	74.003	641.002	0	-172.069	-66.696	-239.565	475.440
Interventi captazione da pozzo	0	0	611.327	5.578.569	0	-2.262.111	-599.869	-2.061.981	3.327.916
Interventi derivazione corso d'acqua	0	0	2.573	119.720	0	-33.325	-11.758	-45.083	77.210
Interventi derivazione lago-serbatoio	0	0	3.309	42.424	0	-19.948	-4.519	-24.466	21.267
Interventi condotta di adduzione	0	0	218.621	1.534.843	0	-270.421	-163.094	-442.314	1.311.149
Interventi rete distribuzione	0	0	9.224.277	74.489.935	0	-17.783.936	-7.325.586	-25.109.522	58.604.690
Interventi collettore	0	0	52.825	966.453	0	-250.289	-84.554	-342.043	676.435
Interventi rete fognaria	0	0	2.029.849	25.621.239	0	-6.607.303	-2.329.301	-9.016.684	18.634.404
Interventi scaricatore di piena	0	0	28.649	59.037	0	-9.962	-8.690	-18.661	69.026
Interventi serbatoi	0	0	925.087	11.450.392	0	-4.246.884	-1.171.158	-5.418.042	6.957.438
Interventi impianti di filtrazione	0	0	796.913	7.653.000	0	-3.500.105	-795.360	-4.383.545	4.066.367
Interventi impianti di depurazione	0	0	4.652.437	36.607.693	0	-15.274.706	-4.167.268	-19.441.973	21.818.157
Interventi impianti di pompaggio *	0	0	970.923	6.282.092	0	-2.664.794	-860.362	-3.525.156	3.727.860
Interventi impianti di sollevamento *	0	0	1.074.223	10.172.540	0	-4.849.243	-1.285.022	-6.134.264	5.112.498
Totale altri beni deprecabili gratuitamente	0	0	20.665.019	181.218.946	0	-58.130.057	-10.874.044	-77.004.101	124.879.865
Totale immobilizzazioni immateriali	25.234.229	-17.498.381	24.383.917	181.482.025	0	-58.130.057	-21.799.172	-97.417.609	133.682.561

* l'importo del costo storico degli interventi sugli impianti di pompaggio gratuiti al 31/12/2012 è comprensivo di una variazione negativa pari a 1.578.727 euro derivante da una riclassifica fra gli interventi sugli impianti di sollevamento (euro 1.332.911) e fra gli interventi sugli impianti di pompaggio a pagamento (euro 245.816).

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Rispetto all'esercizio 2012, le manutenzioni straordinarie su beni in concessione sono state classificate fra le immobilizzazioni immateriali anziché fra quelle materiali.

La colonna rettifiche e riclassificazioni evidenzia l'imputazione alle specifiche voci di dettaglio di parte delle immobilizzazioni in corso iscritte al 31 dicembre 2012 concluse nel corso dell'esercizio 2013.

Diritti di brevetto industriale

Il valore netto della voce opere dell'ingegno è riferita al costo di acquisto delle licenze SAP ad uso a tempo indeterminato.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Trattasi di costi sostenuti per le autorizzazioni allo scarico per gli impianti di depurazione in concessione, rilasciate dalle Amministrazione competenti. Tali autorizzazioni allo scarico sono previste dal D.Lgs. 152/1999.

In tale voce trovano allocazione anche i costi sostenuti per il riordino delle concessioni acquedotto.

Altre immobilizzazioni immateriali

Sono relative a:

- software in uso alla società tutti attualmente utilizzati;
- studi e progettazioni realizzati per il monitoraggio delle reti idriche, fognarie ed impianti di depurazione di alcuni Comuni ricompresi nell'ambito territoriale;
- sistema cartografico del territorio gestito ;
- migliorie su beni di terzi in affitto. Tali costi sono ammortizzati nel periodo più breve fra la vita utile economica e la durata del contratto di affitto;
- migliorie e manutenzioni su beni detenuti in concessione. Tali costi sono ammortizzati nel periodo più breve fra la vita utile economica e la durata della concessione;
- certificazione di qualità;
- oneri accessori pluriennali sostenuti per perfezionare l'operazione di finanziamento necessaria per finanziare gli investimenti previsti dal Piano d'Ambito. Tali oneri vengono ammortizzati in quote costanti, dal 2006 al 2021, corrispondenti alla durata residua della Convenzione di Affidamento della gestione del S.I.I. che coincide con la durata del contratto di finanziamento;
- oneri pluriennali aggiornamento data base utenti.

Immobilizzazioni in corso

La voce più significativa è rappresentata dalla commessa del progetto SAP per il nuovo modulo contabilità lavori e dalla commessa relativa al progetto di riorganizzazione aziendale.

Nelle immobilizzazioni in corso sono incluse le opere previste nel piano degli interventi oppure da accordi di programma i cui valori saranno inclusi nella tariffa futura.

II. Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2013 presentano un valore complessivo pari a 216.407.746 euro.

Si riporta nel prospetto seguente la movimentazione delle singole voci:

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.2013									
Voce di Bilancio	Consistenza al 31.12.2012		Movimenti dell'esercizio					Fondo amm.to al 31.12.2013	Consistenza finale al 31.12.2013
	Costo storico	Amm.to esercizi precedenti	Variazioni positive	Rettifiche e rilesas.ni	Dimissioni	Rettifiche ai fondi amm.to	Amm.to dell'esercizio		
Terreni e fabbricati									
Terreni a destinazione civile	240.304	0	0	0	0	0	0	0	240.304
Fabbricati a destinazione commerciale	2.064.033	-230.120	0	0	0	0	-51.507	-201.707	1.702.320
Costruzioni leggere	0.054	-4.309	0	0	0	0	-221	-4.030	4.234
Totale terreni e fabbricati	2.304.391	-234.519	0	0	0	0	-51.800	-206.327	2.078.064
Impianti e macchinari									
Sistema di telecontrollo	7.405.560	-5.777.111	460.037	0	0	0	-309.406	-6.140.597	1.719.000
Impianto di telecomunicazione	921.173	-914.077	7.000	0	0	0	-3.319	-917.417	10.757
Totale Impianti e macchinari	8.326.733	-6.691.188	467.037	0	0	0	-372.825	-7.064.014	1.730.557
Attrezzature Industriali e commerciali									
Attrezzature varie e miscele	3.007.533	-2.439.700	139.512	0	0	0	-270.309	-2.710.176	1.236.060
Mobili e arredi	723.063	-609.905	60.504	0	0	0	-62.567	-652.467	139.100
Hardware e software di base	2.606.715	-1.766.013	120.407	5.964	0	0	-351.626	-2.117.639	615.447
Automobili	3.411.333	-3.153.506	162.475	0	-137.734	-137.734	-124.741	-3.140.573	325.501
Autovetture	68.745	-63.679	0	0	-5.341	-5.341	-2.066	-60.404	0
Macchine ordinarie di ufficio	158.379	-147.632	1.408	0	0	0	-5.190	-152.020	6.959
Totale attrezzature	10.802.767	-8.180.582	492.366	5.964	-143.074	-143.074	-796.580	-8.034.088	2.323.958
Impieghi e lavori in corso									
Altri beni deprecibili a pagamento									
Interventi su captazione da sorgente	255.910	-62.010	6.040	0	0	0	-9.464	-72.274	109.692
Interventi su captazione da pozzo	11.761.809	-2.692.256	560.301	280.811	-92.910	-20.254	-417.912	-3.001.914	9.420.997
Interventi su derivazione corso d'acqua	25.279	-12.202	2.353	0	0	0	-1.402	-13.775	13.057
Interventi su derivazione lago-serbatoio	311.031	-64.737	0	0	0	0	-10.436	-95.174	216.657
Interventi su condotta di adduzione	6.711.270	-1.127.730	330.246	1.051.474	0	0	-170.160	-1.305.090	6.795.101
Interventi su rete distribuzione	71.603.470	-14.564.855	2.822.567	4.636.373	0	0	-1.043.657	-16.400.512	62.733.906
Interventi su collettore	1.014.655	-509.243	175.194	0	0	0	-47.111	-556.754	1.433.095
Interventi su rete fognaria	37.093.555	-6.655.321	940.315	1.191.404	-63.742	-7.513	-914.167	-7.561.976	31.599.557
Interventi su scaricatore di piena	0.900	-3.505	4.982	0	0	0	-620	-4.135	9.820
Interventi su serbatoi	6.779.042	-1.607.120	793.810	624.767	0	0	-350.220	-2.037.350	6.160.261
Interventi su impianti di filtrazione	14.374.610	-5.401.583	1.463.501	555.762	0	0	-1.355.520	-6.757.112	9.636.899
Interventi su impianti di depurazione	27.171.100	-15.034.806	1.695.734	2.448.614	0	0	-2.262.404	-17.297.009	14.007.579
Interventi su impianti di pompaggio *	6.153.370	-2.620.914	140.830	140.745	0	0	-660.264	-3.289.179	3.153.774
Interventi su impianti di sollevamento	7.300.000	-3.354.736	363.206	71.366	0	0	-803.091	-4.157.031	3.637.629
Interventi su messa a norma condotte	3.000.051	-3.265.609	307.530	0	0	0	-393.810	-3.059.439	2.536.141
Allacciamenti acquedotto	26.250.290	-8.492.066	1.075.266	0	0	0	-2.101.499	-10.073.505	17.451.991
Allacciamenti fognatura	1.110.167	-3.640.594	920.200	0	0	0	-922.495	-4.563.089	7.379.061
Totale altri Beni deprecibili a pagamento	224.666.904	-69.218.677	12.414.258	11.001.317	-156.653	-35.767	-12.352.943	-81.538.651	176.263.074
Massenzioni straordinarie su beni in concessione									
Interventi captazione da sorgente	6.411.002	-172.869	0	-641.002	0	172.869	0	0	0
Interventi captazione da pozzo	5.570.569	-2.262.111	0	-5.570.569	0	2.262.111	0	0	0
Interventi derivazione corso d'acqua	1.197.720	-33.325	0	-1.197.720	0	33.325	0	0	0
Interventi derivazione lago-serbatoio	42.424	-19.940	0	-42.424	0	19.940	0	0	0
Interventi condotta di adduzione	1.534.043	-270.421	0	-1.534.043	0	270.421	0	0	0
Interventi rete distribuzione	74.409.935	-17.703.936	0	-74.409.935	0	17.703.936	0	0	0
Interventi collettore	960.453	-250.209	0	-960.453	0	250.209	0	0	0
Interventi rete fognaria	25.621.239	-6.607.303	0	-25.621.239	0	6.607.303	0	0	0
Interventi scaricatore di piena	59.037	-9.962	0	-59.037	0	9.962	0	0	0
Interventi serbatoi	11.450.392	-4.246.804	0	-11.450.392	0	4.246.804	0	0	0
Interventi impianti di filtrazione	7.653.000	-3.500.105	0	-7.653.000	0	3.500.105	0	0	0
Interventi impianti di depurazione	36.600.837	-15.274.766	0	-36.600.837	0	15.274.766	0	0	0
Interventi impianti di pompaggio *	6.202.092	-2.664.794	0	-6.202.092	0	2.664.794	0	0	0
Interventi impianti di sollevamento *	10.172.540	-4.049.243	0	-10.172.540	0	4.049.243	0	0	0
Totale altri Beni "Massenzioni straordinarie su beni in concessione"	181.220.090	-50.130.117	0	-181.220.090	0	50.130.117	0	0	0
Immobilitazioni in corso									
Immobilitazioni in corso	30.000.415	0	6.682.427	-11.676.955	0	0	0	0	33.002.317
Totale immobilizzazioni in corso	30.000.415	0	6.682.427	-11.676.955	0	0	0	0	33.002.317
Totale immobilizzazioni materiali	476.206.611	-142.455.083	20.056.908	-181.889.764	-298.727	57.951.276	-12.374.157	-97.720.202	216.407.747

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

* L'importo del costo storico degli interventi sugli impianti di pompaggio a pagamento al 31/12/2012 è comprensivo di una variazione positiva pari a 245.816 riguardante da una riclassifica di pari importo che deriva dal costo degli interventi di pompaggio gratuiti.

Come specificato sopra, rispetto all'esercizio 2012, il valore delle manutenzioni straordinarie su beni in concessione è stato riclassificato fra le immobilizzazioni immateriali.

La colonna rettifiche e riclassificazioni evidenzia l'imputazione alle specifiche voci di dettaglio di parte delle immobilizzazioni in corso iscritte al 31 dicembre 2012 concluse nel corso dell'esercizio 2013.

Terreni e fabbricati

Tale voce si riferisce ad un immobile a destinazione commerciale.

Impianti e macchinari

In tale voce trovano allocazione nuovi impianti di telecomunicazione, nonché il sistema di telecontrollo. Si tratta di un sistema che permette di monitorare a distanza la struttura impiantistica concessa in uso: nello specifico si parla di stazioni di sollevamento acquedotto fognatura e di impianti di depurazione.

Attrezzature industriali e commerciali

Si individuano in tale categoria tutti i beni tipicamente di proprietà che sono funzionali all'operatività del personale dipendente.

Altri beni

In tale posta trovano allocazione tutte le i nuovi investimenti connessi all'attività tipica aziendale.

Per maggiori dettagli si rimanda all'illustrazione dei principi contabili, esposta nel precedente paragrafo "Principi di redazione e criteri di valutazione".

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Nella voce sono inclusi investimenti che si riferiscono a progetti iniziati e che ancora non sono stati portati a termine. Le voci maggiormente consistenti riguardano i lavori non ancora terminati di ampliamento al depuratore di San Jacopo, il rifacimento della rete fognaria nel Comune di Vicopisano ed interventi presso la centrale del Pollino.

Nelle immobilizzazioni in corso sono incluse le opere previste nel piano degli interventi oppure da accordi di programma i cui valori saranno inclusi nella tariffa futura.

III. Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2013 sono pari a 1.549.382 euro di cui 1.344.127 per partecipazioni e 205.256 per crediti verso altri oltre i 12 mesi.

Partecipazioni:

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate al 31 dicembre 2013 (art. 2427 C.C. n. 5)

Denominazione	Capitale sociale	Quota di possesso	Patrimonio netto (Incluso il risultato di periodo)		Risultato al 31.12.2013		Patrimonio netto ammontare pro-quota (a)	Valore di carico (b)	a - b
			Ammontare complessivo	Ammontare pro-quota	Ammontare complessivo	Ammontare pro-quota			
Controllate									
Acque Industriali srl	100.000	100,00%	2.121.547	2.121.547	413.083	413.083	2.121.547	100.000	2.021.547
Le Soluzioni scarl	250.678	59,55%	1.472.400	876.814	4.183	2.491	876.814	541.578	335.236
Acque Servizi srl	400.000	100,00%	6.220.848	6.220.848	1.196.039	1.196.039	6.220.848	400.000	5.820.848
Totale controllate							9.219.209	1.041.578	8.177.631
Collegate									
Ingegnerie Toscane srl	100.000	48,22%	8.540.545	4.118.251	2.158.886	1.041.015	4.118.251	47.938	4.070.313
Totale collegate							4.118.251	47.938	4.070.313
Altre partecipazioni									
Aquaser srl	3.050.000	5,08%	18.522.941	941.330	45.166	2.295	941.330	155.000	786.330
Aquaser srl					finanziamento c/futuro aumento di capitale sociale			76.230	
Tiforma scrl	207.782	4,055%	249.873	10.132	9.378	380	10.132	23.381	-13.249
Totale altre partecipazioni							951.462	254.611	773.081

Laddove dal confronto tra il valore di carico della partecipazione ed il patrimonio netto contabile di competenza, emergano delle perdite di valore ritenute durevoli, si procede a corrispondenti allineamenti dei valori iscritti a bilancio con relativa svalutazione della partecipazione. Il valore originario della partecipazione viene ripristinato quando vengano meno i motivi che ne hanno determinato la svalutazione effettuata. Si fa presente, nel merito, che non si è proceduto ad alcuna svalutazione in quanto non si sono ravvisate perdite durevoli di valore.

Come detto in precedenza la società ha predisposto il bilancio consolidato che viene presentato congiuntamente al presente bilancio della capogruppo. Riguardo alle società partecipate segnaliamo quanto segue:

- a) Acque Industriali srl con sede in Via Bellatalla, Pisa, capitale sociale Euro 100.000 interamente versato, costituita il 31 maggio 2002. Si tratta di una società che opera nella gestione di impianti di depurazione delle acque reflue e di trattamento e stoccaggio di qualsiasi tipo di rifiuto liquido, solido, speciale, pericoloso e non proveniente dalla depurazione civile e industriale e loro manutenzione. L'attività è iniziata in data 16 luglio 2002.
- b) Le Soluzioni scarl con sede in Via Garigliano, Empoli, capitale sociale Euro 250.678 interamente versato, costituita tramite fusione per incorporazione delle Società B.S. Billing Solutions scarl, I.C.T. srl e C.C.S. Customer Care Scarl il 12 aprile 2012 con effetti dal 1 maggio 2012, per la prestazione di servizi concernenti la progettazione e l'erogazione di servizi di fatturazione e customer service necessari od utili per l'emissione di note, bollette o altri documenti necessari per l'addebito di tariffe relative a servizi di pubblica utilità, servizi di natura informatica e soluzioni hardware e software.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

- c) Acque Servizi srl con sede in Via Bellatalla, Pisa, capitale sociale Euro 400.000 interamente versato, costituita il 18 ottobre 2005 per l'attività di manutenzione e riparazione di impianti e reti, la realizzazione di derivazioni dalle reti principali, l'esecuzione di opere di estensione, ecc.
- d) Ingegnerie Toscane srl con sede in Via Villamagna, Firenze, capitale sociale Euro 100.000 interamente versato, costituita il 16 dicembre 2010 con atto di fusione tra le società Acque Ingegneria srl e Publiacqua Ingegneria srl per l'attività di ingegneria, progettazione, assistenza al finanziamento, direzione, supervisione, condotta e collaudo dei lavori, nonché la prestazione di servizi di supporto all'attività di gestione del ciclo idrico integrato e di altri servizi a rete e non.
- e) Aquaser srl con sede in Via dei Sarti, Volterra, capitale sociale Euro 3.050.000 interamente versato. L'attività principale è quella dello smaltimento e del riutilizzo dei fanghi in agricoltura e di compostaggio. Nel corso del 2009 la società ha deliberato un finanziamento soci c/futuro aumento di capitale sociale. Il valore della partecipazione al 31 dicembre 2013 comprende anche tale finanziamento.
- f) TiForma Scrl con sede in Firenze, capitale sociale Euro 207.782, costituita per la formazione, l'aggiornamento e la specializzazione professionale, nonché ogni attività che possa risultare utile al raggiungimento dei suddetti fini sociali, nessuna esclusa, sia in contesti nazionali che internazionali. Non avendo a disposizione il Bilancio 2013, i dati utilizzati per il confronto tra il valore di carico della partecipazione ed il patrimonio netto contabile di competenza fanno riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2012.

Nei primi mesi del 2013 la Società Tirreno Acque Scarl in liquidazione con sede in Pisa Via Bellatalla, capitale sociale Euro 70.232 interamente versato ha concluso definitivamente la procedura di liquidazione disponendo a favore dei consorziati il piano finale di riparto.

Sempre nei primi mesi del 2013 Acque S.p.A. ha ceduto una quota parte dalla partecipazione (0,50%) di Ingegnerie Toscane srl a Publiacqua S.p.A..

Si rimanda alla relazione sulla gestione per un'analisi di dettaglio della natura dell'attività delle società controllate e collegate e del loro andamento economico dell'esercizio.

Crediti:

Nella voce sono allocati depositi cauzionali pagati ad Enel in sede di fatturazione di nuove utenze e altri depositi, per un valore complessivo di Euro 103.613.

Gli altri crediti includono Crediti v/Aato 2 per canone concessione anticipato a favore del Comune di Fauglia a seguito di un protocollo d'intesa firmato tra le parti, per Euro 100.583.

La differenza è da ascrivere ad un credito V/Erario conferito dai precedenti gestori per un anticipo di imposta sul Fondo trattamento di fine rapporto pagato nel 1998 per Euro 1.060.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Depositi cauzionali	103.613	96.923	6.690
Altri crediti	101.643	101.643	0
Totale	205.256	198.566	6.690

C. Attivo circolante

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**I. Rimanenze**

Il valore delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31 dicembre 2013 è pari a 532.156 euro (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 563.428 euro). Sono costituite da materiali, pezzi di ricambio e beni di consumo normalmente impiegati nella costruzione e manutenzione delle reti e degli impianti utilizzati.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Rimanenze di magazzino	713.288	705.785	7.503
Svalutazione Magazzino	-181.132	-142.357	-38.775
Totale	532.156	563.428	-31.272

A fronte della lenta movimentazione di alcuni beni, si è ritenuto opportuno rettificare la loro valutazione mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione, portato a diretta deduzione del valore delle rimanenze, per l'importo di 181.132 euro.

I lavori in corso su ordinazione sono pari a 3.440.202 euro e sono riferiti a commesse annuali non ancora completate alla data del 31 dicembre 2013.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Lavori in corso su ordinazione	3.440.202	2.814.488	625.714
Totale	3.440.202	2.814.488	625.714

La variazione è legata alla normale operatività ed al maggior numero e valore di lavori in corso dell'esercizio al 31 dicembre 2013.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013II. Crediti

Il saldo è pari a 65.985.515 euro (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 74.558.744 euro). I crediti sono valutati al loro valore nominale e sono rettificati a mezzo di apposito fondo di svalutazione pari ad euro 9.367.776 al 31 dicembre 2013. Nella tabella che segue riportiamo il dettaglio:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
1- V/Utenti	40.057.107	41.320.188	-1.263.081
2- V/Clienti	5.169.785	9.165.619	-3.995.834
3- V/Enti	628.388	1.063.719	-435.331
4- V/Imprese controllate	979.117	653.899	325.218
5- V/Imprese collegate	17.107	124.633	-107.526
6- Crediti tributari	5.761.704	9.094.249	-3.332.545
7- Imposte anticipate	12.872.327	12.755.679	116.648
8- V/Altri debitori	495.614	375.762	119.852
9- V/Altre imprese consociate	4.366	4.996	-630
Totale	65.985.515	74.558.744	-8.573.229

Movimenti del fondo svalutazione crediti	
Saldo iniziale	11.395.677
Accantonamenti	3.398.335
Utilizzi	-5.426.236
Saldo finale	9.367.776

Il fondo svalutazione crediti al 31 dicembre 2013 è ritenuto congruo dagli amministratori al fine di allineare il valore nominale dei crediti al loro presunto valore di realizzo.

I crediti V/Utenti sono riferiti alla gestione del ciclo idrico integrato, quelli V/Clienti e V/Enti sono riferiti ad allacciamenti, prestazioni conto terzi ed accessori.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
V/Utenti	40.057.107	41.320.188	-1.263.081
- fatture emesse	26.986.450	29.224.184	-2.237.734
- fatture da emettere per consumi	19.117.396	20.559.556	-1.442.160
- fatture da emettere servizi diversi	888.632	1.152.595	-263.963
- fondo svalutazione crediti	-6.935.371	-9.616.147	2.680.776
V/Clienti	5.169.785	9.165.619	-3.995.834
- fatture emesse	5.548.449	4.539.688	1.008.761
- fatture da emettere	2.034.573	6.369.301	-4.334.728
- fondo svalutazione crediti	-2.413.237	-1.743.370	-669.867
V/Enti	628.388	1.063.719	-435.331
- fatture emesse	383.389	1.091.420	-708.031
- fatture da emettere	264.168	8.459	255.709
- fondo svalutazione crediti	-19.169	-36.160	16.991

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

I crediti verso utenti sono esposti al netto di un anticipo irripetibile pari a 136.367 euro ricevuto dalla società Soget S.p.A. sulla base di un contratto stipulato nel dicembre 2009 e di un ulteriore contratto stipulato nel 2012 aventi ad oggetto l'attività di riscossione di crediti verso utenti.

Crediti v/clienti per somministrazione

La voce comprende sia le fatture emesse nel corso del 2013 (26.986.450 euro) sia quelle da emettere per consumi (19.117.396 euro), che saranno fatturate nel corso del 2014 e negli anni successivi in relazione alla copertura tariffaria per come deliberato dall'Autorità. I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti (6.935.371 euro). Nella voce sono ricomprese anche le fatture da emettere per servizi diversi (888.632 euro), quali allacciamenti, volture, subentri, ecc..

Le fatture da emettere per consumi sono così composte:

- euro 43.544 per bollette da emettere relative al triennio 2005-2007
- euro 2.238.713 per bollette da emettere relative all'anno 2011;
- euro 3.800.971 per bollette da emettere relative all'anno 2012;
- euro 13.034.168 per bollette da emettere relative al 2013.

Il conguaglio 2013 comprende anche la componente riclassificata dal fondo rischi riferita al rimborso della remunerazione del capitale investito come indicato nella parte "fatti di rilievo" della presente nota.

I conguagli relativi all'anno 2011 saranno oggetto di approvazione da parte degli Enti d'Ambito entro il 30 giugno 2014. Conseguentemente saremo autorizzati a fatturarli nel rispetto delle modalità di rateizzazione e fatturazione di cui agli artt. 31.1 e 32.2 dell'Allegato A della Delibera n. 643/2013.

I conguagli tariffari relativi agli anni 2012 e 2013, avendo l'AEEGSI, per tali esercizi, provveduto all'approvazione del VRG, potranno essere fatturati successivamente all'approvazione del theta 2014-2015 da parte dell'AEEGSI stessa.

E' inoltre iscritto tra i ricavi dell'esercizio il conguaglio relativo all'energia elettrica, mentre non è riportato il conguaglio per l'acqua all'ingrosso in quanto, essendo suscettibile di variazione, poiché non tutti i grossisti di acqua hanno ottenuto l'approvazione tariffaria necessaria per regolare le partite tra gestori, si è ritenuto di iscriverlo al momento in cui verrà definito dall'Autorità di Ambito. Per l'energia elettrica infatti l'art. 45.3 Allegato A della citata delibera prevede il recupero dello scostamento tra la componente determinata ai fini del calcolo del VRG ed il valore minimo tra i costi effettivamente sostenuti nell'anno ed il costo medio del settore della fornitura elettrica, valutato dall'AEEGSI sulla base del costo sostenuto da ciascun gestore. Rileviamo che ad oggi tale parametro, per l'esercizio 2013, non è stato ancora determinato pertanto la componente iscritta potrebbe essere oggetto di successivo conguaglio.

Per l'acqua all'ingrosso l'art. 47 Allegato A della citata delibera prevede il conguaglio delle differenze tra la componente determinata per il VRG e i costi effettivamente sostenuti nell'anno in esame, da regolare mutuamente tra gestore e grossista entro il 31 luglio dell'anno successivo.

Al contrario non è iscritto tra i ricavi dell'esercizio l'eventuale conguaglio relativo ai costi afferenti il SII sostenuti per il verificarsi di eventi eccezionali (ad esempio emergenze idriche, ambientali, ecc.) in quanto l'attuale assetto regolatorio prevede un'istruttoria per il loro riconoscimento. A tal proposito l'art. 45.7 All. A riconosce i maggiori costi sostenuti nell'anno a causa di eventi calamitosi dichiarati straordinari sulla base di atti emananti da un'autorità pubblica, dietro presentazione di istanza motivata, nonché documentata attraverso la tenuta di contabilità separata.

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Nel 2013 si è provveduto ad iscrivere a bilancio i ricavi individuati come vincolo ai ricavi del gestore (VRG) comprendente l'ammontare del Finanziamento Nuovi Investimenti (FNI) determinato dall'Autorità Idrica Toscana nel massimo previsto dalla deliberazione 585/2012 pari a 10.341.000 euro e la componente AMM_{FONI} pari a 1.968.626 euro.

Crediti v/clienti e v/Enti

I crediti v/clienti e enti sono riferiti a prestazioni accessorie al servizio idrico integrato: ci si riferisce in particolare ad allacciamenti acquedotto, fatturazioni per estensione di rete e simili.

Crediti v/controllate e collegate

I crediti v/controllate sono riferiti a prestazioni effettuate verso le società Acque Industriali srl, Acque Servizi srl, Le Soluzioni Scarl e Ingegnerie Toscane srl.

Nella voce sono stati appostati e successivamente compensati gli importi degli utili distribuiti con delibera del 2012 delle Assemblee Soci delle controllate/collegate.

- (i) Acque Servizi srl euro 100.000
- (ii) Acque Industriali srl euro 100.000
- (iii) Lesoluzioni scarl euro 13.107,95
- (iv) Ingegnerie Toscane srl euro 815.248.

I crediti, tutti a breve termine, non sono fruttiferi di interessi.

Nella voce sono allocati anche i crediti relativi al consolidato fiscale per complessivi euro 806.913. Inoltre nella voce crediti tributari trovano allocazione i crediti tributari delle società aderenti al consolidato ed all'Iva di Gruppo.

Crediti tributari

I crediti tributari (euro 5.761.704) sono così composti:

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Credito Iva	3.868.510	7.340.270	-3.471.760
Crediti v/erario deduz.IRAP anni pregressi (D.L. n°185 del 29/11/09 conv.L. 2/2009)	199.124	199.124	1.474.096
Crediti v/erario per IRES e IRAP	1.673.220	1.549.120	-1.528.271
Altri crediti tributari	20.849	5.735	5.755.969
Totale	5.761.704	9.094.249	2.230.035

Credito Iva	
Credito al 31.12.2012 (IVA di gruppo)	7.340.270
Rimborso credito annuale anno 2011	-3.510.549
Credito residuo gruppo al 31 dicembre 2013 (variazione)	-970.863
credito ceduto da Tirreno Acque srl in rimborso	9.652
credito anno 2013 2°trimestre in rimborso (importo liquidato Agenzia Delle Entrate)	1.000.000
Credito Iva al 31.12.2013	3.868.510

Il credito Iva è principalmente conseguente al fatto che la Società esercita prevalentemente attività che comportano l'effettuazione di operazioni soggette ad imposta con aliquota inferiore a quella dell'imposta relativa agli acquisti. Per quanto concerne gli importi riportati nella tabella di cui sopra, si segnala che è stato richiesto il rimborso di Euro 1.000.000 riferito al credito per l'anno 2013 secondo trimestre. L'importo è stato finanziato dalla Linea Iva di Depfa Bank plc (per maggiori chiarimenti si rimanda ai dettagli dell'operazione indicati di seguito).

Si rammenta che la Società e le sue controllate hanno optato per l'Iva di Gruppo.

Crediti per imposte anticipate

Altra voce significativa è rappresentata dai crediti per imposte anticipate (12.872.327 euro).

L'importo è originato da riprese fiscali di carattere temporaneo riferite a contributi per allacciamento e ai seguenti fondi tassati: fondo svalutazione magazzino, fondo spese future, fondo rischi, fondo svalutazione crediti e ammortamenti non dedotti.

Per quanto riguarda la composizione delle singole poste si rimanda alla sezione imposte, esposta nel seguito.

Crediti v/impresе consociate

Nella voce crediti v/impresе consociate trovano allocazione i crediti che Acque vanta nei confronti dei Soci per crediti di natura commerciale per prestazioni varie.

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Si tratta di titoli che nel 2007 sono stati oggetto del provvedimento di dissequestro a cui erano stati sottoposti a seguito del furto subito dalla Società sempre nel corso 2007.

Nel corso del 2013 sono stati smobilizzati titoli per euro 137.086.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Depositi bancari e postali	15.855.291	17.014.546	-1.159.255
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	2.847	2.639	208
Totale	15.858.138	17.017.185	-1.159.047

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

Per le variazioni si rimanda al rendiconto finanziario.

D Ratei e risconti attivi

Sono dettagliati come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Ratei attivi	11.116	11.116	0
Risconti attivi	367.654	415.501	-47.847
Totale	378.770	426.617	-47.847

COMPOSIZIONE AL 31.12.2013

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Ratei attivi usufrutto	11.116	0	11.116
Risconti attivi su fatture	39.597	356	39.953
Risconti attivi su contratti di assicurazione	322.993	4.708	327.701
Totale	373.706	5.063	378.770

I risconti iscritti a bilancio sono così composti:

- premi assicurativi liquidati anticipatamente: polizze RC Auto, affitto locali;
- premi per polizze fidejussorie richiesta dall'Autorità di Ambito (ora Autorità Idrica Toscana);
- premi per polizze fidejussorie a garanzia del credito Iva;
- premi per polizze responsabilità civile;
- premio per polizza flotta;
- premi per polizze per cauzioni;
- altre.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**Passivo****A Patrimonio netto**

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Capitale	9.953.116	9.953.116	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	13.874.295	13.874.295	0
Riserva legale	2.067.667	2.067.667	0
Riserva straordinaria	40.686.085	35.300.702	5.385.383
Riserva indisponibile delibera 585/2012 aeeg	3.540.709	0	3.540.709
Utile d'esercizio	6.596.531	8.926.091	-2.329.560
Totale	76.718.403	70.121.871	6.596.532

Il capitale di Euro 9.953.116 alla data del 31 dicembre 2013 è composto da n. 9.953.116 azioni ordinarie al valore nominale di 1 euro ciascuna con la seguente ripartizione tra i soci:

Società	2013			2012		
	n. azioni ordinarie possedute	n. azioni privilegiate possedute	% di partecipazione al Capitale	n. azioni ordinarie possedute	n. azioni privilegiate possedute	% di partecipazione al Capitale
Aquapur Multiservizi SpA	502.085	0	5,04%	502.085	0	5,04%
Corbaie SpA	1.618.776	0	16,26%	1.618.776	0	16,26%
Gea Servizi per l'Ambiente SpA in liquidazione	1.220.816	0	12,28%	1.220.816	0	12,28%
Publiservizi SpA	1.916.947	0	19,26%	1.916.947	0	19,26%
Comune di Chesina Uzzanese	30.703	0	0,31%	30.703	0	0,31%
CO.A.D. Consorzio Acque Depurazione in liquidazione	159.694	0	1,60%	159.694	0	1,60%
Comune di Crespina	25.193	0	0,25%	25.193	0	0,25%
ABAB SpA	4.478.902	0	45,00%	4.478.902	0	45,00%
Totale	9.953.116	0	100,00%	9.953.116	0	100,00%

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Si indica, nel prospetto che segue, una analisi sulle singole voci che compongono il patrimonio netto.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	9.953.116	B	0		
Riserve di capitale					
Riserva da sovrapprezzo azioni	13.874.295	A, B	13.874.295		
Riserve di utile					
Riserva legale	2.067.667	B	77.044		
Riserva statutaria	0		0		
Riserva straordinaria	44.226.794	A, B, C	44.226.794		
Utile d'esercizio	6.596.531	A, B, C	6.596.531		
Totale	76.718.403		64.774.664	0	0
PATRIMONIO NETTO VINCOLATO E NON DISTRIBUIBILE			61.743.608		
Quota non distribuibile (1)			45.893.274		
Quota con vincolo di destinazione (2)			15.850.334		
Residua quota disponibile			3.031.056		

Legenda:

A : Per aumento di capitale
B : per copertura perdite
C : per distribuzione ai soci

(1) L'importo rappresenta l'ammontare della quota di riserve disponibili non distribuibili. E' composto dalla riserva da sovrapprezzo azioni e per il residuo dalle riserve che la società si impegna a non distribuire all'atto della stipula del contratto di finanziamento erogato da Depfa Bank plc come riportato nella sezione debiti v/banche riportato nel documento.

(2) Si tratta della quota di utile con vincolo di destinazione degli anni 2012 e 2013 e relativa alle componenti di FNI e AMM_{FONI}, più volte richiamate nel presente documento, così come previsto dalla delibera 585/2012/r/idr di AEEGSI e riportate nel dettaglio di seguito:

- FNI anno 2012: Finanziamento Nuovi Investimenti euro 1.623.600;
- AMM_{FONI} 2012: Ammortamento sui contributi a fondo perduto euro 1.917.108.
- FNI anno 2013: Finanziamento Nuovi Investimenti euro 10.341.000;
- AMM_{FONI} 2013: Ammortamento sui contributi a fondo perduto euro 1.968.626

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Si riporta, nella tabella che segue, l'analisi dei movimenti delle voci di Patrimonio Netto.

	Capitale Sociale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Versamento in conto futuro aumento di capitale	Riserva indisponibile	Riserva statutarie	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente (1 gennaio 2012)	9.953.116	13.874.295	2.067.667	0	0	0	28.348.264	11.331.809	65.575.151
Destinazione del risultato d'esercizio									
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0	0		-4.379.371	-4.379.371
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0	0	6.952.438	-6.952.438	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0	0	0	8.926.092	8.926.092
Alla chiusura dell'esercizio precedente (31 dicembre 2012)	9.953.116	13.874.295	2.067.667	0	0	0	35.300.702	8.926.092	70.121.872
Destinazione del risultato d'esercizio									
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0	0		0	0
- Altre destinazioni	0	0	0	0	3.540.708	0	5.385.383	-8.926.091	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0	0	0	6.596.531	6.596.531
Alla chiusura dell'esercizio corrente (31 dicembre 2013)	9.953.116	13.874.295	2.067.667	0	3.540.708	0	40.686.085	6.596.532	76.718.403

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**B Fondi per rischi ed oneri**

La voce in oggetto presenta al 31 dicembre 2013 un saldo pari a 12.181.169 euro (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 12.012.328 euro).

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Fondo imposte differite	12.906	12.906	0
Fondo rischi	11.300.684	11.191.314	109.370
Fondo oneri futuri	867.579	808.108	59.471
Totale	12.181.169	12.012.328	168.841

Movimenti del fondo imposte differite	
Saldo iniziale	12.906
Accantonamenti	0
Utilizzi	0
Saldo finale	12.906

Movimenti del fondo rischi	
Saldo iniziale	11.191.314
Accantonamenti	2.786.801
Utilizzi	-3.049.967
Eccedenze	372.536
Saldo finale	11.300.684

Movimenti del fondo oneri futuri	
Saldo iniziale	808.108
Accantonamenti	698.120
Utilizzi	-646.451
Eccedenze	7.802
Saldo finale	867.579

Il fondo per rischi ed oneri risulta essere così composto:

Fondo rischi:

FONDO RISCHI	Valore al 31.12.2012	Utilizzi 2013	Eccedenza 2013	Accantonamento 2013	Valore al 31.12.2013
Rischi per franchigie assicurative	1.260.685	-211.134	-183.359	306.363	1.172.555
Rischi per contenziosi previdenziali	75.731	-1.852			73.879
Rischi per sanzioni e penalità da accertare	1.030.615	-536.772			493.843
Rischi per canoni conc. amungimento da definire	793.094	-1.080	-189.178	796.123	1.398.959
Rischi per cause in corso	1.180.646	-22.320		138.000	1.296.326
Rischi per contratti ancora da definire	68.728				68.728
Rischi per canoni attraversamento da definire	426.077			126.363	552.440
Rischi per componenti tariffarie	1.531.736	-1.531.736			0
Rischi per sentenza TAR Toscana	4.624.002			1.369.952	5.993.954
Altri rischi	200.000			50.000	250.000
TOTALI	11.191.314	-2.304.894	-372.537	2.786.801	11.300.684

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Di seguito una breve descrizione dei relativi accantonamenti:

- franchigie assicurative: si tratta di franchigie per eventuali indennizzi su sinistri passivi per i quali è stata attivata la copertura assicurativa;
- contenziosi previdenziali: sono riferiti in particolare a cartelle di pagamento alle quali la società si è opposta;
- sanzioni e penalità da accertare: si tratta di sanzioni potenziali per verbali relativi a verifiche ispettive e penalità tariffarie stimate con riferimento al disciplinare tecnico;
- canoni di concessione da definire: sono riferiti a canoni di derivazione sorgente/pozzo di competenza Provinciale;
- cause in corso: si tratta di cause legali;
- contratti ancora da definire: è l'importo per l'affitto di alcuni locali in concessione dal Comune di Capannori;
- canoni da definire: si tratta di canoni per interferenze richiesti dalla Provincia di Pisa;
- importi stimati riferiti alla sentenza Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana del 22 aprile 2013;
- altri accantonamenti: si tratta di un accantonamento deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2009 a copertura di eventuali comportamenti infedeli dei dipendenti.

Gli utilizzi nell'esercizio 2013 sono riferiti a:

- corresponsione di franchigie assicurative per sinistri;
- contenziosi previdenziali per definizione alcune cartelle;
- contenziosi legali definiti;
- canoni concessioni emungimento
- penalità AIT deliberate con Decreto del Direttore Generale dell'AIT n° 66 del 31 maggio 2013 e Decreto del Direttore Generale dell'AIT n° 152 del 30 dicembre 2013

Nella voce utilizzi troviamo anche la riclassifica nei crediti v/clienti per somministrazione relativa alla restituzione della componente tariffaria riferita alla remunerazione del capitale investito di cui alla deliberazione dell'AEEGSI 31 gennaio 2013 38/2013/r/idr e n. 111 del 23 ottobre 2013 da parte dell'AIT.

I nuovi accantonamenti sono riferiti a passività potenziali legate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio in chiusura, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Si tratta in particolare di condizioni esistenti ma incerte e che, con il manifestarsi di un evento, potranno concretizzarsi per la Società in una perdita. La valutazione delle potenzialità della perdita sono sorretti da conoscenze delle specifiche situazioni che le hanno generate e da ogni elemento utile alla loro valutazione. Sono stati iscritti nei fondi rischi solo le passività ritenute probabili.

Sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana

In particolare con riferimento alla sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale per la Toscana, la Società aveva presentato ricorso contro il Co.N.Vi.Ri. - Commissione Nazionale per la Vigilanza Sulle Risorse Idriche, Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

l'annullamento della delibera n. 60 del 27 aprile 2011 della Co.N.Vi.Ri. riferita al riesame della verifica della corretta redazione del Piano d'Ambito dell'AATO 2 Toscana - Basso Valdarno.

Con deliberazione 15 gennaio 2010 n. 2, l'Autorità d'Ambito n. 2 Toscana-Basso Valdarno approvava la revisione per il triennio 2005-2008 del Piano d'ambito ex art. 149 d.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 (norme in materia ambientale); il piano era successivamente inviato alla Commissione nazionale per la vigilanza sulle risorse idriche (Co.N.Vi.R.I.) che, con la deliberazione 16 settembre 2010 n. 42, ne disponeva l'approvazione, condizionatamente all'inserimento di alcune prescrizioni.

Le prescrizioni si riferivano a:

- 1) non imputare a tariffa del SII il riconoscimento dello scostamento degli "incassi effettivi" rispetto a quelli previsti come stabilito dall'art. 17 della convenzione;
- 2) Portare il totale dei ricavi conseguiti agli scarichi industriali in pubblica fognatura e alle attività accessorie in detrazione dai costi operativi del SII che concorrono alla terminazione della tariffa reale media;
- 3) Eliminare le spese di funzionamento dell'AATO dai costi coperti da tariffa;
- 4) Rideterminare la TRM tenendo conto di quanto indicato ai punti precedenti.

La Sezione, superando il proprio contrario avviso espresso in precedenza (T.A.R. Toscana, sez. II, 23 dicembre 2010 n. 6863), ha poi manifestato la propria adesione all'orientamento giurisprudenziale del Consiglio di Stato (Cons. Stato, sez. VI, 27 ottobre 2011 n. 5788) ed ha quindi deciso per il rigetto del ricorso.

Nel mese di novembre 2013, l'Autorità Idrica Toscana ha dato seguito, dandone notizia agli interessati, al ricorso in appello per l'annullamento e/o riformulazione della sentenza di primo grado.

In data 23 dicembre 2013 anche Acque spa ha presentato ricorso in appello presso il Consiglio di Stato richiedendo l'annullamento della sentenza di primo grado.

Gli importi accantonati sono stati conteggiati per le sole componenti di cui ai precedenti punti 1), 2) e 4).

Il canone di concessione è considerato (anche nella nuova metodologia tariffaria messa a punto dall'AEESGI) un costo passante e quindi, la quota del canone di concessione relativo alla spesa di funzionamento dovrà essere conguagliata ai fini tariffari non comportando una perdita per la società.

L'accantonamento per l'esercizio 2013 è pari ad euro 1.369.952, l'accantonamento complessivo è pari a euro 5.993.954.

Fondo oneri futuri:

Nei fondi oneri futuri la voce più consistente è relativa ad importi che si prevede di dover sostenere per l'emissione delle bollette riferite ai consumi stimati ed indicati tra i ricavi da fatturare agli utenti (698.120 euro).

C.Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Esso ammonta ad euro 4.965.398 (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 5.110.481 euro).

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
TFR inizio esercizio	5.110.481	5.226.502	-116.021
Decrementi	-281.282	-291.850	10.568
Incrementi	136.199	175.829	-39.630
Totale	4.965.398	5.110.481	-145.083

Tale somma è comprensiva degli importi maturati fino alla data dell'affitto del ramo d'azienda per i dipendenti ad oggi in forza presso Acque Servizi srl.

D Debiti

Alla data del 31 dicembre 2013 la voce debiti presenta un saldo pari a 301.422.122 euro (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 308.184.675 euro) e la seguente composizione:

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

COMPOSIZIONE AL 31.12.2012

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
V/Banche				
- V/Banche per affidamenti a breve	3.511.530	0	0	3.511.530
- V/Banche per project	0	41.522.742	170.477.258	212.000.000
Acconti	5.288.478	0	0	5.288.478
V/ Fornitori	38.635.195	0	0	38.635.195
V/Imprese controllate	19.640.849	0	0	19.640.849
V/Imprese collegate	7.573.260	0	0	7.573.260
Debiti tributari	1.496.366	0	0	1.496.366
V/ Istituti di previdenza	1.300.611	0	0	1.300.611
Altri debiti				
- Debiti V/Consociate	2.727.885	357.554	0	3.085.439
- Debiti V/ Altri creditori	5.026.687	10.626.260	0	15.652.947
Totale	85.200.861	52.506.556	170.477.258	308.184.675

COMPOSIZIONE AL 31.12.2013

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
V/Banche				
- V/Banche per affidamenti a breve	1.010.455	0	0	1.010.455
- V/Banche per project	2.086.260	66.627.340	149.286.400	218.000.000
Acconti	4.999.465	0	0	4.999.465
V/ Fornitori	40.358.640	0	0	40.358.640
V/Imprese controllate	13.229.761	0	0	13.229.761
V/Imprese collegate	5.908.258	0	0	5.908.258
Debiti tributari	930.710	0	0	930.710
V/ Istituti di previdenza	1.379.126	0	0	1.379.126
Altri debiti				
- Debiti V/Consociate	889.677	286.043	0	1.175.720
- Debiti V/ Altri creditori	4.433.258	9.996.729	0	14.429.987
Totale	75.225.610	76.910.112	149.286.400	301.422.122

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Debiti v/ banche:

Il 3 ottobre 2006 Acque S.p.A. ha stipulato un contratto con un pool di banche per il finanziamento degli investimenti previsti dal Piano d'Ambito e per coprire esigenze momentanee di liquidità. Si riportano di seguito le principali caratteristiche del finanziamento.

Beneficiario	Acque S.p.A. (il Beneficiario)
Finanziatori	<ul style="list-style-type: none"> • Depfa Bank plc • Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. • Cassa di Risparmio di Lucca e Livorno • Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. <p>(i Finanziatori)</p> <p>Gli impegni assunti dai Finanziatori su indicati in relazione alle linee di credito concesse sono i seguenti:</p> <p>DEPFA BANK Filiale di Roma Euro 145.000.000 Banca Monte Paschi di Siena S.p.A. Euro 40.000.000 Cassa di Risparmio di Lucca e Livorno S.p.A. Euro 15.000.000 Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. Euro 55.000.000</p>
Banca capogruppo	Depfa Bank plc
Banca agente	Bank Of New York
Banca operativa	Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.
Importo	<p>La somma complessiva delle linee di credito è pari ad un importo massimo di Euro 255.000.000 ed include:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) una linea a lungo termine fino ad un importo massimo di Euro 230.000.000; (ii) una linea per la Liquidità fino ad un importo massimo di Euro 10.000.000; e (iii) una linea IVA fino ad un importo massimo di Euro 15.000.000.
Scopo	<p>In particolare, la linea di finanziamento a lungo termine destinata a (a) il rimborso dell'indebitamento esistente alla data di stipula del contratto; (b) il finanziamento degli investimenti; (c) i costi del progetto durante il periodo di disponibilità. La linea IVA destinata al finanziamento dei rimborsi IVA. La linea per la Liquidità si utilizzerà qualora il Beneficiario non disponga di <i>Cash-flow</i> sufficiente per finanziare il servizio del debito.</p>
Periodo di Disponibilità	<ul style="list-style-type: none"> • Per la linea di finanziamento a lungo termine: fino al 30 dicembre 2013. • Per la linea IVA: fino al 30 dicembre 2013. • Per la linea per la Liquidità: fino alla data di scadenza del contratto di finanziamento.
Rimborsi	Il Beneficiario dovrà rimborsare il finanziamento a lungo termine in rate

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

	<p>semestrali a partire dal 30 giugno 2014 e sino al 31 dicembre 2021.</p> <p>Il Beneficiario rimborserà il finanziamento per l'IVA al momento dell'ottenimento del rimborso, nell'ultimo giorno del mese di riferimento.</p> <p>Il Beneficiario dovrà rimborsare per la linea liquidità il capitale e gli interessi conformemente agli accordi presi al momento del suo utilizzo.</p>
Pagamento Interessi	<p>Il Beneficiario dovrà corrispondere gli interessi maturati sui finanziamenti in essere concessi a suo favore, nell'ultimo giorno del mese o del semestre di riferimento.</p>
Tassi di Interesse	<p>Il tasso di interesse relativo a ciascun finanziamento è:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Linea a lungo termine: Euribor a sei mesi oltre uno spread dello 0,60 percento all'anno • Linea IVA: Euribor a un mese oltre uno spread dello 0,50 percento all'anno • Linea per la Liquidità Euribor oltre uno spread dello 0,85 percento all'anno
Commissione di mancato utilizzo	<p>Il Beneficiario dovrà corrispondere una commissione di mancato utilizzo all'Agente calcolata al tasso dello 0,25 percento all'anno sull'importo non utilizzato di ciascuna linea di finanziamento.</p>
Commissione di Agenzia	<p>Il Beneficiario dovrà corrispondere all'Agente una commissione di agenzia pari ad Euro 32.500 all'anno.</p>
Commissione di Arrangement	<p>Il Beneficiario dovrà corrispondere all'Agente una commissione di Arrangement pari allo 0,65 percento dell'importo complessivo finanziato.</p>
Documenti a Garanzia	<p>Il Beneficiario ha dato a garanzia del finanziamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> • il pegno sui conti; • l'accordo diretto; • la cessione dei crediti commerciali; • il pegno sulle azioni; • la cessione dei crediti commerciali nei confronti di AATO; • il privilegio speciale.
Obblighi	<p>Il Beneficiario assume gli obblighi riguardanti le informazioni ai sensi della clausola 21 del Contratto di Finanziamento, che includono, tra l'altro, (a) la consegna all'Agente dei bilanci in copie sufficienti per tutti i Finanziatori, (b) la consegna all'Agente di copie di tutte le comunicazioni di inadempimento, risoluzione o pretese sostanziali avanzate nei suoi confronti in base ad un contratto di progetto; (c) la comunicazione all'Agente di ogni evento rilevante o potenzialmente rilevante di cui alla clausola 24.</p>
Risoluzione	<p>L'Agente potrà risolvere l'Accordo, e dovrà farlo se riceverà istruzioni in tal senso dai Finanziatori Maggioritari:</p> <p>(i) in relazione ai casi rilevanti previsti alla sottoclausola 25(D), ai sensi dell'articolo 1353 del codice civile;</p>

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

	<p>(ii) in relazione a qualunque altro caso rilevante ai sensi dell'articolo 1456 del codice civile, purché non sia stato posto rimedio al caso rilevante o non si sia rinunciato ad esso.</p>
Distribuzione dividendi	<p>Il Beneficiario può distribuire per intero i dividendi percepiti dalle società partecipate.</p> <p>Gli utili annuali possono essere distribuiti se le seguenti condizioni sono soddisfatte:</p> <p>Fino alla prima restituzione del capitale (anno 2014):</p> <ul style="list-style-type: none"> • la distribuzione annua non deve eccedere Euro 2.000.000; • non si deve essere incorsi in alcun evento rilevante; • non devono essere utilizzate la linea per la Liquidità e quella di Overdraft (accesa separatamente dal contratto di finanziamento con Cassa di Risparmio di Lucca e Livorno S.p.A.); • devono essere rispettati gli indicatori finanziari previsti nel Contratto. (Rapporto di copertura del valore attuale netto (VAN) per la durata del finanziamento $\geq 1,2$). <p>Dall'anno 2014:</p> <ul style="list-style-type: none"> • non si deve essere incorsi in alcun evento rilevante; • non deve essere utilizzata la linea per la Liquidità; • la linea di Overdraft (accesa separatamente dal contratto di finanziamento con Cassa di Risparmio di Lucca e Livorno S.p.A.) non deve essere utilizzata per oltre Euro 1.000.000; • devono essere rispettati gli indicatori finanziari previsti nel Contratto. (Rapporto Annuale di Copertura del servizio del Debito (ADSCR) $\geq 1,1$, Rapporto di copertura del valore attuale netto (VAN) per la durata del finanziamento $\geq 1,1$).

La Società ha provveduto ad aggiornare il modello economico finanziario sottostante il contratto con i dati consuntivi alla data del 31 dicembre 2013: gli indicatori finanziari e le clausole risolutive di cui sopra risultano rispettate.

La Società, congiuntamente con l'Autorità Idrica Toscana, sta procedendo alla revisione della modellazione in modo che la stessa recepisca i nuovi principi regolatori di cui alla Deliberazione 585/2012/R/idr e successive modifiche e integrazioni da parte dell'AEEGSI.

Per garantirsi da effetti negativi sul mercato dei tassi, Acque S.p.A. ha stipulato due contratti di Interest Rate Swap, uno con Depfa Bank plc e l'altro con Monte dei Paschi di Siena S.p.A. Si rimanda alla sezione Conti d'ordine per i criteri di iscrizione.

Il Contratto di Finanziamento prevede, per la linea a Lungo Termine, un tasso variabile pari all'Euribor a sei mesi.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

I due derivati definiscono invece un tasso di interesse fisso pari al 3,9745 percento da applicarsi al 40% dell'importo programmato del debito della linea a lungo termine. I due derivati sono tra loro identici, si ha pertanto una copertura complessiva a tasso fisso dell'80% della linea di finanziamento a lungo termine.

I termini dell'Operazione Swap sono i seguenti:

Data della negoziazione:	31 dicembre 2006
Data di efficacia:	31 dicembre 2006
Data di scadenza:	31 dicembre 2021
Periodo di calcolo:	semestre
Tasso fisso applicato:	3,9745%

Il valore di mercato complessivo dei derivati di cui sopra, alla data del 31 dicembre 2013, era negativo per a Euro 25.377.485,88. Trattandosi di uno strumento di copertura, non è stata rilevata nessuna passività.

Il contratto di finanziamento di cui sopra ha portato alla capitalizzazione degli oneri accessori per euro 2.800.101 che sono indicati nella voce altre immobilizzazioni immateriali dello stato patrimoniale e sono ammortizzati in base alla durata del contratto.

Il debito v/banche per project è aumentato in relazione ai tiraggi sulla linea a lungo termine per finanziare gli investimenti effettuati nell'esercizio.

Acconti

Nella voce "acconti" sono iscritti i valori riferiti a fatturazioni verso clienti per le quali non sono ancora state effettuate le relative prestazioni (nello specifico si tratta di allacciamenti sia alla rete acquedotto che a quella fognaria, nonché di interventi di estensione di rete idrica).

Debiti v/fornitori

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Sono state effettuate le valorizzazioni delle forniture sia di materiali che di servizi per le quali non erano ancora pervenute al 31 dicembre 2013 le relative fatture.

Debiti v/imprese controllate

Si riferiscono a debiti per prestazioni di natura commerciale.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**Debiti tributari**

I "debiti tributari" sono costituiti dalle passività per imposte certe e determinate e, più precisamente, i debiti v/erario per IRPEF lavoratori autonomi e dipendenti.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Ires/irap	492.020	1.122.701	-630.681
Iva	0	0	0
Irpef	438.690	373.665	65.025
Altri debiti tributari	0	0	0
Totale	930.710	1.496.366	-565.656

Debiti v/enti previdenziali

I "debiti verso enti di previdenza" riguardano versamenti da effettuare a INPDAP ed INPS.

Altri debiti:

Nella voce "debiti verso altri creditori" sono comprese:

- debiti v/personale per ratei retributivi vari (13[^] e 14[^] mensilità, reperibilità, straordinario, ferie, premio di risultato, una tantum per il rinnovo contrattuale 2014, ecc.) pari a circa 1.529.111 euro;
- debiti v/utenti per bollette negative e bollette pagate due volte pari a circa 2.540.296 euro;
- debiti per incassi provvisori (sono partite incassate delle quali non è stato ancora possibile individuare il cliente di riferimento) pari a circa 238.362 euro;
- debiti, oltre l'esercizio, per depositi cauzionali versati dagli utenti pari a circa 9.996.729 euro.

Debiti verso consociate

Il valore più significativo dei "debiti v/imprese consociate" è formato da debiti V/Soci (di natura commerciale) relativi a prestazioni di servizi vari.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Si riepilogano di seguito i dettagli della voce Altri debiti.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
V/Personale	1.529.111	1.387.645	141.466
V/Utenti per bollette negative, rimborsi 335/2008 e bollette pagate doppie	2.540.296	2.794.791	-254.495
V/Utenti per incassi provvisori	238.362	277.408	-39.046
Depositi cauzionali	9.996.729	10.626.260	-629.531
V/Consociate	1.175.720	3.085.439	-1.909.719
Altri debiti	125.489	566.843	-441.354
Totale	15.605.707	18.738.386	-3.132.679

E Ratei e risconti

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Risconti passivi su allacciamenti	25.102.722	26.149.134	-1.046.412
Risconti passivi su contributi c/impianti	17.455.880	17.036.246	419.634
Altri risconti passivi	15.993	14.148	1.845
Totale	42.574.595	43.199.528	-624.933

COMPOSIZIONE AL 31.12.2013

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Risconti passivi su allacciamenti	3.137.840	21.964.881	25.102.722
Risconti passivi su contributi c/impianti	741.065	16.714.815	17.455.880
Altri risconti passivi	0	15.993	15.993
Totale	3.878.906	38.695.689	42.574.595

I risconti passivi riguardano i contributi per allacciamenti incassati da utenti e rimandati agli esercizi futuri per adeguare la loro quota di competenza dell'esercizio al valore corrispondente degli ammortamenti delle opere (allacciamenti) a cui si riferiscono. I costi sostenuti per la realizzazione degli Allacciamenti sono sospesi ed ammortizzati in relazione alla durata residua della concessione, i ricavi incassati da utenti a titolo di contributo una-tantum per la realizzazione degli Allacciamenti sono riscontati ed imputati a conto economico sulla base del periodo di ammortamento.

I risconti passivi su contributi c/impianti sono riferiti a contributi erogati da Enti Pubblici che vengono evidenziati nel passivo dello Stato Patrimoniale.

Negli altri risconti passivi trova allocazione anche il valore residuo relativo all'attualizzazione del credito v/utenti deliberato dall'Autorità di Ambito (ora Autorità Idrica Toscana).

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

DESCRIZIONE	totale quota risconto
emergenza idrica	141.075
emergenza idrica - s.gimignano	8.986
fognatura nera arena metalo	42.697
contributo depuratore migliarino (Gea spa)	33.849
fognatura capannori	7.358
fognatura capannori 2 macrolotto	19.509
contributo regione acqua buona	624
lotto 1 schema di centralizzazione ponsacco-perignano	870
intervento finalizzato all'eliminazione del superamento dei parametri in deroga di cui al Dgs 31/2001	14.850
macroobiettivo D3 settore acquedotto "tutela delle acque interne e cistiere" PRS 2006-2010 FIR 3.4 (1ª erogazione)	31.860
macroobiettivo D3 settore acquedotto "tutela delle acque interne e cistiere" PRS 2006-2010 FIR 3.4 (2ª erogazione)	24.357
macroobiettivo D3 settore acquedotto "tutela delle acque interne e cistiere" PRS 2006-2010 FIR 3.4 (3ª erogazione)	116.757
approvvigionamento acqua qualità	8.899
modellazione ricerca perdite	105.000
tutela acque e gestione risorsa-montagnola senese	52.023
piano stralcio L.R. 28/10	10.518
contributo fontanelli	15.679
progetto "life"	27.866
cdp contributo acquisto automezzi a metano	17.304
contributo DETA le lame poggimonsi	8.951
progetto "w iz"	52.034
Totale	741.065

Conti d'ordine**FIDEJUSSIONI**

E' stata stipulata una polizza fidejussoria (con la Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) di un valore complessivo di Euro 1.200.000 a garanzia del puntuale esercizio degli obblighi verso l'AATO previsti dalla convenzione.

BENI CONCESSI IN USO DALL'AUTORITA' DI AMBITO (ora Autorità Idrica Toscana)

Si tratta di beni che l'AATO ha concesso in uso al Gestore per il servizio idrico integrato.

Tali beni sono quelli indicati nell'inventario al 1.1.2002 previsto dalla convenzione. Acque S.p.A. non è in possesso dei dati economici, in quanto in sede di elencazione dei beni costituenti il servizio idrico integrato, non si è potuto procedere, per mancanza di informazioni, ad una valorizzazione

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

economica.

Tali beni, ai sensi dell'art. 7 della Convenzione, sono affidati per tutta la durata della Convenzione stessa in concessione ai sensi del comma 1° dell'art. 12 della legge n. 36/1994.

Tali beni sono sottoposti a opportuna manutenzione e quindi non si ritiene necessario accantonare fondi di ripristino.

CONTRATTO INTEREST RATE SWAP

Si evidenzia inoltre che la società ha provveduto in data 11 dicembre 2006 a stipulare due contratti di copertura dai rischi di tasso (Interest Rate Swap), aventi le stesse caratteristiche, con Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. e Depfa Bank plc.

Caratteristiche :

- Valore nominale al 31 dicembre 2013: euro 89.669.755,87 (per ciascun contratto);
- Trade date 31 dicembre 2006 - Termination date 31 dicembre 2021;

Valutazione complessiva dei due strumenti alla data del 31 dicembre 2013: Euro -25.377.485,88..

Per i diritti dati alle banche finanziatrici a garanzia del contratto di project financing stipulato in data 3 ottobre 2006 si rinvia a quanto indicato a commento della voce Debiti verso banche.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**CONTO ECONOMICO**

Si riporta di seguito il commento alle voci del conto economico, evidenziandone le principali componenti.

Il seguente commento integra le informazioni sul conto economico già fornite nel commento alle voci patrimoniali.

A Valore della Produzione

Ammonta a 135.659.917 euro (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 130.072.845 euro) ed è costituito dai seguenti dettagli:

1) Ricavi delle vendite e prestazioni

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Ricavi da utenti a rete	109.982.523	103.409.146	6.573.377
Ricavi scarichi produttivi	5.916.338	6.101.504	-185.166
Altri	310.527	425.153	-114.626
Totale	116.209.388	109.935.803	6.273.585

Vincolo Riconosciuto ai Ricavi del Gestore del SII

I ricavi iscritti sono quelli che l'Autorità Idrica Toscana in data 30 aprile 2013 ha determinato come Vincolo ai Ricavi del Gestore (VRG) (ai sensi della Deliberazione 585/2012/R/idr dell'AEEGSI).

Il VRG determinato (e quindi i ricavi da utenti a rete) comprende le componenti:

- FNI: Finanziamento Nuovi Investimenti pari a euro 10.341.000;
- AMM_{FONI}: Ammortamento sui contributi a fondo perduto pari a euro 1.968.626

In base all'articolo 6 del MTT, nel caso in cui il gestore del SII operi in attuazione di un Piano d'Ambito redatto precedentemente all'entrata in vigore del provvedimento di cui sopra ai sensi dell'art. 149 del d.lgs. 152/2006, il vincolo riconosciuto ai ricavi (VRG^a), in ciascun anno α = (2013; 2012), è data dalle seguenti componenti:

- Costi operativi;
- Costi delle immobilizzazioni;
- Fondo Nuovi Investimenti;
- Costi passanti;
- Costi di uso delle infrastrutture.

La Deliberazione 585/2012/R/idr dell'AEEGSI ha definito, in aderenza al principio della copertura integrale dei costi (*full cost recovery*), la determinazione dei corrispettivi per lo svolgimento del servizio di captazione, adduzione, potabilizzazione, vendita acqua all'ingrosso, distribuzione e vendita di acqua agli utenti finali, fognatura nera e mista, depurazione per usi civili ed industriali.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Si tratta di commesse specifiche, per lo più relative ad estensione di rete.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	625.713	-1.128.323	1.754.036
Totale	625.713	-1.128.323	1.754.036

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Sono qui rilevate le capitalizzazioni di costi sostenuti per la realizzazione degli investimenti aziendali effettuati in economia:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Personale	3.630.121	4.111.986	-481.865
Materiali a magazzino	421.462	560.624	-139.162
Spese tecniche	167.263	250.620	-83.357
Costi capitalizzati per Allacciamenti	2.801.554	3.176.001	-374.447
Totale	7.020.400	8.099.231	-1.078.831

In tale voce si trovano anche gli importi capitalizzati per interventi di allacciamento agli utenti. Gli allacciamenti sono stati valorizzati al costo puntuale.

5) Altri ricavi e proventi

Ammontano a euro 11.804.416 (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 13.166.131 euro) e comprendono proventi, al netto degli acconti fatturati, che, seppure riferibili alla gestione caratteristica, sono alla stessa accessori: allacciamenti, subentro utenza, lavori conto terzi, altri ricavi, ecc.. Il dettaglio è esposto nella tabella che segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Allacciamenti acquedotto e fognatura e varie	3.790.342	1.567.497	2.222.845
Conto terzi	836.402	2.804.274	-1.967.872
Ricavi gestione impianti depurazione	793.911	567.366	226.545
Rimborso personale comandato	812.320	705.671	106.649
Altri	5.571.441	7.521.323	-1.949.882
Totale	11.804.416	13.166.131	-1.361.715

La variazione è legata alla normale operatività della società: si tratta, per la maggior parte, di lavori eseguiti a terzi che trovano la loro corrispondenza nei costi relativi.

Nella voce "altri" le variazioni più significative sono relative alla diminuzione dei ricavi derivante dalla fine, nel corso del 2012, del progetto PILA in essere con il gruppo Acea per la cessione di titoli per il risparmio energetico.

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Nella voce "altri" trova allocazione anche la quota parte dei risconti relativi a contributi c/impianti di competenza dell'esercizio, per un valore di euro 931.385 (euro 838.482 nel 2012).

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**B Costi della produzione****6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	775.512	840.479	-64.967
Acquisto di acqua da grossisti	918.970	877.234	41.736
Materiali di ricambio apparecchi	888.054	774.882	113.172
Combustibili e carburanti	339.476	364.565	-25.089
Materiale di consumo	228.717	216.580	12.137
Totale	3.150.729	3.073.740	76.989

La voce deriva principalmente dall'acquisto di materiali vari di consumo e di ricambio, prodotti chimici e reagenti per tutti i servizi, cancelleria, combustibili carburanti e lubrificanti.

7) Costi per servizi

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Manutenzione ordinaria	3.912.049	3.664.844	247.205
Prestazioni conto terzi	2.179.317	2.667.816	-488.499
Energia elettrica e forza motrice	15.707.889	14.525.488	1.182.401
Prestazioni professionali	1.545.273	1.624.478	-79.205
Pubblicità promozione e sviluppo	119.420	117.319	2.101
Vigilanza, pulizie e simili	747.866	677.572	70.294
Telefoniche e comunicazione	1.230.626	1.183.802	46.824
Trasporti	1.146.159	1.585.132	-438.973
Servizi per il personale	552.420	540.976	11.444
Assicurazioni	1.026.415	1.042.816	-16.401
Società di revisione e collegio sindacale	233.916	225.582	8.334
Canoni manutenzione in abbonamento	603.445	269.032	334.413
Altri servizi	10.890.605	12.551.416	-1.660.811
Totale	39.895.400	40.676.273	-780.873

La voce di maggiore rilevanza è quella relativa all'energia elettrica, ed in particolare all'energia elettrica necessaria per il sollevamento, la potabilizzazione e la distribuzione di acqua potabile agli utenti, nonché per il funzionamento dell'impiantistica correlata a tale servizio. Gli altri servizi si riferiscono principalmente a pulizia fognatura, smaltimento fanghi ed al servizio bollettazione.

La variazione più significativa rispetto all'esercizio 2012 è legata all'incremento del costo dell'energia elettrica ed alla diminuzione del costo per gli altri servizi, in particolare alla conclusione del progetto PILA.

Altre variazioni rispetto all'esercizio precedente sono relative alla diminuzione dei costi per il trasporto acqua, alla diminuzione dei costi per la gestione degli utenti morosi, un aumento degli oneri per spese bancarie ed un aumento dei canoni per la manutenzione dei software.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**8) Costi per godimento beni di terzi**

Sono dettagliati come segue:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Affitti	966.996	873.322	93.674
Noleggi	99.639	102.161	-2.522
Posteggi	0	410	-410
Royalties	3.452	2.890	562
Canone servizio idrico integrato	11.077.922	10.383.555	694.367
Totale	12.148.009	11.362.338	785.671

Tali costi sono riferiti ad affitto, noleggio di attrezzature industriali e veicoli, ecc.

La voce di più rilevante importanza è quella relativa al Canone del servizio idrico integrato: trattasi dell'importo dovuto all'Autorità di Ambito (ora Autorità Idrica Toscana) a seguito dell'affidamento del servizio, che ammonta ad Euro 11.077.922 annuali.

Per quanto attiene il canone 2008, la quota parte eccedente il limite di prezzo K, pari a 3.612 mila euro, è stata trattata da parte dell'Autorità di Ambito (ora Autorità Idrica Toscana) in conformità allo specifico indirizzo previsto nella Delibera di Assemblea n. 9 del 13 ottobre 2008, ovvero di "garantire la copertura tariffaria del canone 2008, determinato secondo l'art. 19 della vigente Convenzione di Gestione in 13.815 mila euro, anche mediante le tariffe degli anni successivi, al fine di rispettare il limite massimo di prezzo k di cui all'art. 5 del Metodo Normalizzato definito nel D.M. 01/08/1996".

A seguito di tale delibera, il canone di concessione 2008 è stato imputato a conto economico nell'esercizio 2008 per l'importo di 10.203 mila euro, mentre la quota eccedente il K (3.612 mila euro) è stata ripartita negli anni 2009-2013, in quote corrispondenti agli ammontari per i quali l'Autorità di Ambito (ora Autorità Idrica Toscana) ha previsto (per ciascun anno) il recupero in sede di revisione tariffaria. La quota 2013 ammonta a 1.446 mila euro.

Segnaliamo che la società non ha contratti di leasing in essere.

9) Costi per il personale

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Salari e stipendi	12.824.128	12.628.431	195.697
Oneri contributivi	4.571.196	4.487.979	83.217
Trattamento di fine rapporto	869.282	976.230	-106.948
Altri costi	17.409	3.219	14.190
Totale	18.282.015	18.095.859	186.156

La voce (suddivisa in salari e stipendi, oneri sociali ed accantonamento al fondo trattamento fine rapporto e altri costi) include l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di anzianità, costo delle ferie non godute ed accantonamenti

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

di legge e contratti collettivi, reperibilità rateo 13^a e 14^a, premio produzione ed una tantum per il rinnovo contrattuale avvenuto nel 2014.

L'azienda, per i dipendenti che hanno aderito al fondo pensione di settore, sostiene costi relativi alla quota di contributo a suo carico. Inoltre una parte del valore annuale precedentemente imputato al fondo di trattamento di fine rapporto non viene più accantonato al fondo medesimo ma versato alla gestione del fondo integrativo o alla gestione Inps.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Ammortamento imm. im materiali	21.789.172	1.903.900	19.885.272
Ammortamento imm. materiali	13.574.157	21.102.546	-7.528.389
Totale	35.363.328	23.006.446	12.356.882

Riguarda la quota di competenza dell'esercizio, calcolata secondo i criteri illustrati nella prima parte della presente nota integrativa.

Si precisa che sono state capitalizzate (e quindi poste in ammortamento) sia le opere e manutenzioni straordinarie realizzate in appalto da terzi sia quelle realizzate internamente: in tale ultimo caso i costi diretti rilevati contabilmente (materie prime e personale diretto) sono stati incrementati delle spese tecniche direttamente imputabili all'opera.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	406.384	324.767	81.617
Totale	406.384	324.767	81.617

Si tratta di commesse relative a lavori che per cause impreviste al momento dell'avvio dell'attività non sono proseguite.

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Svalutazione dei crediti	3.398.335	3.305.691	92.644
Totale	3.398.335	3.305.691	92.644

Nel rispetto del criterio di prudenza nella valutazione dei crediti in base al valore di presumibile realizzo si è ritenuto dover effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti.

L'accantonamento è stato effettuato analizzando l'anzianità del credito e le situazioni specifiche di alcune posizioni di clienti.

11) Variazioni delle rimanenze

Rappresenta la variazione delle rimanenze a magazzino alla data del 31 dicembre 2013 valutate con il metodo del Costo medio ponderato come già indicato (Euro 31.272). Le merci sono conservate in vari depositi dislocati sul territorio gestito dall'azienda.

12) Accantonamento per rischi e altri accantonamenti

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

L'importo complessivo accantonato per rischi ammonta ed Euro 2.786.801 e quello per spese future a euro 698.120 (al 31 dicembre 2012 l'accantonamento era rispettivamente pari a 7.805.973 euro e 716.648 euro). Le poste che compongono la voce sono state descritte nella prima parte della nota integrativa.

13) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Oneri diversi	470.022	403.046	66.976
Imposte	404.856	361.561	43.295
Tasse e canoni di concessione	1.073.625	961.492	112.133
Totale	1.948.503	1.726.099	222.404

Comprendono talune spese generali non ricomprese tra i costi della gestione caratteristica nella voce "servizi", gli oneri per imposte ed oneri diversi di amministrazione e canoni di emungimento risorsa, attraversamento, bonifica dovuti ad enti pubblici locali.

C Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Proventi da partecipazioni	1.031.056	1.186.317	-155.261
Altri Proventi Finanziari	887.201	835.010	52.191
Interessi ed altri Oneri Finanziari	-8.941.599	-8.980.383	38.784
Totale	-7.023.342	-6.959.056	-64.286

Nella voce proventi da partecipazioni si trovano allocati i dividendi distribuiti dalle Società controllate e collegate e una plusvalenza (euro 2.700) derivante dalla cessione dello 0,50% del capitale di Ingegnerie Toscane Srl alla società Publicacqua Spa..

La voce proventi è riferita a interessi attivi maturati su conti correnti e interessi attivi su titoli.

La voce oneri è dovuta a interessi passivi su finanziamenti concessi dagli istituti di credito convenzionati.

D Rettifiche di valore di attività finanziarie

Il valore della voce nell'esercizio 2013 è pari a 0 euro.

E Proventi ed oneri straordinari

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
Proventi straordinari	128.642	1.215.354	-1.086.712
Oneri straordinari	-38.356	-149.383	111.027
Totale	90.286	1.065.971	-975.685

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

Trovano allocazione nella voce poste che riguardano rettifiche di valori relative ad imposte iscritte nel precedente esercizio.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a euro 4.021.433 (al 31 dicembre 2012 il saldo era pari a 4.849.941 euro) e sono così scomponibili:

Descrizione	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2012	Variazione
IRES corrente	2.197.130	5.886.757	-3.689.627
IRAP corrente	1.940.952	2.015.727	-74.775
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	4.138.082	7.902.484	-3.764.402
IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE			
Imposte anticipate			
IRES anticipata	-2.615.595	-4.062.384	
IRAP anticipata	-170.748	-329.453	
IRES riversamento imposte esercizi precedenti	2.679.628	1.280.596	
IRAP riversamento imposte esercizi precedenti	202.552	58.740	
IRAP adeguamento imposte nuova aliquota	-212.485	0	
Totale crediti imposte anticipate	-1.116.648	-3.052.501	2.935.853
Utilizzo Fondo imposte differite		-42	42
TOTALE EFFETTO IMPOSTE DIFFERITE	-1.116.648	-3.052.543	2.935.895
Totale	4.021.433	4.849.941	-828.508

IMPOSTE COMPETENZA ESCLUSO EFFETTO VARIAZIONE ALIQUOTE RIVERSAMENTO ANTICIPATE			
IRES competenza	2.261.162	3.104.927	
IRAP competenza	1.760.271	1.745.014	
TOTALE IMPOSTE COMPETENZA	4.021.433	4.849.941	-828.508

L'importo delle imposte è determinato sostanzialmente da riprese fiscali di carattere temporaneo riferite alle seguenti voci dettagliate nel prospetto successivo.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013

IMPOSTE ANTICIPATE IRES - IRAP	2013		2012	
	ammontare delle differenze temporanee residue anni precedenti	effetto fiscale (aliquota 27,50%)	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 27,50%)
IMPOSTE ANTICIPATE IRES				
Risconti allacci acquedotto	16.864.345	4.637.695	17.643.534	4.851.972
Risconti allacci fognatura	8.238.377	2.265.554	8.505.600	2.339.040
Eccedenza fondo svalutazione crediti	3.124.077	859.121	4.202.217	1.155.610
Compensi CDA	194.362	53.450	87.696	24.116
Fondo rischi	10.646.018	2.927.655	9.960.700	2.739.192
Fondo spese future	867.580	238.584	808.108	222.230
Imposte pagate anni successivi	18.080	4.972	10.155	2.793
Svalutazione magazzino	181.132	49.811	142.357	39.148
Quota associativa erogata anni suc.	18.200	5.005	18.200	5.005
Oneri distacchi sindacali	0	0	0	0
Interessi passivi di mora	10.497	2.887	38.402	10.561
rinnovo contratto di lavoro	136.917	37.652	0	0
Ammortamento non deducibile	2.324.438	639.220	1.439.899	395.972
TOTALE IMPONIBILI IRES	42.624.022	11.721.606	42.856.868	11.785.639
	ammontare delle differenze temporanee residue anni precedenti	effetto fiscale (aliquota 5,12%)	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale (aliquota 4,20%)
IMPOSTE ANTICIPATE IRAP				
Risconti allacci acquedotto	7.509.037	384.463	8.447.666	354.802
Risconti allacci fognatura	3.418.734	175.039	3.846.075	161.535
Fondo rischi	10.570.286	541.199	9.884.957	415.169
Fondo spese future	867.580	44.420	808.108	33.941
Imposte pagate anni successivi	0	0	0	0
Svalutazione magazzino	91.182	4.669	91.182	3.830
Quota associativa erogata anni suc.	18.200	932	18.200	764
Progetto Integrato Luce Ambiente	0	0	0	0
TOTALE IMPONIBILI IRAP	22.475.019	1.150.721	23.096.199	970.040
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE IRES/IRAP		12.872.327		12.755.679

RICONCILIAZIONE TRA ALIQUOTA ORDINARIA E ALIQUOTA EFFETTIVA (ESCLUSO IRAP)

	2012		2013	
	ESERCIZIO CORRENTE (IMPORTI)	ALIQUOTA ESERCIZIO CORRENTE (%)	ESERCIZIO CORRENTE (IMPORTI)	ALIQUOTA ESERCIZIO CORRENTE (%)
ALIQUOTA ORDINARIA APPLICABILE IRES		27,50		27,50
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.776.032		10.617.965	
dividendi emessi competenza - plusvalenza esente da cessione quota	-1.186.317		-1.031.056	
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (COMPARAZIONE ANNI PRECEDENTI)	12.589.715		9.586.909	
EFFETTI DELLE VARIAZIONI IN AUMENTO (DIMINUIZIONI) RISPETTO ALL'ALIQUOTA ORDINARIA				
COSTI INDEDUCIBILI E ALTRE DIFFERENZE PERMANENTI	-1.296.802	-2,83	-1.364.501	-3,91
IRES	3.105.552		2.261.162	
recupero imposta sostitutiva per distruzione beni con ammortamento anticipato 2007 quadro EG (scomputo)	-667		0	
utili da fondo imposte	42		0	
IRES DEFINITIVA	3.104.927		2.261.162	
ALIQUOTA EFFETTIVA	24,67	24,67	23,59	23,59

Compensi amministratori e sindaci

I compensi agli amministratori ammontano ad Euro 291.410 e quelli al Collegio Sindacale a Euro 121.357.

Compensi al revisore contabile

I compensi al revisore contabile di competenza del corrente esercizio sono pari ad Euro 112.560.

Dati sull'occupazione

**Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**

L'organico aziendale medio, ripartito per categoria è il seguente :

Organico	al 1.1.2013	Entrate	Uscite	Passaggi	al 31.12.2013	Media
Dirigenti	5	0	0	0	5	5,0
Quadri	8	0	0	0	8	8,0
Impiegati direttivi	31	0	0	3	34	32,5
Impiegati d'ordine	157	4	-2	-3	156	156,5
Operai	164	0	-2	0	162	163,0
Totale	365	4	-4	0	365	365,0

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di un soggetto terzo, dato che il controllo è effettuato collegialmente da tutti i Soci.

Nota integrativa
Bilancio al 31 dicembre 2013**Rendiconto finanziario**

	Valori al 31.12.2013	Valori al 31.12.2012
Posizione Finanziaria netta a breve iniziale	13.920.471	688.713
Utile (Perdita) del periodo	6.596.531	8.926.091
Ammortamenti	35.363.328	23.006.446
Proventi da partecipazioni	1.031.056	1.232.767
Accantonamento al TFR e al trattamento di quiescenza e obblighi simili	869.282	976.230
A Flussi generati dall'attività di esercizio prima delle variaz. del circol.	43.860.198	34.141.534
B Variazioni del capitale circolante:		
Rimanenze	-594.442	1.485.399
Crediti Commerciali	5.476.554	9.828.240
Altre attività	3.281.608	-2.659.708
Debiti Commerciali	-6.352.645	-6.245.353
Altre passività	-4.533.767	2.509.049
Fondi per rischi e oneri	168.842	7.743.252
Flussi generati dalle variaz. del circolante	-2.553.850	12.660.879
C Flusso monetario netto per attività di Investimento:		
Attività immateriali	-147.735.886	111.430.952
Attività materiali	103.823.625	-163.297.606
Attività finanziarie	-1.037.695	-1.232.379
Flussi generati dall'attività di investimento	-44.949.956	-53.099.033
D Flusso monetario da (per) attività di finanziamento:		
Variazione riserve	0	-4.379.371
Variazione del TFR	-1.014.364	-1.092.251
Variazione debiti finanziari	3.498.925	25.000.000
Flussi generati dall'attività di finanziamento	2.484.561	19.528.378
Variazione netta delle disponibilità monetarie	-1.159.048	13.231.758
Posizione Finanziaria netta a breve finale	12.761.423	13.920.471

Legenda:

Posizione finanziaria netta a breve = disponibilità liquide - debiti v/banche a breve termine

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Giuseppe Sardu

Il soggetto che sottoscrive digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello conservato presso la Società; dichiara altresì che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c..

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze – autorizzazione n. 10882/2001/t2 del 13.03.2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate Dir. Reg. Toscana.

Verbale di Assemblea Ordinaria del 31 marzo 2014
Società Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI)
Cod. fisc. e p.IVA 05175700482

Oggi, 31 marzo 2014, alle ore 11,00 presso la sede amministrativa della società posta in Ospedaletto (PI), Via Bellatalla n. 1, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della Soc. ACQUE Spa – cod. fisc. 05175700482, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

1. Progetto di bilancio chiuso al 31/12/2013: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Nomina dei componenti il Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2014-2015-2016, previa determinazione del loro numero.
3. Nomina del Collegio sindacale per gli esercizi 2014-2015-2016.
4. Deliberazioni previste dal n.3 del 1° comma dell'art. 2364 c.c.

Sono presenti

- GEA Servizi per l'Ambiente SpA in liquidazione, in persona del sindaco di Pisa Marco Filippeschi, giusta delega acquisita agli atti, socio intestatario di n. 1.220.816 azioni ordinarie;
- Cerbaie SpA, in persona dell'amministratore unico signor Carlo Viegi, socio intestatario di n. 1.618.776 azioni ordinarie;
- Publiservizi SpA, in persona dell'amministratore delegato, signor Filippo Sani, socio intestatario di n. 1.916.947 azioni ordinarie;
- Acque Blu Arno Basso SpA, in persona della signora Annaclaudia Bonifazi, giusta delega acquisita agli atti, socio intestatario di n. 4.478.902 azioni privilegiate;
- Aquapur Multiservizi SpA, in persona del Presidente del Consiglio di amministrazione signora Lara Pacini, socio intestatario di n. 502.085 azioni ordinarie;
- CO.A.D. Consorzio Acque Depurazione in liquidazione, in persona del liquidatore signor Giovanni Guidi, socio intestatario di n. 159.694 azioni ordinarie;
- Comune di Chiesina Uzzanese (PT), in persona in persona del presidente del Consiglio comunale, signor Eugenio Bossetti, giusta delega acquisita agli atti, socio intestatario di n. 30.703 azioni ordinarie;
- Comune di Crespina, in persona del commissario prefettizio signor Flavio Ferdani, socio intestatario di n. 25193 azioni ordinarie.

Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti il presidente signor Giuseppe Sardu, il consigliere signor Rolando Pampaloni, l'amministratore delegato signora Emanuela Cartoni, il vicepresidente signor Giancarlo Faenzi, il consigliere signora Valentina Cesaretti, il consigliere signor Giovanni Guidi, presente anche in qualità di rappresentante del socio CO.A.D Consorzio Acque depurazione, il consigliere signor Alberto Irace.

Per il Collegio Sindacale sono presenti il presidente dott. Francesco Della Santina e il sindaco effettivo dott. Gino Valenti.

Assume la Presidenza della riunione, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto sociale, il presidente del consiglio di amministrazione dott. Giuseppe Sardu, che,

rilevata

la regolare convocazione dell'assemblea, a mezzo posta elettronica certificata inviata in data 17 marzo 2014 ai sensi dell'art. 11 dello Statuto sociale, e

costatata

la presenza di soci intestatari di un numero di azioni rappresentanti complessivamente il 100 % del capitale sociale,

dichiara

l'assemblea validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno.

Le funzioni di segretario sono affidate al sig. Danilo Bonciolini, dipendente della Società.

Il Presidente passa quindi alla trattazione del **primo punto all'ordine del giorno: "Progetto di bilancio chiuso al 31/12/2013: deliberazioni inerenti e conseguenti"** chiedendo preliminarmente se tutti gli azionisti hanno ricevuto la comunicazione inviata via e-mail con allegati il bilancio in discussione e le relative relazioni degli amministratori e del collegio sindacale nonché il Bilancio Consolidato del gruppo Acque corredato della Relativa Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione e della Relazione della Società di Revisione.

Ottenuta risposta affermativa, chiede quindi se alcuno degli azionisti presenti si ritiene non sufficientemente informato sull'argomento all'ordine del giorno o se ha interesse a far dare lettura del fascicolo di bilancio. Tutti dichiarandosi informati e nessuno chiedendo la lettura dei documenti in discussione, il Presidente passa a esporre sinteticamente l'andamento della gestione dell'anno 2013 e sottolinea in particolare che con l'approvazione del presente bilancio si conclude il mandato del Consiglio di Amministrazione eletto il 13/05/2011. E' anche l'occasione, quindi, per tracciare un breve bilancio del triennio trascorso. A tale scopo il Presidente consegna ai soci un report sull'attività svolta, oltre al bilancio di sostenibilità dell'anno 2013, approvato dal Consiglio di amministrazione assieme alla bozza del bilancio d'esercizio. I positivi risultati raggiunti non devono certo spingerci a dimenticare le numerose criticità che ci stanno di fronte, ma ci consentono comunque di affrontare con fiducia le sfide del futuro. Il Presidente dopo aver ringraziato i consiglieri e i membri del Collegio per la loro preziosa collaborazione, passa quindi a illustrare le motivazioni della proposta di destinazione dell'utile d'esercizio. Gli obblighi normativi stabiliti dall'AEEGSI in merito alla creazione di un vincolo ai ricavi riferito alla componente tariffaria FONI, determinano la proposta di accantonare l'intero utile dell'esercizio 2013 alla riserva indisponibile. In considerazione dell'ammontare della componente FONI per l'esercizio 2013, l'Assemblea è inoltre chiamata a vincolare un'ulteriore somma della riserva straordinaria, per un importo pari alla differenza tra l'ammontare della componente FONI e l'utile dell'esercizio. Detta riserva potrà essere svincolata a seguito della certificazione che in base al metodo tariffario transitorio dovrà essere

prodotta dall'AIT. In attesa di tale svincolo, il Consiglio propone di distribuire ai soci un dividendo straordinario di circa un milione, pari all'apporto dei dividendi delle controllate all'utile d'esercizio.

Terminata l'illustrazione del Presidente, la signora Annaclaudia Bonifazi, in rappresentanza del socio ABAB SpA, dopo aver ringraziato gli amministratori per il lavoro svolto, esprime il proprio accordo con la proposta del C.d.A. auspicando che in futuro, lo svincolo delle somme destinate alla riserva indisponibile e la stabilizzazione del quadro normativo, possano consentire di tornare a programmare una politica di corretta remunerazione del capitale di rischio. Segue l'intervento del signor Marco Filippeschi, che annuncia il voto favorevole al bilancio degli azionisti pubblici, associandosi agli auspici della signora Annaclaudia Bonifazi per quanto riguarda la distribuzione degli utili. Successivamente il dott. Francesco Della Santina dà lettura dei passi più significativi della relazione del Collegio Sindacale. Terminata la discussione, l'Assemblea, all'unanimità dei voti espressi in modo palese,

delibera

- 1) di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 così come predisposto dal Consiglio di amministrazione;
- 2) di destinare interamente l'utile di euro 6.596.531 alla riserva indisponibile;
- 3) di vincolare una parte della riserva straordinaria, pari a euro 5.713.095, destinandola alla riserva indisponibile;
- 4) di distribuire ai soci euro 0,10 ad azione, corrispondenti complessivamente a euro 995.311,6, prelevando l'importo dalla riserva straordinaria;
- 5) di stabilire che il suddetto dividendo di euro 995.311,6 sarà esigibile a partire dall'1/12/2014.

Il Presidente Sardu, passando alla trattazione del **secondo punto all'ordine del giorno (Nomina dei componenti il Consiglio di amministrazione per gli esercizi 2014-2015-2016, previa determinazione del loro numero)**, ricorda che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2013 è venuta a scadenza il mandato degli amministratori che hanno ricoperto l'incarico per il triennio 2011-2013 e dopo avere ringraziato i soci per la fiducia accordatagli, che, in virtù dei risultati conseguiti, spera di aver ben meritato, abbandona la seduta, assieme a tutti gli amministratori uscenti, eccetto il signor Giovanni Guidi, presente anche in rappresentanza del socio CO.A.D. Per unanime designazione dei presenti, assume quindi la presidenza della seduta, il signor Marco Filippeschi, che, in nome di tutti i soci pubblici, esprime parole di apprezzamento per presidente Sardu e tutti gli attuali membri del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale, per il positivo lavoro svolto e propone quindi di confermare in nove il numero dei membri del Consiglio di amministrazione per il triennio 2014, 2015, 2016. In base agli orientamenti assunti nella riunione dei soci pubblici, che ha preceduto l'assemblea, propone poi di confermare per la carica di Presidente del C.d.A il signor Giuseppe Sardu e per la carica di Vicepresidente il signor Giancarlo Faenzi. Quanto agli altri consiglieri propone di confermare nella carica i signori Rolando Pampaloni, Valentina Cesaretti e Giovanni Guidi.

Prende quindi la parola, la signora Annaclaudia Bonifazi la quale, dopo essersi unita al ringraziamento per l'operato del Presidente e degli amministratori e dei sindaci venuti a scadenza in concomitanza con l'odierna riunione dell'assemblea, propone in nome del socio privato ABAB SpA di confermare quali componenti del Consiglio i signori Emanuela Cartoni, Andrea Bossola, Giovanni Giani e Alberto Irace.

Al termine di una breve discussione, l'assemblea, con il voto favorevole di tutti i presenti, espresso in modo palese, ma con l'astensione del signor Giovanni Guidi limitatamente alla propria persona, in conformità con le proposte formulate,

d e l i b e r a

di nominare quali membri del consiglio di amministrazione per il triennio 2014-2016, fino alla data dell'assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2016, i signori:

- Giuseppe Sardu, nato a Cuglieri (OR) il 16/09/1960 codice fiscale SRDGPP60P16D200Z, con la carica di Presidente;
- Giancarlo Faenzi, nato a Asciano (SI) il 23/11/1950 C.F. FNZGCR50S23A461W, con la carica di Vicepresidente;
- Emanuela Cartoni, nata a Roma il 18/10/1958, codice fiscale CRTMNL58R58H501W, consigliere;
- Andrea Bossola, nato a Roma l'1/5/1961, codice fiscale BSSNDR61E01H501I, consigliere;
- Rolando Pampaloni, nato a Fauglia il 7/4/1957, codice fiscale PMPRND57D07D510Q, consigliere;
- Giovanni Giani, nato a Lecco il 14/01/1950, codice fiscale GNIGNN50A14E507O, consigliere;
- Valentina Cesaretti, nata a Lucca il 5/6/1975, codice fiscale CSR VNT 75H45E715A;
- Giovanni Guidi, nato a Pescia il 13/09/1939, codice fiscale GDUGNN39P13G491U, consigliere;
- Alberto Irace, nato a Cagliari, il 13/11/1967, codice fiscale RCILRT67R13B354B.

In merito al **punto 3 dell'ordine del giorno (Nomina del Collegio sindacale per gli esercizi 2014-2015-2016)**, il signor Marco Filippeschi, dopo che i membri del Collegio uscente hanno abbandonato la seduta, propone, sempre in nome dei soci pubblici, di nominare il dottor Alberto Lang, presidente del collegio sindacale, il dott. Gino Valenti, sindaco effettivo e la dott.ssa. Valentina Vanni sindaco supplente. Prende quindi la parola, la signora Annaclaudia Bonifazi, che propone, in nome del socio privato, quale sindaco effettivo, la dott.ssa Francesca Cavaliere e, quale sindaco supplente, il dott. Roberto Ammendola.

Al termine di una breve discussione, nel corso della quale il Presidente dà lettura ai sensi dell'art. 2400 c.c. comma quarto, degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti dai candidati, l'assemblea, con il voto favorevole di tutti i presenti espresso in modo palese, in conformità con le

proposte formulate,

d e l i b e r a

di nominare quali membri del collegio sindacale per il triennio 2014-2016 fino alla data dell'assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2016, i signori:

- Alberto Lang, nato a Livorno il 20/01/1961, codice fiscale LNGLRT61A20E625V, con la carica di presidente,
- Gino Valenti, nato Montevarchi il 18/09/1954, codice fiscale VLNGNI54P18F656Z, sindaco effettivo,
- Francesca Cavaliere, nata a Pisa, il 13/06/1978, codice fiscale CVLFNC78H53G702J, sindaco effettivo,
- Valentina Vanni, nata a Empoli il 25/02/1974, codice fiscale VNNVNT74B65D403G, sindaco supplente,
- Roberto Ammendola, nato Milano l'8/08/1979 codice fiscale MMNRRT79M08F205Y, sindaco supplente.

Il signor Filippeschi passa quindi all'esame del **quarto punto all'ordine del giorno (Deliberazioni previste dal n.3 del 1° comma dell'art. 2364 c.c.)** sottolineando preliminarmente come sul tema dei compensi degli amministratori delle società pubbliche si assista oggi a un'accentuata sensibilità dell'opinione pubblica e come il problema sia al centro del dibattito politico anche a livello nazionale. Reputa quindi necessario un riesame complessivo della materia che cerchi di conciliare le esigenze di una corretta remunerazione di una governance all'altezza di una grande realtà industriale come Acque SpA, con quelle del rispetto degli atti d'indirizzo dei soci pubblici e dell'evoluzione del quadro normativo in tema di retribuzione degli amministratori delle società partecipate dagli enti pubblici. A tale scopo informa che i soci pubblici si sono impegnati nella riunione che ha preceduto l'assemblea a effettuare un'approfondita verifica della materia, da concludersi entro il 31/07/2014. Suggestisce nel frattempo di confermare gli importi già in essere per il precedente Consiglio di amministrazione, mentre, per il Collegio sindacale, interpretando un orientamento già maturato tra i soci, propone di passare da subito dai precedenti compensi legati alle tabelle professionali a dei compensi in misura fissa, in modo da ottenere comunque una riduzione di costi rispetto al triennio appena concluso. Si apre quindi una breve discussione, al termine della quale l'Assemblea, con voto unanime, ma con l'astensione del signor Giovanni Guidi,

d e l i b e r a d i

- a) attribuire a ciascuno dei membri del Consiglio di Amministrazione un compenso fisso annuo di € 7.200,00 (settemiladuecento) da liquidarsi in quattro rate trimestrali di € 1.800,00 (milleottocento) ciascuna;
- b) attribuire al Presidente del Consiglio di Amministrazione un compenso fisso annuo aggiuntivo pari al 79% dell'indennità lorda annua del Sindaco del

Comune di Pisa; l'importo così calcolato sarà ridotto del compenso fisso spettante in qualità di consigliere e sarà erogato in dodici rate mensili uguali;

c) attribuire all'Amministratore Delegato un compenso fisso annuo aggiuntivo pari al 69% dell'indennità lorda annua del Sindaco del Comune di Pisa; l'importo così calcolato sarà ridotto del compenso fisso spettante in qualità di consigliere e sarà erogato in dodici rate mensili uguali;

d) attribuire al Vicepresidente del Consiglio di Amministrazione un compenso fisso aggiuntivo per la carica di € 6.000,00 (seimila) da liquidarsi in quattro rate trimestrali di € 1.500,00 (millecinquecento) ciascuna;

e) attribuire al Consiglio di Amministrazione un compenso variabile complessivo pari al 5% dell'utile netto risultante dal bilancio, dedotta la quota destinata alla riserva legale; detto compenso sarà liquidabile dopo l'approvazione del bilancio dell'esercizio di competenza; l'indennità di risultato, come sopra determinata, sarà suddivisa con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione sulla base delle indicazioni che saranno fornite dal Comitato per le Remunerazioni; il Comitato formulerà la propria proposta anche in relazione alle particolari cariche ricoperte dai singoli consiglieri all'interno del Consiglio stesso.

Ai componenti il Consiglio di Amministrazione saranno rimborsate le spese effettivamente sostenute in ragione del loro mandato secondo le modalità previste dall'art 84 del TUEL.

I compensi onnicomprensivi lordi annuali, e l'indennità di risultato attribuiti ai consiglieri, non potranno comunque essere superiori a quanto previsto dai commi 728 e 725 dell'art. 1 della L. 27-12-2006 n° 61 così come modificata dai commi 12 e 13 dell'art. 61, del D.L. 25 giugno 2008, n° 112.

Quanto al Collegio Sindacale, i soci, con voto unanime, deliberano di stabilire i compensi per il triennio 2014 - 2016 nella misura di euro 22.500 annui per il Presidente e di euro 15.000 annui per ciascun membro effettivo del Collegio.

Tutti i compensi così deliberati decorreranno dalla data di nomina e saranno rapportati al periodo di vigenza della carica.

A questo punto il signor Filippeschi invita a partecipare alla seduta i neoeletti amministratori, i quali ringraziano per la fiducia accordata e dichiarano di accettare la carica, non sussistendo a loro carico cause d'ineleggibilità o decadenza. Seguono quindi i membri effettivi del collegio sindacale appena nominati, che dichiarano l'accettazione della carica loro conferita e ringraziano per la fiducia accordata. Il signor Filippeschi, da parte sua, rinnova agli amministratori e membri del Collegio confermati il proprio ringraziamento per il positivo lavoro svolto e rivolge a tutti i più fervidi auguri di buon lavoro per il triennio 2014-2016. Il Presidente Sardu, ringraziando per la rinnovata fiducia, si dice orgoglioso di presiedere una delle realtà industriali più importanti della Toscana, seconda nella nostra Regione, tra le aziende di servizi pubblici locali, soltanto a Publicacqua SpA. Il signor Irace, per i consiglieri di parte privata, si associa ai ringraziamenti

per la riconfermata fiducia ed evidenza che Acque SpA ha ricevuto anche di recente prestigiosi riconoscimenti e costituisce all'interno del Gruppo Acea una delle realtà più brillanti e la migliore in assoluto dal punto di vista delle performance nel rapporto con gli utenti. Amministrare una realtà così complessa e importante richiede grandi capacità e una forte dedizione, di cui anche in sede di valutazione dei compensi è opportuno che i soci tengano di conto.

Terminato l'intervento del consigliere Irace, nient'altro essendovi da deliberare, il Presidente scioglie la seduta alle ore 13,20

Il Presidente
Dott. Giuseppe Sardu
Firmato

Il Segretario
Daniilo Bonciolini
Firmato

Il soggetto che sottoscrive digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello conservato presso la Società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze – autorizzazione n. 10882/2001/t2 del 13.03.2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate Dir. Reg. Toscana.

Registrazione effettuata all'Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Pisa il 15 aprile 2014 al n. 1977 .

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013**Relazione del consiglio di amministrazione
al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013****Signori azionisti,**

la nostra Società chiude anche l'esercizio 2013 con un bilancio positivo. Il valore della produzione e l'utile netto sono stati rispettivamente pari a € 135.659.916 e 6.596.531 - di contro ai precedenti € 130.072.842 e 8.926.091- dopo avere effettuato ammortamenti e svalutazioni per € 39.168.047, accantonamenti al fondo rischi e altri accantonamenti per € 3.484.920, ed imputato al conto economico imposte sul reddito dell'esercizio per euro 4.021.433.

Il margine operativo passa da 54.782.192 del 2012 a 60.203.987 di quest'anno (conto economico riclassificato, esposto nel successivo paragrafo 5 - Commento ai risultati economici e finanziari), indicando chiaramente il proseguimento di un trend positivo della gestione caratteristica.

Con l'approvazione del bilancio 2013 si conclude il mandato del Consiglio di Amministrazione eletto il 13/05/2011 ed è quindi l'occasione per tracciare anche un breve bilancio dell'attività svolta, un bilancio che, nonostante le incertezze del contesto generale, crediamo possa essere considerato più che positivo.

L'utile cumulato dei tre esercizi è di euro 26.854.431, di cui euro 4.379.371 distribuiti. Per l'anno 2012, in un quadro normativo ancora in fase di assestamento, gli azionisti hanno prudentemente accolto la proposta degli amministratori di accantonare interamente l'utile a riserva, mentre per il 2013 la decisione è rimessa all'Assemblea dei soci.

Nel calcolo delle risorse che sono ritornate al Territorio, dobbiamo includere inoltre le somme erogate a titolo di canone di concessione, pari nel triennio a euro 31.391.705, ma soprattutto gli investimenti effettuati, ammontanti a euro 143.530.742, a testimonianza del mantenimento di una capacità d'intervento, che, nonostante la curva degli investimenti previsti dal piano d'ambito abbia oramai superato il punto più alto, colloca Acque SpA tra le eccellenze nel panorama delle utility italiane.

Gli investimenti per la sostituzione delle condotte, il monitoraggio e il telecontrollo degli impianti e delle reti, la riparazione sistematica delle perdite hanno consentito non solo di gestire al meglio e senza disagi per gli utenti l'emergenza idrica verificatasi nel 2012, ma hanno permesso anche una significativa riduzione delle perdite. Dal 2002 al 2013 il quantitativo di acqua immesso in rete è diminuito di 7,7 milioni di metri cubi, di cui 2,8 milioni negli ultimi tre anni. Il miglioramento dell'efficienza della rete si è accompagnato a un'importante diminuzione dei consumi energetici (-4,7% dal 2011 al 2013).

Dal lato del rapporto con gli utenti, i principali standard di qualità (tempi di allacciamento e attivazione, tempi di risposta ai reclami e alle richieste scritte, tempi di attesa agli sportelli ecc.) mostrano tutti importanti miglioramenti, registrati anche dai risultati lusinghieri delle indagini di customer satisfaction. Unanime apprezzamento sta incontrando la realizzazione dei fontanelli di acqua ad alta qualità, oramai presenti nella maggior parte dei comuni e che presto copriranno tutto il territorio gestito.

Alle performance aziendali ha contribuito senz'altro l'attenzione costante alle tematiche dell'efficienza dell'organizzazione aziendale e della valorizzazione delle risorse umane: la riorganizzazione dell'esercizio, che ha portato a superare la precedente separazione tra la divisione acquedotto e la divisione fognatura, integrando le reti in un'unica direzione tecnica e una gestione operativa articolata in tre zone, affidate ciascuna a un unico responsabile; l'introduzione, tuttora in fase di completamento, della piattaforma SAP, leader mondiale nelle soluzioni software per il business; il progetto CRM (Customer Relationship Manager) per ottimizzare il rapporto con il cliente, sviluppato in collaborazione con Publicacqua SpA; il progetto SAP PM in grado di gestire in tempo reale tramite smartphone le informazioni da e per le squadre che operano sul territorio; i progetti di formazione del personale e di sviluppo manageriale attuati in collaborazione con la Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa e con Acea SpA.

A livello del Gruppo Acque sono avanzati in questi anni importanti processi di razionalizzazione e semplificazione con la fusione tra le società Lesoluzioni scarl, CCS srl e ICT srl. Oggi, anche nell'ottica di una maggiore integrazione delle aziende idriche della Toscana, è possibile pensare a un ulteriore passaggio che porti a un assetto più razionale per Ingegnerie Toscane srl e Lesoluzioni scarl, anche in termini ulteriore integrazione e ridefinizione delle mission.

I risultati raggiunti e i lusinghieri riconoscimenti ottenuti, non ci inducono certo a dimenticare le numerose criticità che ci stanno di fronte, ma ci consentono comunque di affrontare con fiducia le sfide del futuro.

1 Il quadro di riferimento – la difficile transizione del settore idrico**1.1 L'AEEGSI e il nuovo metodo tariffario**

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Le problematiche connesse alla definizione del nuovo metodo tariffario, in sostituzione di quello messo in discussione dall'esito del referendum del giugno 2011, hanno focalizzato, anche nel corso del 2013, l'attenzione dei gestori del servizio idrico integrato, oltre che delle autorità preposte al controllo e alla regolazione del servizio.

Come si ricorderà l'esito di uno dei referendum, tramite l'abrogazione dell'art. 154 del Decreto Legislativo n. 152/2006 (c.d. Codice dell'Ambiente), nella parte che disponeva che la tariffa per il servizio idrico fosse determinata tenendo conto dell'adeguata remunerazione del capitale investito, aveva creato una situazione che di fatto rischiava di bloccare gli investimenti delle aziende e in alcuni casi di mettere a rischio il loro stesso equilibrio finanziario.

Per superare la situazione di impasse, il Governo Monti, con il decreto legge n. 201 (Salva Italia) convertito con legge 22 dicembre 2011 n.214, aveva attribuito tutte le funzioni in materia di regolazione e controllo dei servizi idrici, a livello nazionale, all'AEEG (Autorità per l'energia elettrica e il Gas), ora AEEGSI (Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico).

L'Autorità ha avviato la propria attività nei primi mesi del 2012 e dopo l'adozione di un primo documento di consultazione, ha approvato, con delibera 585/2012, del 28/12/2012, il Metodo Tariffario Transitorio per gli anni 2012-2013, in base al quale l'AIT (Autorità Idrica Toscana) ha poi rideterminato le tariffe da applicare agli utenti, che sostanzialmente non si sono discostate da quelle già previste dal Piano d'Ambito. Per il semestre Luglio/Dicembre 2011, non coperto dal nuovo metodo tariffario transitorio, L'AEEGSI ha invece previsto che si dovesse procedere al rimborso agli utenti degli importi calcolati nel rispetto delle indicazioni del referendum del 2011 e delle direttive impartite dalla stessa Autorità. A tale rimborso, pari a euro 4,55 a utente, Acque SpA sta provvedendo dall'inizio del presente anno.

In data 27 dicembre 2013 con la delibera 643/2013 l'AEEGSI ha infine approvato il Metodo Tariffario Idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015 e le disposizioni a completamento.

Il nuovo metodo, al di là dei meccanismi di calcolo particolarmente complessi, risulta globalmente positivo: sono riconosciuti in tariffa i costi operativi, distinti tra costi endogeni ed esogeni, e i costi delle immobilizzazioni (ammortamento + oneri finanziari standard + oneri fiscali); è confermata la possibilità di ricorrere al FNI (fondo nuovo investimenti) già introdotto con il metodo transitorio per il 2012-2013, e che viene considerato in tariffa al netto dell'effetto fiscale; è introdotta una componente relativa ai costi ambientali e della risorsa, in base al principio chi inquina paga, che viene posta per il 2014 pari a zero, in attesa di un documento ad hoc relativo alla sua determinazione e soprattutto al suo utilizzo. Infine, è stata accolta, come ripetutamente richiesto da Acque SpA e altri gestori, la possibilità di ricorrere all'ammortamento finanziario, la cui abolizione, in sede di metodo tariffario transitorio, aveva destato forti preoccupazioni nei gestori che avevano in essere finanziamenti stipulati in base a tale metodo. In ultimo è stato reintrodotta il riconoscimento delle perdite su crediti in base a percentuali standard sul fatturato differenziate a livello nazionale. Nel centro la percentuale riconosciuta è pari al 3%. È stata inoltre esplicitata la formula del valore residuo sancendo il principio che il valore residuo dovuto dal subentrante al termine della concessione deve coincidere con il Valore Residuo Tariffario.

Il MTI introduce anche alcuni cambiamenti relativi al deposito cauzionale, che dovrà essere differenziato in base al consumo e all'articolazione tariffaria.

L'impatto complessivo sui conti di Acque SpA risulta positivo rispetto al MTT, che invece aveva penalizzato significativamente Acque rispetto al precedente Metodo Normalizzato.

In tutte le fasi dell'elaborazione del nuovo metodo Acque SpA ha partecipato attivamente alle consultazioni promosse dall'AEEGSI, con l'obiettivo di migliorare i provvedimenti e pervenire a un quadro di maggiori certezze per l'operato dei gestori del servizio idrico.

È auspicabile che con l'approvazione del nuovo metodo tariffario si esca da una lunga fase caratterizzata da una discussione tutta ideologica, che ha prodotto non poca confusione e che non ha certo giovato ad affrontare i nodi reali del settore idrico. Pendono ancora alcuni ricorsi dei forum per l'acqua pubblica al TAR della Lombardia, ma forse si intravede la luce in fondo al tunnel.

1.2 La strutturazione e lo sviluppo dell'attività dell'AIT

Il 2013 ha visto la strutturazione e lo sviluppo dell'attività dell'AIT, l'Autorità Idrica Toscana, istituita a seguito della legge regionale n. 69 del 28/12/2011, che è subentrata ai precedenti sei Ambiti Territoriali Ottimali (gli ATO), nelle funzioni di programmazione, organizzazione e controllo della gestione del servizio idrico integrato sul territorio.

La costituzione di un'unica Autorità regionale è stata auspicata anche da Acque SpA, che vi ha visto un passaggio funzionale a un grande disegno di rafforzamento della programmazione regionale, oltre che di stimolo all'aggregazione tra le aziende del settore idrico della Toscana. L'augurio di Acque SpA è che l'insediamento della nuova Autorità contribuisca a una maggiore uniformità degli standard di servizio e delle tariffe, rendendo più chiari ed efficaci nello stesso tempo i controlli, e sia accompagnato da una vasta azione di semplificazione e snellimento delle procedure e di eliminazione di sovrapposizioni di ruoli

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

e competenze, riducendo il numero degli enti che si occupano di pianificazione, autorizzazione e controlli nel settore delle acque, dove le competenze rimangono oggi eccessivamente divise e frastagliate.

L'AIT, una volta insediatasi, si è in particolare dedicata all'elaborazione del piano economico finanziario e delle tariffe per gli anni 2012 e 2013 in base al metodo tariffario provvisorio, e, successivamente, a partire dall'inizio del presente anno, al nuovo aggiornamento delle tariffe, del piano finanziario e del piano degli interventi, in attuazione della delibera 643 del dicembre 2013 dell'AEEGSI. È intenzione dell'AIT inoltre rivedere l'articolazione tariffaria in modo da uniformarla a livello regionale.

L'AIT ha infine avviato un lavoro di armonizzazione delle condizioni contrattuali e delle carte e dei regolamenti del servizio dei gestori della Toscana, al quale Acque SpA sta attivamente partecipando tramite la presidenza della commissione acqua e i gruppi di lavoro istituiti da Cispel Toscana.

1.3 Le scadenze europee in materia di reflui civili

Nel corso del 2013 è stato approvato il DPGR n.59/R - 2013 del 22 ottobre 2013, con il quale è stato modificato il Regolamento n.46/R -2006, attuativo della LR n.20/2006 recante "Norme per la tutela delle acque dall'inquinamento".

Le modifiche al Regolamento si sono rese necessarie a seguito dell'approvazione da parte dell'AEEG dei criteri per determinare le tariffe del servizio idrico integrato nel biennio 2012 - 2013 (deliberazione 28 dicembre 2012, n.585/2012/R/ idr), in modo tale da rimodulare le tempistiche di adeguamento degli scarichi di acque reflue con potenzialità maggiore di 200 AE e minore di 2000 AE e cercare di assicurare la copertura finanziaria degli interventi. A tale scopo si è mirato soprattutto a ottimizzare l'utilizzazione delle risorse finanziarie già disponibili, concentrandole sugli interventi principali o comunque più urgenti, in quanto necessari a garantire la qualità e la destinazione delle acque per uso potabile o a scongiurare possibili rischi di natura igienico sanitaria; questi interventi dovranno essere realizzati entro le date del 31 dicembre 2015 e 31 dicembre 2018, previa stipula degli accordi di programma di cui all'articolo 26 della l.r. 20/2006.

Per tutti gli altri interventi, il Regolamento rinvia ad un successivo atto di programmazione, che l'Autorità Idrica Toscana dovrà approvare entro la data del 31 dicembre 2017, nel quale verranno stabiliti modalità e tempi di attuazione dei lavori, tenendo conto del termine previsto dall'articolo 26, comma 3, della l.r. 20/2006 (31 dicembre 2021), qualora gli scarichi adducano ad un corpo idrico che abbia già raggiunto gli obiettivi di qualità stabiliti dal Piano di Tutela o dal Piano di Gestione, o nei casi di cui questi non siano di pregiudizio al raggiungimento di tali obiettivi di qualità.

La precedente stima degli investimenti, ritenuti necessari in quest'arco temporale per i soli adeguamenti relativi agli scarichi da piccoli agglomerati, comportava per l'ATO2 un fabbisogno di 49,9 milioni di euro dei quali 15,4 non ancora inseriti in precedenti piani stralcio; si tratta d'ingenti risorse economiche, al momento di difficile reperimento e/o sostenibilità, alle quali devono essere aggiunti gli investimenti necessari per l'adeguamento degli scaricatori di piena a servizio delle fognature miste. Le suddette ultime modifiche del Regolamento 46/R - 2008 si inseriscono proprio in tale contesto; in considerazione di queste difficoltà, congiuntamente all'AIT, sono stati quindi avviati approfondimenti per delineare possibili scenari d'intervento al fine di risolvere le principali criticità igienico-sanitarie.

Nel novembre 2013 l'ISTAT ha avviato un rilevamento sugli "agglomerati", come definiti dalla Direttiva 91/271/CEE, che potrebbe produrre, nei casi ove la nuova perimetrazione dovesse comportare una variazione degli abitanti equivalenti (AE) dell'agglomerato, un'accelerazione delle tempistiche di adeguamento, con conseguente anticipazione di investimenti che, in riferimento alla vecchia perimetrazione, sarebbero stati fatti in tempi più ampi. Un aggiornamento della perimetrazione degli agglomerati è stato richiesto alla Regione Toscana anche dal Ministero dell'ambiente (MATTM). Al riguardo, fin dalla scorsa estate, i Gestori del SII si sono attivati in ambito CISPEL per individuare orientamenti condivisi.

Ulteriori attività svolte di concerto con l'AIT e con la Regione Toscana, e che saranno completate nel corso del 2014, hanno riguardato:

- la definizione dei criteri per la valutazione dei costi economici non ammissibili per interventi per fognatura e depurazione su agglomerati con carico generato > 2.000 AE; la Regione Toscana ha auspicato che analogo approccio possa essere adottato anche per gli agglomerati con carico < 2.000 AE, così da semplificare la decisione degli interventi sugli scarichi di cui al regolamento 46/R;
- l'aggiornamento dei dati del questionario UWWTD (Urban Waste Water Treatment Directive) 2013 in coerenza con l'aggiornamento degli agglomerati;
- la revisione del programma degli interventi ex articolo 17 della direttiva 271/1991 - EU PILOT da trasmettere al MATTM entro il 15 aprile 2014;
- l'aggiornamento del data base degli scarichi da piccoli agglomerati;
- la definizione del programma degli interventi per l'Accordo di Programma (AdP) relativo ai piccoli agglomerati;
- la definizione del programma degli interventi prioritari per la Regione Toscana, che devono essere inclusi nel Piano degli Interventi AIT 2014.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013*1.4 presupposti per un rilancio degli investimenti*

Con la stabilizzazione del quadro normativo e tariffario è auspicabile che sia possibile riprendere un confronto sulle forme e i modi per un rilancio degli investimenti nel settore idrico, di cui c'è un urgente bisogno.

Nel 2011, con le delibere n.12 e 13 del 6/12, l'Assemblea dell'ATO 2 aveva approvato la proposta di un prolungamento della concessione del servizio al 2026, aprendo la strada a un potenziale incremento degli investimenti per i prossimi anni di circa 250 milioni, che avrebbe consentito di fare fronte agli investimenti strategici previsti negli accordi di programma siglati sotto l'egida della Regione Toscana, oltre che agli interventi non rinviabili di manutenzione straordinaria e alle esigenze indotte dalle necessità di adeguamento alle scadenze del 2015 previste dalle normative europee in materia di scarichi. Gli effetti della delibera dell'Autorità d'Ambito erano stati "sospensivamente condizionati" alla capacità di Acque SpA di presentare un piano di finanziamento degli investimenti aggiuntivi previsti nel nuovo Piano d'ambito. Acque SpA si era perciò immediatamente impegnata per non perdere le opportunità aperte e aveva affidato a Mediobanca spa un incarico per la verifica della bancabilità del nuovo piano di investimenti e l'individuazione del soggetto o dei soggetti disponibili a partecipare all'operazione di finanziamento.

Contro la delibera dell'AIT era stato presentato anche un ricorso al TAR Toscano, da parte del Forum Toscano dei Movimenti per l'Acqua, che però è stato dichiarato inammissibile in data 21 marzo 2013 dallo stesso Tribunale Amministrativo Regionale.

Alla luce del nuovo meccanismo regolatorio introdotto dall'AEEG, inoltre, la condizione sospensiva contenuta nella delibera 12 del 2011 ha perso significato e risulta di fatto superata. La copertura di un piano d'investimenti, infatti, non è più necessariamente legata alla disponibilità di un potenziale finanziatore, ma può essere assicurata da un adeguato sviluppo tariffario, anche se naturalmente andranno valutati da parte dell'AIT gli effetti in termini di sostenibilità da parte degli utenti degli incrementi tariffari conseguenti.

È quindi possibile riprendere il percorso di un esame congiunto con l'AIT di un piano d'investimenti fino al 2026. È l'unico modo, nell'attuale situazione, per dare un forte impulso agli interventi. Tutte le stime concordano nel rilevare che il settore idrico del nostro Paese soffre di una grave deficit di risorse. Non è certo realistico pensare di poter affrontare questo enorme gap infrastrutturale con un ulteriore forte incremento delle tariffe, per evidenti ragioni di sostenibilità sociale, e neppure con un massiccio incremento dei finanziamenti pubblici, considerati i vincoli all'aumento della spesa pubblica.

Certo occorre poi integrare le risorse provenienti dalle tariffe con un piano fattibile d'interventi pubblici, a partire dall'utilizzo dei fondi europei 2014-2020, soprattutto per le grandi infrastrutture strategiche (invasi, impianti di captazione di acque superficiali, dorsali acquedottistiche e fognarie, interventi di ristrutturazione e accentrimento della depurazione, impianti di riciclaggio dell'acqua e recupero energetico). Gli investimenti in questi settori non sono soltanto necessari per gestire razionalmente le risorse idriche toscane, garantire a famiglie e imprese acqua di buona qualità, difendere efficacemente l'ambiente, ma anche per generare sana e buona occupazione, stimolare l'innovazione, svolgere una forte e utile funzione anticrisi.

L'attuazione di questi interventi richiede una forte capacità di programmazione a livello regionale e una vasta azione di semplificazione delle procedure e di eliminazione di sovrapposizioni di ruoli e competenze. L'acqua caduta nell'ultimo periodo è stata straordinariamente abbondante, ma ha fatto seguito a un periodo, di segno opposto, ugualmente straordinario, e, soprattutto, rischia di disperdersi rapidamente nei nostri mari. Occorre allora una politica lungimirante del governo delle risorse idriche che superi l'attuale dispersione di competenze e ruoli (Autorità di Bacino, Consorzi di Bonifica, AIT ecc.) e integri gli interventi in una visione d'insieme capace di tenere unite le diverse esigenze (sicurezza, regolazione e conservazione della risorsa, uso potabile, agricolo, industriale, energetico).

I soggetti gestori, da parte loro, sono chiamati a lavorare a un disegno di aggregazione tra le società toscane del settore idrico, come passo obbligato per superare i ritardi che caratterizzano le aziende di servizi pubblici locali della Toscana, a fronte delle trasformazioni e dei processi di concentrazione da tempo in atto a livello nazionale, e come strumento per recuperare ulteriori margini di competitività e di capacità d'investimento. In proposito sono proseguiti in questi anni i processi di rafforzamento della collaborazione e di condivisione delle migliori pratiche oltre che di vera e propria integrazione nel campo dei servizi di customer service, call center, ICT, con LeSoluzioni scrl e dei servizi di progettazione ricerca e sviluppo con Ingegnerie Toscane srl.

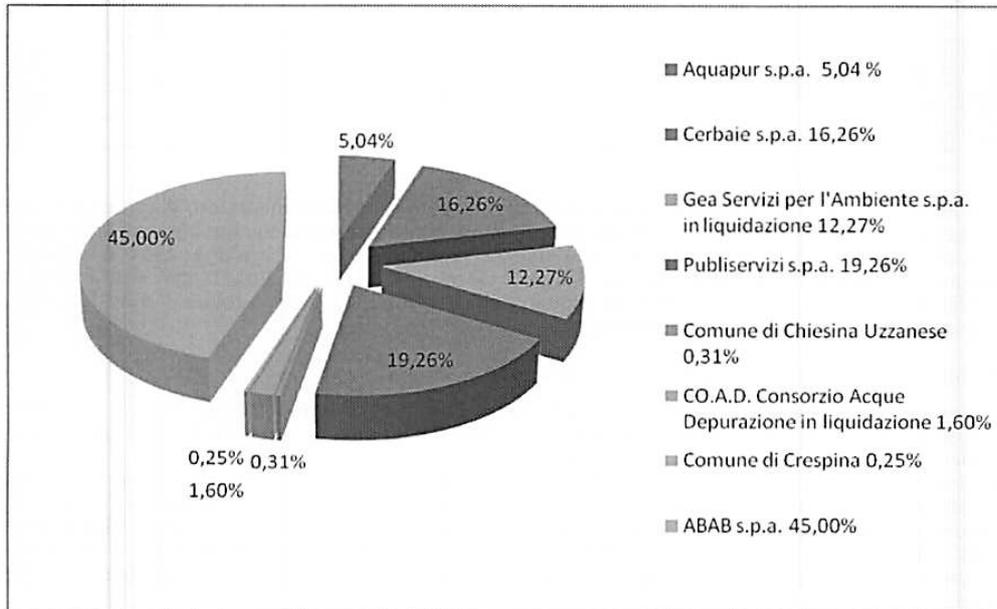
Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

2 Notizie sulla società e l'attività

2.1 La composizione del capitale sociale

Acque s.p.a. è una società per azioni, di cui i soci pubblici, che sono espressione dei comuni del territorio servito (*Aquapur spa, Cerbaie spa, Gea spa, Publiservizi spa, Consorzio CO.A.D.*) ed i comuni di *Crespina e Chiesina Uzzanese*, detengono complessivamente il 55% del capitale sociale. Il rimanente 45% è posseduto dalla società *ABAB spa*, formata dal raggruppamento aggiudicatario della gara svoltasi nel 2003 per la selezione del partner privato, costituito da *Acea spa, Suez Environnement sa, MPS spa, Vianini Lavori spa, Degrémont spa, C.T.C. scarl*

Il capitale sociale, pari ad euro 9.953.116, risulta così suddiviso:



2.2 La governance

Amministrazione

La societ    amministrata da un consiglio di amministrazione di nove membri, di cui cinque espressi dai soci pubblici di maggioranza e 4 dal socio privato. L'attuale Consiglio di Amministrazione   stato nominato dall'Assemblea dei soci in data 13 maggio 2011 e viene a scadenza con l'approvazione del presente bilancio al 31/12/2013. Nella medesima Assemblea del 13/5/2011 sono stati nominati il Presidente del C.d.A., nella persona di Giuseppe Sardu, e il Vicepresidente, nella persona di Giancarlo Faenzi, mentre in data 13 maggio 2011 il C.d.A. ha confermato Emanuela Cartoni nell'incarico di Amministratore Delegato. In data 27/06/2013 l'assemblea dei soci ha nominato quale nuovo membro del C.d.A, la signora Valentina Cesaretti, in sostituzione del consigliere Riccardo Del Carlo, che aveva rassegnato le proprie dimissioni il 13 ottobre 2012. Alla data del 31/12/2013 il Consiglio di amministrazione di Acque SpA era pertanto cos  composto:

Sardu Giuseppe	Presidente del C.d.A.
Cartoni Emanuela	Amministratore delegato
Faenzi Giancarlo	Vice Presidente del C.d.A.
Bossola Andrea	Consigliere
Giani Giovanni	Consigliere
Guidi Giovanni	Consigliere
Irace Alberto	Consigliere
Pampaloni Rolando	Consigliere

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Cesaretti Valentina	Consigliere
---------------------	-------------

Il collegio sindacale, nominato anch'esso nell'assemblea del 13/05/2011 per il triennio 2011-2013, risultava invece così formato:

Della Santina Francesco	Presidente Collegio sindacale
Valenti Gino	Membro collegio sindacale
Dragoni Roberto	Membro collegio sindacale

In virtù della delibera assunta dall'assemblea dei soci del 13/5/2011 agli amministratori spettano i seguenti compensi fissi lordi annui:

Presidente	48.600
Amministratore Delegato	42.400
Vice Presidente	13.200
Consiglieri	7.200

L'assemblea dei soci ha previsto che una parte dei compensi degli amministratori, possa essere legata ai risultati aziendali. L'importo complessivo dei compensi non dovrà comunque superare i limiti stabiliti dall'Art.1, comma 728, della Legge n° 296 del 27.12.2006, Legge Finanziaria 2007 e successive modifiche e integrazioni. In ottemperanza a questi vincoli, nel corso del 2013 sono stati erogati agli amministratori compensi variabili, legati ai risultati dell'esercizio 2012, per un totale di euro 129.782, di contro ai 147.400 euro dell'anno precedente

Modello di gestione e controllo ex. d.lgs. 231/2001

In linea con gli impegni dichiarati ed assunti con il Codice Etico introdotto nel 2003, il Consiglio di Amministrazione di Acque SpA ha approvato nel 2007 l'adozione di un Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231 del 2001.

Il Modello adottato da Acque SpA, coerente nei contenuti con quanto disposto dalle linee guida elaborate in materia da associazioni di categoria, rappresenta un sistema strutturato ed organico di procedure e di attività di controllo volto, da un lato, a prevenire la commissione dei reati previsti nel Decreto 231/2001 e, dall'altro, a sensibilizzare la diffusione di comportamenti etici e socialmente responsabili offrendo agli azionisti e agli utenti le migliori garanzie di una gestione aziendale efficiente e corretta.

L'attuale Modello di gestione e controllo si articola in due sezioni:

- una sezione generale, nell'ambito della quale sono descritti i principi generali del Decreto, sono individuate le fattispecie di reato, è riportato il regolamento dell'Organismo di Vigilanza ed il sistema disciplinare da applicare in caso di violazione del Modello;
- una sezione specifica, nella quale è suggerita la condotta da adottare al fine di evitare la commissione dei reati previsti dal decreto legislativo 231/2001.

Nel corso del 2012, a seguito dell'introduzione dei cosiddetti "reati ambientali" tra quelli considerati dal D.Lgs. 231/2001 (art.25 undecies), il Modello di Acque SpA è stato aggiornato alle nuove fattispecie di reati con delibera del Consiglio di Amministrazione del 19 Luglio 2012.

L'Organismo di vigilanza previsto dal modello d.lgs. 231 risulta così composto

Cecconi Luca	Presidente
Faenzi Giancarlo	Membro
Sardu Giuseppe	Membro

Sistema di gestione societario di cui alla legge 262 del 28/12/2005

Già dall'esercizio 2010 la Società ha aggiornato le proprie procedure amministrative contabili al modello proposto da Acea spa per assicurare il rispetto delle norme della legge 262/2005 in materia di disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari. Pur non essendo interessata da specifici obblighi normativi, Acque SpA ha visto nell'adeguamento al modello 262 un'opportunità di miglioramento dei propri processi aziendali e del proprio sistema di controllo interno, per renderlo più

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

costantemente monitorato, metodologicamente definito e documentato, anche al fine di consentire ai soggetti cui è affidata l'attività di controllo, di compiere le loro verifiche.

Società incaricata della revisione del bilancio

Con delibera dell'assemblea dei soci del 14/11/2013 la Società ha affidato l'incarico per la revisione legale dei conti ai sensi dell'art.13 d.lgs 39/2010 e revisione del bilancio di sostenibilità, per gli esercizi 2013, 2014 e 2015, alla società di revisione Reconta Ernst & Young s.p.a. con sede legale in Roma via Po 32, registro imprese e codice fiscale 00434000584.

2.3 la composizione del Gruppo Acque

Acque SpA ha dato vita nel corso degli anni ad alcune società controllate e collegate con l'obiettivo di assicurare una gestione ottimale di alcune attività di natura industriale non immediatamente riconducibili all'interno del ciclo idrico integrato o aventi particolare valore strategico.

Per un lato, con Acque Industriali srl e Acque Servizi srl, due società interamente partecipate da Acque SpA e che si configurano come suoi bracci operativi, si è mirato ad assicurare efficienza e flessibilità della gestione, apportando nello stesso tempo valore per la capogruppo, e cercando di limitare il ricorso alle esternalizzazioni, in modo da salvaguardare un patrimonio di professionalità e competenze, che rappresenta una delle ricchezze principali del Gruppo.

Per l'altro, tramite Le Soluzioni scrl e Ingegneria Toscane srl, che vedono come socie alcune delle più importanti utility toscane, si è puntato a costituire dei poli di servizi integrati ed avanzati che si pongono oggettivamente come un punto di riferimento nel panorama regionale: la prima, per le attività di fatturazione e assistenza clienti, call center, ICT (information communication technology); la seconda, per le attività nel campo dei servizi d'ingegneria evoluti, concepiti, sviluppati e testati in stretto rapporto con gli addetti alla gestione operativa, per creare le condizioni favorevoli a una reale innovazione nel settore idrico.

Dopo i processi di integrazione, semplificazione e razionalizzazione del precedente esercizio, non sono avvenute nel corso del 2013 ulteriori modifiche nella composizione del Gruppo Acque, che alla data del 31/12/2013 risultava così composto:

Società controllate

a) **Acque Industriali srl** con sede in Via Bellatalla, Pisa, capitale sociale Euro 100.000 interamente versato, costituita il 31 maggio 2002. Si tratta di una società che opera prevalentemente nella gestione d'impianti di depurazione delle acque reflue e di trattamento e stoccaggio di qualsiasi tipo di rifiuto liquido, solido, speciale, pericoloso e non proveniente dalla depurazione civile e industriale. L'attività è iniziata in data 16 luglio 2002, gli occupati al 31/12/2013 risultavano ventisei e l'ultimo bilancio si è chiuso con un utile di euro 413.083.

b) **Acque Servizi srl** con sede in Via Bellatalla, Pisa, capitale sociale Euro 400.000 interamente versato e detenuto da Acque SpA, costituita il 18 ottobre 2005 per lo svolgimento di attività di manutenzione e riparazione d'impianti e reti, la realizzazione di derivazioni dalle reti principali, l'esecuzione di opere di estensione, ecc. Gli occupati al 31/12/2013 erano 127 e l'ultimo bilancio si è concluso con un utile di euro 1.196.039.

c) **LeSoluzioni società consortile arl** con sede in Via Garigliano, Empoli, capitale sociale Euro 250.678 interamente versato, costituita il 27 dicembre 2005, opera nel campo dei servizi di fatturazione, customer care, call center e servizi di front office, servizi consulenza gestionale e tecnica, ecc. Il capitale sociale è detenuto per il 59,55% da Acque SpA e per il resto da Publiambiente spa, Publiservizi spa, Quadrifoglio spa, Rea spa, Publiacqua spa, Geal spa. Al 31/12/2013 gli occupati erano 158 e l'ultimo bilancio si è chiuso con un utile di euro 4.183.

Società collegate

a) **Ingegnerie Toscane srl** sorta con atto di fusione tra Acque Ingegneria S.r.l. e Publiacqua Ingegneria srl del 16/12/2010, sede in Firenze via di Villamagna 90, capitale sociale di euro 100.000, detenuto per il 48,15% da Acque SpA, il 48,15% da Publiacqua spa e per la rimanenza da Acea spa, Acquedotto del Fiora spa e Geal spa. Ha per oggetto la prestazione di servizi d'ingegneria, progettazione, supporto alla gestione del ciclo idrico ecc. Gli occupati al 31/12/2013 erano 97 e il bilancio 2013 si è concluso con un utile di euro 2.158.886

Acque SpA deteneva infine partecipazioni minori nelle società:

Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI) - Cod. fisc. e p.IVA 05175700482

7

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

- **Aquaser srl** con sede in Via dei Sarti, Volterra, capitale sociale Euro 3.050.000, di cui Acque detiene una quota di euro 155.000 (5,08%). L'attività principale è quella dello smaltimento e del riutilizzo dei fanghi in agricoltura e di compostaggio.
- **TiForma scarl** con sede in Firenze, capitale sociale Euro 207.782, di cui Acque detiene il 4,05%. La Società costituita per la formazione, l'aggiornamento e la specializzazione professionale, si occupa di ogni attività utile al raggiungimento dei suddetti fini sociali, nessuna esclusa, sia in contesti nazionali sia internazionali.

Di seguito si indica la composizione del Gruppo Acque.



2.4 il territorio servito

Acque spa gestisce dall'1 gennaio 2002, in virtù di una concessione ventennale, il servizio idrico integrato sul territorio dell'ATO2 Basso Valdarno, che comprende una popolazione di oltre 788.000 abitanti (dato aggiornato al 1/1/2013) distribuiti in 57 Comuni delle province di Firenze, Lucca, Pisa, Pistoia, e Siena.

Gli utenti al 31 dicembre 2013, senza includere i comuni di Montecatini e Ponte Buggianese, nei quali Acque SpA gestisce solo il servizio di fognatura e depurazione, erano 323.449, di contro ai 321.807 dell'anno precedente. Il dato non include 7383 utenti che si riforniscono da pozzi privati ed ai quali Acque SpA fattura i soli servizi di fognatura e depurazione.

Comuni del territorio gestito

Comune	Abitanti residenti al 01/01/2013		
Altopascio	15188	Calcinaia	11838
Bientina	7891	Capannoli	6315
Buggiano	8699	Capannori	45585
Buti	5810	Capraia e Limite	7471
Calci	6428	Casciana Terme	3607
		Cascina	43961
		Castelfiorentino	17626
		Castelfranco di Sotto	13226

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Cerreto Guidi	10488
Certaldo	16006
Chianni	1436
Chiesina Uzzanese	4500
Crespina	4188
Empoli	47912
Fauglia	3627
Fucecchio	23161
Gambassi Terme	4896
Lajatico	1374
Lamporecchio	7519
Larciano	6462
Lari	8779
Lorenzana	1200
Mariana	3195
Massa e Cozzile	7793
Monsummano Terme	20884
Montaione	3760
Montecarlo	4446
Montecatini Terme	19441
Montelupo Fiorentino	13746
Montespertoli	13302
Montopoli in Val d'Arno	11211
Palaia	4580

Peccioli	4909
Pescia	19420
Pieve a Nievole	9343
Pisa	86263
Poggibonsi	29216
Ponsacco	15267
Ponte Buggianese	8718
Pontedera	28249
Porcari	8699
San Gimignano	7670
San Giuliano	31066
San Miniato	27527
Santa Croce sull'Arno	14245
Santa Maria a Monte	13192
Terricciola	4546
Uzzano	5724
Vecchiano	12341
Vicopisano	8591
Villa Basilica	1708
Vinci	14296
Totale	788541
TOTALE solo Acquedotto	760382

Principali grandezze del territorio gestito

N. Comuni serviti	57	
Popolazione residente al 1/1/2013 (57 comuni)	788.541	
Popolazione residente al 1/1/2013 (per il solo servizio acquedotto - 55 comuni)	760.382	
Numero utenti acquedotto al 31/12/2013	323.449	
Volume fatturato anno 2012 MC	45.248.296	
N. opere di presa acquedotto	963	
di cui pozzi	633	di cui attivi 438
di cui opere di presa da fiumi e laghi	24	di cui attivi 14
di cui sorgenti	306	di cui attivi 274
Lunghezza della rete di acquedotto km (dato al 31/12/2012)	5.893	
Copertura del servizio acquedotto (31/12/2012)	95,3%	
Lunghezza della rete di fognatura km: (dato al 31/12/2012)	3.034	
Copertura servizio fognatura (31/12/2012)	84,7%	
N. impianti di depurazione	157	di cui attivi 141
Copertura servizio depurazione (31/12/2012)	74,4%	

2.5 Le tariffe

Acque SpA ha applicato nel corso del 2013 le tariffe approvate con delibera n.7 del 30 aprile 2013 dall'assemblea dell'AIT, in base al Metodo tariffario transitorio di cui al provvedimento dell'AEEGSI n. 585 del 28/12/2012 dicembre 2012, con il quale sono stati stabiliti i criteri di formazione delle tariffe degli

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

anni 2012 e 2013. Tali tariffe sono state poi confermate dall'Autorità Nazionale con delibera 518 del 14/11/2013.

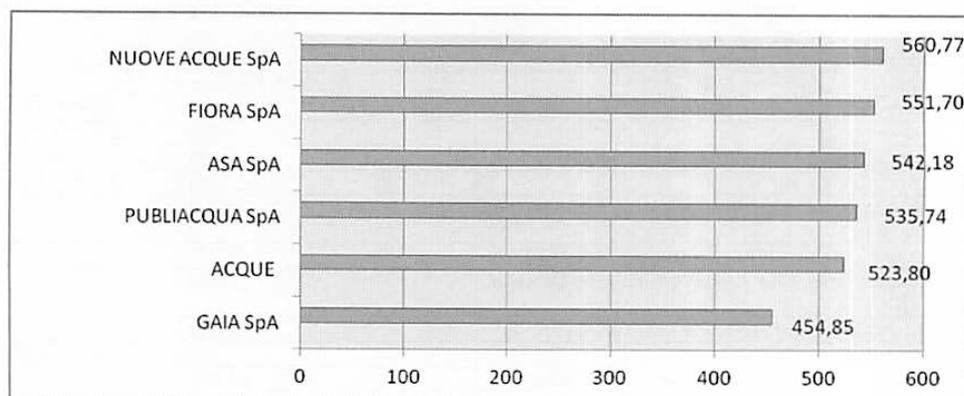
A decorrere dal 1° Gennaio 2014, e fino alla predisposizione delle nuove tariffe da parte dell'AIT, Acque SpA continuerà, ai sensi della Delibera 643 del 27 Dicembre 2013 dell'AEEGSI, ad applicare le tariffe già in vigore per il 2013. Saranno successivamente applicate le tariffe che verranno predisposte dall'Autorità Idrica Toscana e poi ancora quelle definitive approvate dall'Autorità Nazionale. A seguito dell'approvazione finale, la differenza tra le tariffe provvisorie e quelle definitive, sarà oggetto di conguaglio.

Di seguito si riportano le tariffe per le utenze domestiche residenziali applicate nel 2013.

Tariffe utenze domestiche 2013				
	Acquedotto Euro/MC	Fognatura Euro/MC	Depurazione Euro/MC	Totale Euro
agevolata (0-80)	1,116375	0,143301	0,563672	1,823348
base (81-200)	1,489622	0,191066	0,751563	2,432251
I eccedenza (201-300)	2,024272	0,260064	1,022557	3,306893
II eccedenza (oltre 300)	2,428905	0,312079	1,226106	3,967090
quota fissa annua	38,440809			

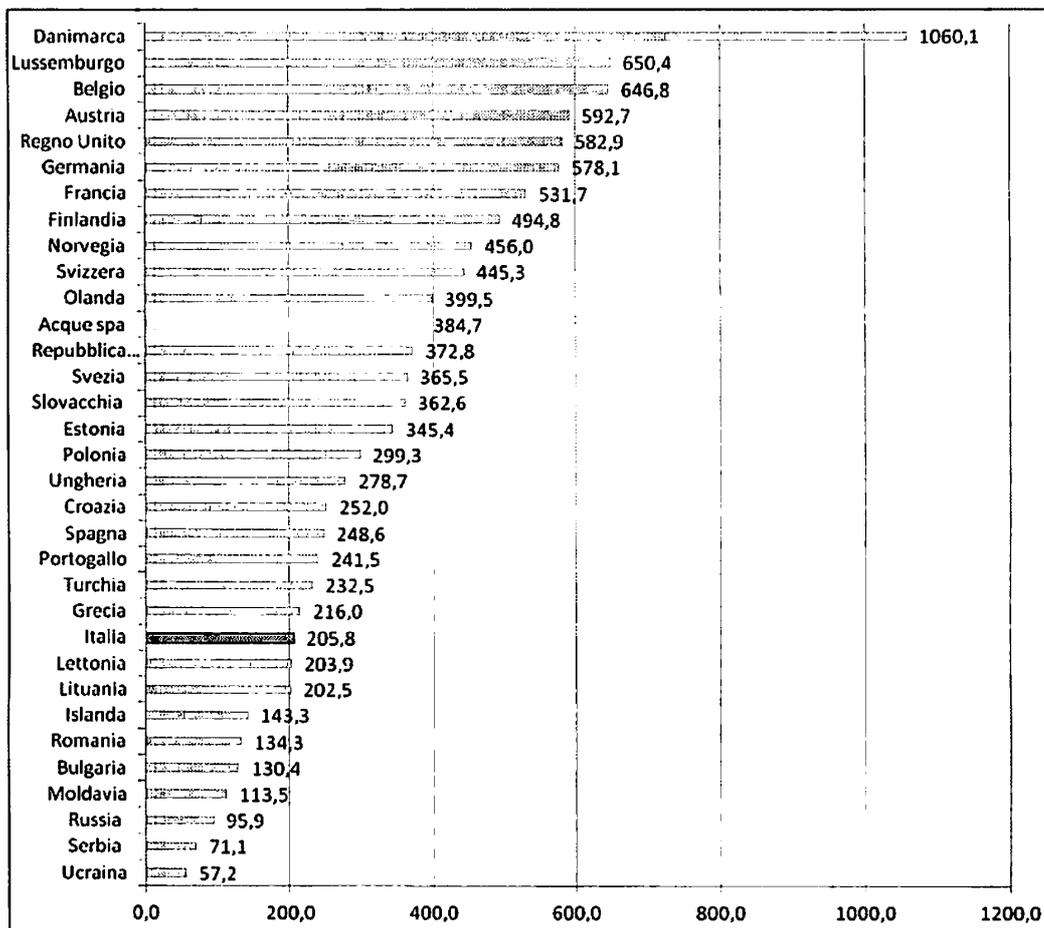
Per un consumo di 100 metri cubi nel 2013, una famiglia del nostro ATO ha speso 256 euro IVA inclusa, che salgono a 390 euro per 150 metri cubi e 524 per 200 metri cubi. Prendendo a riferimento quest'ultimo dato, il costo per una famiglia dell'ATO2 è tra i più bassi in Toscana, mentre si colloca nella fascia alta a livello nazionale. A livello internazionale, nonostante gli aumenti verificatisi negli ultimi anni, le tariffe italiane si collocano ancora a un livello più basso rispetto ai principali paesi europei.

Spesa annua in Toscana per un consumo di 200 mc in euro – anno 2013



Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

**Spesa in Europa per un consumo di 180 mc in euro
anno 2010 (nostra rielaborazione su dati Blue Book ottobre 2011)**



Di seguito si indica la spesa media mensile per alcuni capitoli di spesa in Italia nel 2010, da cui emerge che l'incidenza del servizio idrico sulla spesa media mensile complessiva è la più bassa tra i servizi pubblici.

Costo medio mensile per capitoli di spesa per una famiglia di tre persone (anno 2010)
(fonte Blue Book)

	comunicazioni	Energia	Trasporti	Tabacchi	Tempo libero	Servizio idrico
Spesa media mensile	57,2	148,8	423,4	25,7	128,7	16,3
Peso sulla spesa media mensile complessiva	2,0%	5,2%	14,8%	0,9%	4,5%	0,6%

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

3 La mission aziendale

3.1 Responsabilità sociale e ambientale

Acque SpA cerca costantemente di perseguire i propri obiettivi d'impresa nell'ambito del rispetto delle finalità sociali e ambientali proprie di una società con capitale a maggioranza pubblica, che gestisce un servizio di grande importanza per la vita dei cittadini. Pertanto, in una continua attenzione alle esigenze poste dai propri referenti (in particolare gli enti locali del territorio servito, i consumatori e le loro associazioni, il proprio personale), mira a migliorare la qualità del servizio e a dare il proprio contributo alla salvaguardia dell'ambiente circostante, nella convinzione che la responsabilità sociale d'Impresa non rappresenti un ostacolo all'efficienza, ma sia un valido strumento per l'aumento della competitività, oltre che un elemento chiave per il raggiungimento di uno sviluppo sostenibile.

Per il sesto anno consecutivo, quale testimonianza dell'impegno verso i propri portatori d'interesse e strumento di dialogo con il territorio di riferimento, Acque SpA ha predisposto il proprio **bilancio di sostenibilità**, che per la seconda volta è sottoposto all'approvazione del C.d.A. assieme al bilancio civilistico. Il bilancio di sostenibilità sviluppa una rendicontazione annuale basata sulla carta dei valori del gruppo, valorizzando, oltre agli aspetti economici, quelli sociali, ambientali ed etici; è complementare al bilancio civilistico, insieme al quale esprime i risultati della gestione aziendale.

Il bilancio di sostenibilità, redatto secondo le linee guida messe a punto dalla *Global Reporting Initiative (GRI-G3.1 sustainability reporting guidelines)*, è completamente dematerializzato e divulgato attraverso una versione navigabile all'indirizzo <http://sociale.acque.net/bilancio>. Viene inoltre inviato, su supporto informatico allegato ad una sintesi cartacea (il così detto abstract), a tutti i Comuni del territorio servito, alle associazioni dei consumatori e altri stakeholder. È disponibile infine negli uffici al pubblico e durante le iniziative di Acque SpA.

A fine 2013 si è svolto il secondo audit di ricertificazione del Sistema di gestione integrato ed infragruppo di Acque SpA, Acque Servizi Srl e Acque Industriali Srl, secondo lo schema Rina denominato "Best4". La verifica che ha impegnato le tre aziende per circa due settimane ha avuto esito positivo con la remissione dei certificati qualità, sicurezza, ambiente ed etica per il triennio 2014-2016.

Nel corso dell'anno Acque SpA ha inoltre ottenuto la certificazione del sistema di gestione per l'efficientamento energetico implementato secondo la norma UNI CEI EN ISO 50001:2011. Si tratta per la società del quinto sistema certificato ed implementato in modo armonico con quelli preesistenti

3.2 L'utilizzo sostenibile della risorsa

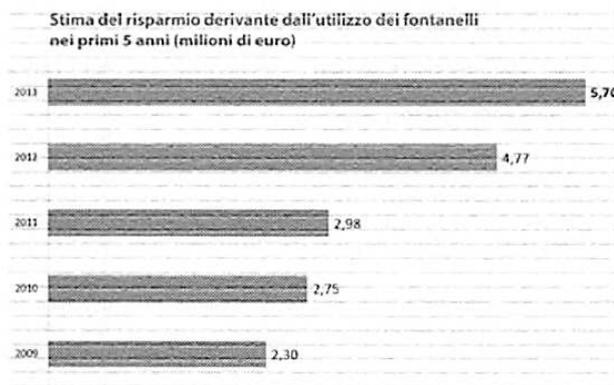
Nell'ambito della propria mission Acque SpA assegna un ruolo di particolare importanza alle iniziative di educazione ambientale volte a valorizzare l'acqua come risorsa primaria, a promuoverne l'utilizzo razionale e combattere gli sprechi. Il target principale è stato individuato nella popolazione scolastica, nei giovani e nei bambini. Attraverso **Acque Tour**, il progetto di educazione ambientale nelle scuole (che si articola principalmente in visite e gite presso gli impianti dell'azienda, interventi nelle classi sul ciclo naturale e tecnologico dell'acqua, laboratori didattici e creativi etc.), sono stati coinvolti nel corso dell'anno scolastico 2012-2013 circa 5.500, tra bambini, ragazzi e insegnanti. Particolare attenzione è rivolta ai più piccoli per i quali sono stati creati percorsi ad hoc che utilizzano favole e laboratori teatrali per avvicinare i bambini al tema in modo semplice e spontaneo. Ogni anno i percorsi didattici si rinnovano con nuove proposte ed azioni educative. Dal questionario di gradimento sul progetto, rivolto agli insegnanti, è emerso per il 2012-2013, un forte apprezzamento per il progetto.

Nel corso dell'anno si è ulteriormente esteso e consolidato anche **Acqua Buona**, l'altro progetto rivolto al mondo della scuola. Nelle scuole aderenti, Acque SpA provvede gratuitamente all'analisi periodica delle caratteristiche chimico-fisiche e microbiologiche dell'acqua erogata e alla divulgazione dei risultati presso le istituzioni locali e scolastiche oltre ad eventuali interventi di miglioramento della gradevolezza dell'acqua e alla fornitura di brocche o borracce. Nel 2013 i comuni aderenti sono rimasti 25 su 55 del territorio gestito; tuttavia è aumentato il numero di plessi scolastici portando il numero degli studenti coinvolti da 17.200 circa del 2012 a 18.100 circa del 2013. Nel corso dell'anno sono stati effettuati un totale di 1.276 campionamenti ed analizzati 30.607 parametri. Il progetto, dopo il riconoscimento *Toscana Eco Efficiente 2012* della Regione Toscana, nel 2013 si è aggiudicato la vittoria nella categoria "imprese" al *Premio Non Sprecare 2013* organizzato dal portale-community www.nonsprecare.it con la partnership del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, il Consiglio Nazionale delle Ricerche - CNR, il Gruppo editoriale Banzai, Rai Radio1, l'Università Sapienza, FAO - Save Food Initiative e l'Associazione LUISS Sostenibile.

Sempre con l'obiettivo di favorire il consumo dell'acqua di rubinetto, si è fortemente sviluppato il progetto **Acqua ad Alta Qualità**, che prevede la realizzazione dei così detti fontanelli: impianti che

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

attraverso sistemi di filtrazione a membrana e a carboni eliminano il cloro e sterilizzano l'acqua con raggi ultravioletti, fornendo gratuitamente acqua da bere al contempo buona e sicura. Gli impianti realizzati nel 2013, talvolta anche grazie a forme di cofinanziamento pubblico, sono stati nove, portando a 39 il numero complessivo di impianti presenti sul territorio gestito. I fontanelli, che presso l'opinione pubblica riscuotono grande apprezzamento, hanno distribuito gratuitamente, nel 2013, oltre 25.900 metri cubi di acqua, praticamente 26 milioni di litri, facendo risparmiare ai cittadini, rispetto all'acquisto di acqua minerale in bottiglia, circa 5,7 milioni di euro (oltre 18 milioni di euro dall'avvio del progetto, contro un investimento di poco superiore a 1,5 milioni di euro). Grande anche il "risparmio" ambientale, stimabile in 17,3 milioni di bottiglie di plastica da 1,5 litri. Se si pensa che per realizzare 30 bottiglie di plastica sono necessari 2 kg di petrolio, nel 2013 nel Basso Valdarno abbiamo risparmiato 1152 tonnellate di petrolio e svariate altre tonnellate di idrocarburi, ossidi di zolfo e azoto, monossido di carbonio e anidride carbonica, prodotti nel processo di produzione e trasporto dell'acqua minerale.



3.3 L'accesso all'acqua

Sin dalla propria nascita, Acque SpA collabora ad iniziative e progetti di solidarietà per favorire l'accesso all'acqua da parte delle popolazioni che ne sono prive. In particolare ha sostenuto il Progetto Acqua per il Burkina Faso promosso dall'onlus toscana Movimento Shalom. Negli anni, Acque SpA ha contribuito alla realizzazione di pozzi, al rinnovo e alla manutenzione di alcuni macchinari, come le fondamentali trivelle, e all'attività di formazione in Italia di tecnici burkinabé impegnati nell'attività di perforazione. Il progetto ha dato buoni frutti: oggi nella zona d'intervento operano due imprese di perforazione efficienti, che hanno realizzato gratuitamente oltre 200 pozzi, anche grazie al contributo di aziende, enti, privati e organizzazioni umanitarie di varie parti del mondo: questi interventi consentono oggi a migliaia di persone di poter accedere all'acqua potabile. Sempre in Burkina Faso, Acque SpA ha contribuito alla realizzazione di un'importante opera idraulica a Godo. Dal 2008 Acque SpA ha inoltre istituito un **fondo per il finanziamento di iniziative di solidarietà internazionale** (30.000 per il 2013), affidando, mediante convenzione, al Centro Nord Sud (un'istituzione della Provincia di Pisa) i compiti d'individuazione, coordinamento e gestione dei progetti di cooperazione per l'accesso all'acqua. Grazie a questo accordo prosegue oggi e si estende anche a altre zone del mondo, un impegno oramai ultradecennale.

La solidarietà non si manifesta soltanto nel campo della cooperazione internazionale, ma anche in concrete azioni per garantire a tutti i cittadini del territorio servito il diritto all'acqua. Con delibera n°3 del 26 marzo 2009, l'assemblea dell'Autorità d'Ambito 2 Basso Valdarno ha istituito un **fondo di solidarietà per le utenze deboli** per la concessione di sgravi sulle bollette dell'acqua pagate dalle utenze in condizioni di particolare disagio. Il fondo, ammontato per l'anno 2013 a 444.422 euro, è annualmente rivalutato in base all'aumento delle tariffe, ed è erogato ogni anno da Acque SpA ai comuni del territorio gestito, secondo una ripartizione stabilita dall'AATO 2 in base al numero delle utenze. I servizi sociali dei comuni sono preposti alla gestione del fondo e ciascun comune definisce la soglia di reddito familiare, calcolata in base all'ISEE (indicatore situazione economica equivalente), al di sotto della quale l'utente può richiedere l'agevolazione. Il fondo è vincolato al sostegno delle utenze del servizio idrico. Le richieste di agevolazione devono essere presentate ai Comuni, che provvedono anche all'erogazione del contributo.

La materia degli interventi in favore delle utenze in condizioni economiche disagiate e dei relativi meccanismi di compensazione è attualmente in fase di revisione da parte dell'AIT, anche a seguito della delibera 644/2013 dell'AEEGSI e si è in attesa adesso della conclusione del procedimento.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

3.4 L'attenzione all'utente

L'impegno per sviluppare un clima positivo nel rapporto con gli utenti, basato sulla fiducia e la collaborazione, è da sempre centrale nell'azione di Acque SpA.

Il principale canale di contatto tra gli utenti e l'Azienda è senz'altro costituito dal **contact center** gestito dalla controllata Lesoluzioni scari, una struttura che ha puntato sulla qualificazione e la stabilizzazione delle proprie risorse umane e che oggi, in un settore spesso dominato dal lavoro precario, si presenta come un punto di riferimento positivo nella realtà Toscana.

Sul **numero verde commerciale**, nel corso del 2013 sono pervenute 160.144 chiamate trattabili, con una media mensile di 13.345 e un incremento rispetto al 2012 del 2%, dovuto soprattutto a un aumento delle casistiche trattate dal call center (come ad es. gli allacci alla fognatura, i posticipi di pagamento e le rateizzazioni). Le chiamate trattate sono state 153.137, pari al 95% e il tempo medio di attesa è stato di 74 secondi, invariato rispetto al 2012.

Sul servizio **numero verde segnalazione guasti**, il totale delle chiamate trattabili nell'anno 2013 è stato di 72.442, di contro a 84.257 del 2012. La diminuzione è dovuta alle migliori condizioni meteorologiche, che non hanno comportato periodi di emergenza da gelo come l'anno precedente. Il livello di servizio, vale a dire la percentuale di chiamate trattate rispetto alle trattabili, è stato del 96%. Il tempo medio di attesa è stato di 42 (47 nel 2012).

Inoltre nel corso del 2013 è proseguito l'invio dei messaggi agli utenti per informazioni sulla situazione dei pagamenti delle bollette o per avvisi su interruzioni idriche, sia attraverso **messaggi sms**, sia tramite **messaggi vocali preregistrati** su telefono fisso. Oltre 367mila i messaggi complessivi inviati, di cui oltre 201mila consegnati.

Il costante miglioramento delle attività di comunicazione telefonica s'inserisce nell'ambito di una più profonda trasformazione del rapporto con gli utenti, che mira a porre il cliente, con le sue esigenze, il suo punto di vista, le sue aspettative, al centro della politica aziendale. Da questo impegno sono scaturite importanti iniziative.

Acque SpA ha ottenuto nel corso del 2013 i migliori risultati, in un'indagine all'interno del Gruppo Acea sul livello di qualità dei servizi erogati dagli sportelli al pubblico, condotta col metodo del *mystery client*. D'altronde i tempi medi di attesa agli sportelli di Acque SpA risultano estremamente bassi e variano da meno di 2 minuti per gli sportelli più efficienti a 12 -13 minuti per quelli con tempi di attesa più lunghi. Ciò grazie anche ai due **PuntoAcque**, uno operante a Pisa dal 2009 e l'altro inaugurato a Empoli nel marzo 2013. In questi uffici, in luoghi accoglienti, con orario di apertura più rispondente alle esigenze dei cittadini, per rendere più facile e rapido il normale disbrigo delle pratiche, trovano spazio anche servizi innovativi dedicati alle soluzioni per un migliore utilizzo domestico dell'acqua, sia attraverso prodotti in vendita - testati da Acque SpA - che consigli pratici per risparmiare denaro e cercare di dare una mano all'ambiente.

I **PuntoPiù** (sportelli decentrati d'informazione e assistenza per il servizio idrico gestito in convenzione con le amministrazioni comunali) aperti nel corso degli anni a Fucecchio, Cerreto Guidi, Gambassi Terme, Poggibonsi, Pescia e Castelfranco, hanno confermato e rafforzato il loro ruolo di canale di accesso ai servizi di Acque SpA, vicino alle esigenze e alla residenza degli utenti.

Lo **sportello online**, attivato nel giugno 2009, contava alla fine del 2013 n. 24.465 utenti registrati, con 4.714 nuove iscrizioni in più rispetto al 2012. Attraverso questo strumento accessibile dalla rete, gli utenti sono in grado di effettuare pratiche e accedere ai servizi come presso gli uffici al pubblico o al call-center (bollettazione, stato dei pagamenti, consumi idrici stimati e rilevati, operazioni di contratto, pagamenti con carta di credito, auto-lettura del contatore ecc). Lo sportello online si conferma come uno strumento in via di diffusione soprattutto fra le utenze più dinamiche (attività, aziende, professionisti, condomini etc.). Allo sportello online, dal Marzo 2010, è stata associata la bolletta elettronica, che sostituisce il tradizionale recapito della bolletta cartacea presso il proprio domicilio. Al termine del 2013 gli utenti attivi erano 6.219.

Il **sito internet aziendale** www.acque.net è uno dei canali di informazione e di conoscenza maggiormente utilizzato dagli utenti. Il sito internet registra una costante crescita di tutti gli indicatori d'accesso, in linea con la crescita della diffusione degli strumenti digitali e di internet tra la popolazione. Nel corso del 2013 è più che raddoppiato il numero di utenti che ha avuto accesso al sito attraverso dispositivi mobile (tablet, smartphone): meno di 3.000 nel 2011, 12.027 nel 2012, 23.218 nel 2013. Nel Dicembre 2013, dopo diversi mesi di lavoro preparatorio, è stata rilasciata una nuova versione del sito internet di Acque SpA, la seconda dall'apertura dell'indirizzo www.acque.net. Il nuovo sito si basa su di una profonda riorganizzazione dei contenuti interni, raggruppati per aree a menù espandibili. La navigazione è stata resa più intuitiva e semplice. Il sito è inoltre integrato con i principali social network e Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI) - Cod. fisc. e p.IVA 05175700482

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

le pagine sono arricchite da contenuti multimediali come video e immagini. Insieme alla completa ridefinizione dell'aspetto grafico, sono stati introdotti e aggiornati servizi e utilità di interesse per gli utenti tra i quali si segnalano:

- Il servizio di avvisi agli utenti per interruzioni idriche-lavori in corso è stato sostituito ed esteso; gli utenti che si registrano possono ricevere avvisi non solo via sms, ma anche per posta elettronica;
- Alla pagina "Acqua di casa tua" (visualizzazione delle caratteristiche chimico-fisiche dell'acqua erogata) ha introdotto un nuovo sistema georeferenziato che grazie ad una mappa interattiva presenta tutti i dati e i parametri, strada per strada, punto per punto sulla rete idrica, in modo semplice, intuitivo ed estremamente preciso.

Accesso al sito internet	2011	2012	2013
visitatori	158.356	177.933	187.018
pagine viste	486.727	513.049	501.107
visitatori unici mensili	7.935	9.988	9.412
visitatori nuovi	95.226	102.863	108.202

Nel corso del 2013 si è rafforzata l'esperienza sui principali **social network** (Facebook, Twitter, Youtube, Flickr). Nei primi due casi il numero di fan/follower ha superato le mille unità, secondo quanto previsto, con un deciso incremento soprattutto dei follower di Twitter che diviene il social di Acque SpA più seguito. I risultati complessivi sono soddisfacenti poiché contribuiscono, oltre che ad attivare un ulteriore canale di comunicazione e di contatto con gli utenti, ad amplificare la diffusione e la promozione degli eventi, la comunicazione in tempo reale di lavori ed interruzioni idriche, l'accesso degli utenti ai contenuti multimediali.

Anche nel 2013 è proseguita l'esperienza di **Oblò**, la newsletter cartacea di informazione idrica curata da Acque SpA la cui distribuzione quadrimestrale avviene con la bolletta recapitata presso tutti gli utenti del territorio servito con lo scopo di informare sull'attività dell'Azienda, sulle novità collegate al servizio nel territorio, sull'acqua come bene, come risorsa primaria ed essenziale: una finestra aperta – un oblò, appunto – su temi che sono a cuore ai cittadini. Nel 2013, ne sono state inviate quattro diversi numeri.

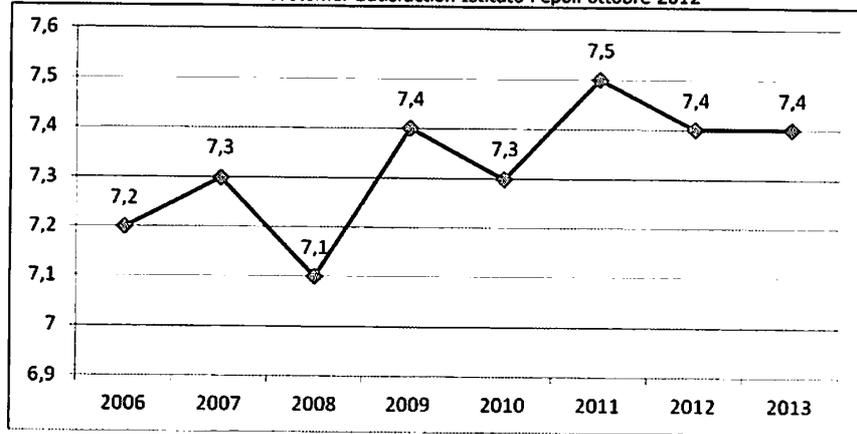
Su tutte le tematiche del rapporto con gli utenti, Acque SpA cerca costantemente di sviluppare un positivo rapporto di confronto e collaborazione con le **associazioni dei consumatori**, estendendo i momenti di consultazione e le forme congiunte di verifica e monitoraggio sulla qualità dei servizi erogati. Il confronto sulle politiche di tutela dell'utenza (modifiche alla Carta dei servizi, Regolamento di tutela dell'utenza) trova oramai i suoi canali privilegiati in forme di consultazione presso l'AIT nelle quali Acque SpA cerca svolgere un ruolo attivo e propositivo. A Livello aziendale, le Associazioni dei consumatori possono contare su canali dedicati per la presentazione di richieste scritte e/o reclami e sono coinvolte nei momenti di rendicontazione del lavoro svolto, come la presentazione del bilancio di sostenibilità.

Nel corso dell'anno è continuata l'attività della **commissione mista conciliativa**, struttura composta da rappresentanti della difesa civica regionale, dell'Azienda e delle associazioni dei consumatori, con il compito di riesaminare le istanze di utenti che non si ritengono soddisfatti delle risposte ricevute ai loro reclami. L'obiettivo condiviso è quello di rendere complessivamente più agevole il ricorso a strumenti snelli ed efficaci per la composizione consensuale delle controversie, al fine di ridurre i contenziosi inutili e costosi. Nel corso dell'anno sono pervenute 42 richieste di conciliazione da parte degli utenti: 3 di queste sono state giudicate inammissibili, per 29 sono state raggiunte soluzioni positive, per 3 l'accordo non è stato conseguito, per 7 si è ancora in attesa di risposta.

La **customer satisfaction 2013**, effettuata dall'Istituto Piepoli, conferma un giudizio medio più che soddisfacente da parte degli utenti nei confronti Acque SpA: il giudizio globale overall si stabilizza nel secondo semestre 2013 a 7,4 di contro a 7,3 del primo semestre, confermando la media rilevata negli ultimi anni; l'indice di soddisfazione complessiva (CSI) per l'anno 2013 passa dal 92,2% del 1° semestre al 94,5% del 2° semestre di contro a 91,5% del secondo semestre 2012. La relazione allo sportello e l'intervento tecnico registrano gli indici parziali di soddisfazione più elevati. La principale area su cui concentrare gli sforzi di miglioramento permane invece il rapporto qualità/prezzo, che comunque passa da un CSI di 76 del secondo semestre 2012 a un CSI di 85,4 del secondo semestre 2013. di Per un'analisi più completa si rimanda al bilancio di sostenibilità.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Il giudizio globale (overall) sul servizio idrico - trend 2006 - 2013
Fonte Customer Satisfaction Istituto Pepoli ottobre 2012



I giudizi positivi della customer trovano riscontro nei dati statistici relativi agli **standard di qualità** monitorati da Acque SpA (tempi di allacciamento all'acquedotto e alla fognatura, tempi di attivazione del servizio, tempi di risposta a reclami e richieste scritte ecc.). Tutti gli indici indicano nel medio periodo dei significativi miglioramenti.

Percentuali di rispetto degli standard di qualità						
Denominazione standard	Obiettivo da carta servizi	Pratiche svolte entro i tempi stabiliti dalla Carta dei Servizi				
		2009	2010	2011	2012	2013
		%	%	%	%	%
Tempo allacciamento (con e senza fornitura)	20 giorni lavorativi per la sola predisposizione - 27 giorni se compresa l'attivazione della fornitura	94,9	99,54	98,89	99,05	n.d.
Tempo esecuzione allaccio fognario	20 giorni lavorativi	92,03	98,61	97,63	97,23	n.d.
Tempo preventivazione con sopralluogo	15 o 35 giorni lavorativi a seconda della complessità dei lavori	96,78	97,12	99,01	99,32	n.d.
Tempo risposta a reclami scritti	20 o 30 giorni di calendario a seconda che sia necessario un sopralluogo	28,75	69,90	80,65	93,45	88,64
Tempo risposta a richieste scritte	45 o 60 giorni di calendario a seconda che sia necessario un sopralluogo	90,2	93,96	98,38	99,59	n.d.
Tempo attivazione fornitura	7 giorni lavorativi	91,65	96,60	99,02	98,59	99,82
Tempo riattivazione fornitura	7 giorni lavorativi	88,02	95,02	98,97	99,56	99,89
Tempo ritardo appuntamenti concordati	Entro 3 ore dall'orario concordato	99,98	100	100	99,98	99,98

3.5 Risorse umane e organizzazione

Fin dall'inizio della sua attività Acque SpA ha cercato di tenere unite le esigenze di efficienza e qualità della gestione. Per questo ha puntato a costruire un modello organizzativo flessibile che nell'ambito di Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI) - Cod. fisc. e p.IVA 05175700482

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

una chiara distinzione tra attività di tipo istituzionale e non, puntasse per un lato a mantenere all'interno del gruppo attività di tipo strategico, capaci di creare valore per la capogruppo, e per l'altro a salvaguardare e valorizzare il patrimonio di professionalità e competenze rappresentato dal proprio personale, che un processo spinto di esternalizzazioni avrebbe progressivamente disperso e impoverito.

Si è cercato così di coniugare la scelta della limitazione delle esternalizzazioni a una gestione attenta ai costi e alla qualità del servizio, affermando una cultura aziendale che stimolasse l'impegno, il merito e la professionalità.

Anche il meccanismo degli incentivi adottato per il personale è funzionale a questi obiettivi. Il premio di risultato oltre che all'andamento economico aziendale, misurato dall'incremento del margine operativo lordo, è legato, infatti, a obiettivi specifici di efficientamento (risparmio energetico, manutenzioni, grado di realizzazione degli investimenti, acquisti ecc.).

Le relazioni sindacali ed il confronto con la RSU aziendale si sono svolte in un clima complessivamente positivo, di reciproco rispetto dei diversi ruoli e di normale dialettica.

Nell'ambito di una costante attenzione ai temi dell'utilizzo efficiente delle risorse umane e dell'introduzione delle metodologie e delle tecnologie più evolute, sono state introdotte o consolidate anche nel 2013 importanti novità nell'assetto organizzativo.

Durante l'anno è stato implementato il primo step del Progetto di **Riorganizzazione del Settore Esercizio**, avviato a fine 2012, per aumentare l'efficacia e l'efficienza del settore *core* dell'azienda attraverso una maggiore flessibilità, la promozione delle sinergie e l'eliminazione degli sprechi. Il Progetto è stato realizzato, utilizzando le metodologie proprie della *Lean Organization*, con la mappatura dei processi, la riduzione/eliminazione delle fasi a non valore aggiunto, l'analisi dei dati, mirando alla standardizzazione dei principali processi operativi ed al redesign delle attività. La riorganizzazione ha portato ad accorpate i due servizi precedentemente esistenti Acquedotto e Depurazione/Fognatura. Il settore risulta ad oggi suddiviso in tre aree territoriali al cui interno si gestiscono impianti di potabilizzazione, impianti di depurazione e reti (idriche e fognarie) sia per quanto riguarda la gestione ordinaria programmata che per quanto riguarda la gestione del pronto intervento. Il prossimo step, in corso di realizzazione, prevede di adattare maggiormente la struttura interna delle tre aree alle effettive esigenze gestionali ed operative, in modo da ottenere un'allocazione delle risorse ottimale e maggiormente omogenea e l'effettuazione di tutte le attività ordinarie programmate in modo più efficiente.

È stata inoltre implementata una **nuova metodologia di incentivazione per i dirigenti e quadri** denominata Performance&Leadership (*Progetto P&L*) che mira ad assicurare un miglioramento continuo della performance e della leadership a livello individuale, di team e organizzativo e promuovere una valutazione finale ancorata ai risultati e alla capacità di leadership, nell'ambito di un sistema di valutazione omogeneo anche a livello del Gruppo Acea capaci di promuovere l'eccellenza e il merito.

Nel 2012 Acque SpA ha deciso di investire sul sistema informatico, con l'obiettivo di trasferire tutti i processi aziendali in un unico software integrato, consentendo di avere dati più affidabili e processi standardizzati secondo le migliori pratiche internazionali. È stata scelta la **piattaforma informatica SAP**, tra i leader nel mondo utility, con provata esperienza in numerose aziende del settore idrico italiano ed internazionale. Il progetto, attuato in collaborazione con IBM, ha preso avvio nel gennaio 2013 per le tutte e tre le aziende del Gruppo Acque, relativamente ai processi di contabilità, logistica, acquisti, vendite e controllo di gestione. Acque SpA ha inoltre avviato una collaborazione con Publiacqua SpA, anch'essa dotata della piattaforma SAP, in un'ottica di condivisione dei costi e di standardizzazione dei processi, con un notevole risparmio. I progetti in fase di sviluppo congiunto sono:

- **CRM Customer Relationship Manager**,
- **Software Documentale**, per aumentare le funzionalità di gestione elettronica dei documenti aziendali,
- **Progetto Cartografia ESRI**, per acquisire un nuovo software in grado di gestire il patrimonio di informazioni cartografiche aziendali.

Gli occupati complessivi al 31/12/2013, includendo le controllate e le collegate - che operano anche per altre società di servizi pubblici locali della Toscana - risultano 839 e fanno del Gruppo Acque una delle realtà più importanti e dinamiche della Regione, capace di stimolare la creazione di nuova occupazione, stabile e qualificata. Se si aggiungono poi gli addetti dell'indotto, l'incidenza occupazionale del Gruppo Acque aumenta considerevolmente.

Di seguito si forniscono i principali dati su **composizione e formazione del personale e salute e sicurezza sul lavoro**.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Composizione al 31/12/2013	Acque	Acque Industriali	Acque Servizi	LeSoluzioni	Ingegnerie Toscane
uomini	259	23	120	59	72
donne	107	3	7	99	25
totale	366	26	127	158	97
contratti di somministrazione e co.co.pro.	3	1	0	60	2
totale complessivo	369	27	127	218	98
dirigenti	5	1	0	1	2
di cui donne	1	0	0	1	0
quadri	8	1	2	2	3
di cui donne	2	0	0	0	1
impiegati	192	8	25	131	86
di cui donne	104	3	7	91	24
operai	161	16	100	24	6
di cui donne	0	0	0	5	0
assunzioni	5	1	0	20	27
cessazioni	4	0	0	15	5
Formazione					
Ore di formazione Totali	6.237	462	2011	6.329	2.716
Ore pro-capite	17,00	18,06	15,8	29,03	21,7
Retribuzioni					
Retribuzione media lorda 2013	32.982,50	33.132,94	30.847,71	24.443	33.853,81
Salute e sicurezza					
morti sul lavoro	0	0	0	0	0
infortuni gravi sul lavoro	0	0	0	0	0
addebiti in ordine a malattie professionali e cause di mobbing	0	0	0	0	0

Limitatamente alla capogruppo Acque SpA si riporta anche l'andamento delle assenze negli ultimi tre anni, che appare in aumento soprattutto per effetto delle assenze per malattia.

Acque SpA ore di assenza del personale periodo 2011-2013			
Causa assenze	2011	2012	2013
Malattia	17.894	19.512	23.775
Maternità/Paternità	9.118	5.704	7.199
Infortunio	1.964	912	902
Assemblea/Sciopero	3081	564	3.070
Altri motivi	10.094	7.243	9.897
totale	44.162	35.947	46.856

Di seguito si indica anche il numero degli infortuni e il relativo indice di incidenza (numero di infortuni nell'anno*100/occupati nell'anno) in Acque SpA. Dal 2007 l'indice mostra un costante e netto miglioramento.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Acque SpA numero e indice di incidenza degli infortuni

Anno	N° lavoratori dal 1/gen al 31/dic	N° Infortuni (> 1 gg)	Indice di incidenza
2007	347.04	21	6.05
2008	354.58	12	3.38
2009	365.33	14	3.83
2010	369.00	14	3.79
2011	363.33	10	2.75
2012	365.00	7	1.92
2013	367,08	6	1.63



Il dato del 2013 conferma una tendenza senz'altro positiva (come è possibile evincere dagli indici sopra esposti) ed è un segnale evidente dell'attenzione posta dall'Azienda in materia di salute e sicurezza dei luoghi di lavoro e dei lavoratori, attraverso l'attuazione di misure di prevenzione e protezione, la formazione, i sopralluoghi da parte degli addetti alla sicurezza, la vigilanza continua da parte dei preposti e dei responsabili di settore, ma soprattutto una sempre maggiore conoscenza dei pericoli acquisita dagli operatori.

In tema di **formazione** sono stati realizzati 279 interventi tra Acque SpA, Acque Servizi, Acque Industriali e Ingegnerie Toscane; le ore pro capite sono state 18. All'interno dell'attività formativa effettuata, il 48% riguarda la sicurezza sul lavoro, con 9 ore pro-capite.

In un'ottica di collaborazione tra eccellenze del territorio anche quest'anno **Acque SpA ha collaborato con la Scuola Superiore Sant'Anna** a due importanti progetti.

Infatti, Acque SpA è partner al più alto livello di integrazione possibile della Scuola Superiore Sant'Anna per l'organizzazione del Master in "Gestione e Controllo dell'Ambiente: Gestione efficiente delle risorse", assieme ad ENEL - Settore Ricerca e Sviluppo. Il Master si rivolge a laureati di secondo livello (laurea specialistica) ed è uno dei Master così detti storici della Scuola (diciottesima edizione nel 2013). Per Acque SpA è stato il terzo anno di collaborazione continuativa, ma ci è stato richiesto un aumento notevole di impegno. Il Master ha visto infatti ampliati i suoi orizzonti al tema dell'acqua e la nostra Società è la responsabile dell'organizzazione e della didattica delle materie attinenti la risorsa idrica. L'Azienda ha inoltre fornito due borse di studio a copertura integrale dei costi d'iscrizione per gli alunni ritenuti particolarmente meritevoli.

Gli esiti positivi di questa collaborazione hanno permesso la realizzazione anche di un altro progetto ambizioso partito a fine 2013. Nel novembre 2013 si è infatti svolta la prima lezione di un progetto formativo che ha l'obiettivo di sviluppare le competenze manageriale dei dipendenti di Acque SpA e delle aziende a noi vicine. Il progetto per cui si è ottenuta la collaborazione con l'Istituto di Management della Scuola Superiore Sant'Anna, ha una durata di 120 ore, ha cadenza settimanale e copre un arco temporale di sei mesi.

Gli allievi, provenienti da tutti i settori dell'aziende del Gruppo Acque, sono stati scelti nell'ottica di investimento nei propri talenti e nelle proprie risorse umane, come percorso necessario per raggiungere obiettivi di efficienza e innovazione.

4 Le linee della gestione operativa

4.1 Acquedotto

4.1.1 Le caratteristiche della rete di approvvigionamento e distribuzione

Il sistema acquedottistico dell'ATO 2 risulta molto complesso: ci sono oltre 900 opere di captazione in esercizio, oltre 5.850 Km di rete tra adduzione e distribuzione, 270 opere per il trattamento e/o disinfezione dell'acqua, circa 600 serbatoi di accumulo e 400 stazioni di pompaggio.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

A causa della peculiare caratteristica del territorio servito, sono molto diffusi i piccoli acquedotti collinari, che rappresentano uno dei punti di maggiore criticità del sistema, per le ridotte possibilità di interconnessioni, che sarebbero necessarie per garantire la continuità dell'erogazione in caso di crisi delle fonti di approvvigionamento locali.

La disponibilità della risorsa idrica dipende da centinaia di fonti di approvvigionamento di piccole potenzialità, che nel periodo estivo riducono la loro capacità produttiva, lasciando il peso dell'alimentazione delle reti idriche soprattutto ai pochi campi pozzi di maggiore capacità produttiva, che pescano negli acquiferi più profondi e consistenti. Ne risulta un sistema che presenta tuttora elementi di rigidità, d'insufficiente capacità di compenso, di fronte ai picchi di consumo dei periodi di maggiore siccità. In questa situazione gli interventi realizzati o in cantiere, pur rilevanti, non sono stati ancora sufficienti a potenziare-diversificare in modo adeguato gli impianti di approvvigionamento e a garantire un ritmo di rinnovo delle reti idriche all'altezza delle esigenze. Dal lato degli impianti di trattamento c'è poi la necessità di intervenire per migliorare la qualità dell'acqua, che per alcune zone del nostro territorio risulta ricca di ferro e manganese in concentrazioni elevate per la natura stessa dei terreni e richiede quindi la realizzazione e/o l'affinamento dei sistemi di trattamento e potabilizzazione.

4.1.2 il controllo delle perdite

Nel corso del 2013, così come nei precedenti anni, Acque SpA ha concentrato i propri sforzi nella realizzazione di obiettivi di breve e medio periodo, immediatamente attuabili, in grado di produrre risultati tangibili in termini di miglioramento dell'efficienza del sistema acquedottistico, di disponibilità della risorsa, di contributo alla riduzione dei prelievi dai campi pozzi più sfruttati.

In generale, sul fronte delle reti, si è cercato di incidere in modo significativo sulle condotte di distribuzione di quei comuni dove, da sempre, si è registrato il maggior numero di perdite.

Il numero totale delle perdite riparate nell'anno 2013 ammonta a 9.327 (1,58 perdite per ogni km di rete) ed è ripartito come mostrato nella tabella.

Acque SpA, perdite riparate nel 2013

ANNO 2013	km 2012	Totale perdite 2013	MEDIA
PISA	1065	1216	1.14
LUCCHESE	669	749	1.12
VALDERA	805	1054	1.31
BASSO VALDARNO	703	1645	2.34
VALDARNO	1152	1941	1.68
VALDELSA	705	1520	2.16
VALDINIEVOLE	795	1202	1.51
TOTALE	5894	9327	1.58

Anche la quantità di acqua prelevata dall'ambiente e immessa in rete mostra il proseguimento di un trend positivo alla riduzione, per effetto non solo dell'aumento delle tariffe e forse della crisi in atto, ma anche degli interventi attuati per il miglioramento dell'efficienza del sistema. Sta di fatto che l'acqua immessa in rete nel corso del 2013 è diminuita drasticamente toccando il minimo storico dall'anno 2002. Nella tabella che segue, è indicato il dettaglio della risorsa idrica negli ultimi sette anni.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Acqua prelevata dall'ambiente e immessa in rete in milioni di metri cubi (2007 - 2013)

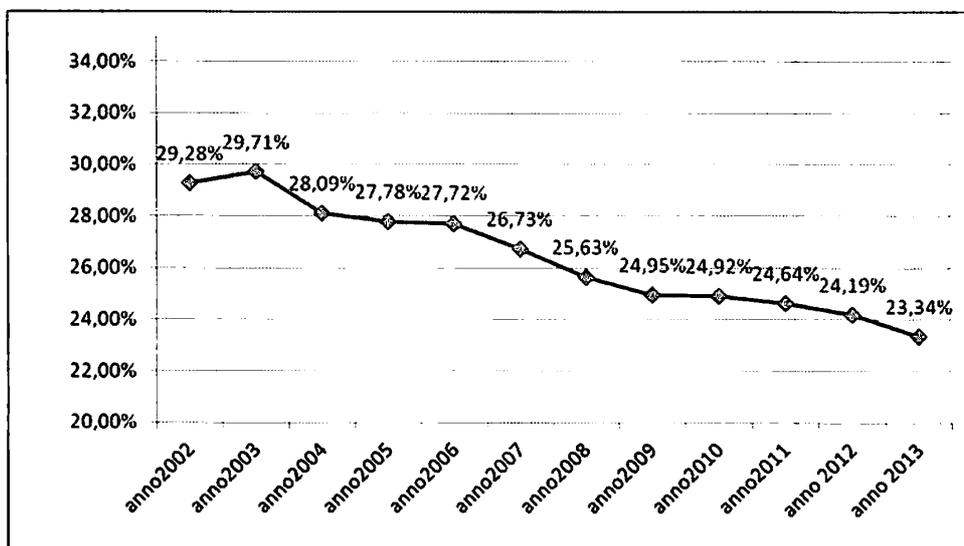
Acqua prelevata dall'ambiente ed immessa in rete (milioni di metri cubi)							
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia fonte approvvigionamento	MMc						
falda (pozzi)	63.785	62.982	65.669	65.261	66.895	65.526	62.850
acque superficiali	3.536	3.358	3.257	3.261	3.324	3.629	3.282
Sorgenti	7.382	7.226	6.683	6.854	6.763	5.390	6.754
Totale da fonti gestite	74.703	73.567	75.608	75.375	76.981	74.545	72.886
acqua prelevata da fonti di approvvigionamento esterne	6.514	6.158	6.426	6.647	5.981	6.086	6.000
totale prelievi	81.217	79.725	82.034	82.022	82.962	80.631	78.886
immesso in rete nei sistemi esterni	0.739	0.704	0.792	0.838	1.323	1.154	0.958
perdite di produzione tra la captazione e l'ingresso in rete	4.191	4.307	5.636	5.607	5.400	5.317	5.161
Totale immesso in ingresso alle reti aziendali	76.286	74.714	75.607	75.578	76.239	74.160	72.767

Dall'inizio della propria gestione, il quantitativo di acqua immesso in rete è diminuito di oltre 7,7 milioni di mc, passando da 80.472.835 a 72.767.393 mc.

Per il raggiungimento di risultati ancora più significativi e duraturi nella riduzione delle perdite è comunque necessario destinare risorse finanziarie aggiuntive all'attuazione di piani massivi di sostituzione delle tubazioni, che consentano un progressivo ammodernamento delle reti idriche.

Il grafico seguente riporta il calcolo delle perdite fisiche reali (quelle derivanti da rotture di condotte) al netto di quelle amministrative (derivanti da errori di misura dei contatori, acqua non fatturata per idranti e fontanelle, manutenzione e sciacqui delle reti) calcolate con il metodo descritto nel D.M. n. 99 dell'8 gennaio 1997. Per l'anno 2013 il dato è stimato perché non sono ancora disponibili i dati definitivi relativi ai metri cubi fatturati nell'anno.

Perdite reali in rete periodo 2002-2013 in base metodo D.M. 99/97



L'indice delle perdite reali in distribuzione 23,34 % è migliore del dato medio nazionale (25,7% Blue Book 2011). Se prendiamo in esame, però, un dato forse più significativo, i mc al giorno di perdite per km di rete (mc/km/gg), le performance di Acque SpA migliorano sensibilmente (il dato 2013 è stimato in attesa dei dati definitivi dei volumi fatturati).

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

mc al giorno di perdite in rapporto ai km di rete idrica

<i>Classificazione delle perdite</i>	2009 (Mm3)	2010 (Mm3)	2011 (Mm3)	2012 (Mm3)	2013* (Mm3)
Perdite reali	18.86	18.83	18.79	17.94	16.98
Perdite apparenti	7.83	8.69	8.77	8.90	8.73
Totale perdite (acqua non fatturata) VALORE A17 DEL DM 99/97	26.69	27.52	27.55	26.84	25.71
Acqua non fatturata Mc/Km/giorno (A17/giorni dell'anno/L)	12.82	12.98	12.90	12.44	11.96

Di seguito si indica il dato delle perdite per zona riferito agli anni 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012. Il dato è calcolato in base alle indicazioni del d.m. 99/97. Per avere i dati consolidati per l'anno 2013 occorrerà attendere il dato dei volumi consegnati agli utenti per l'anno 2013.

Perdite in distribuzione (2008 - 2012)

	2008		2009		2010		2011		2012	
	MC/anno	%								
Zona Pisa	7,887,465	30,50	8,321,598	31,02	8,325,789	31,18	8,429,655	31,58	7,553,847	29,90
Zona Lucchese	1,557,364	26,95	1,374,925	24,18	1,298,593	23,51	1,293,015	23,02	1,163,763	21,81
Zona Valdara	1,061,337	21,83	902,648	18,71	797,261	17,11	813,355	16,83	844,681	17,61
Zona Basso Valdarno	3,163,522	30,90	3,077,517	29,87	3,272,029	30,83	3,237,613	30,33	3,151,677	30,14
Zona Valdarno	2,447,608	17,98	2,304,303	17,02	2,308,601	16,97	2,268,393	16,51	2,344,016	17,13
Zona Valdelsa	1,323,495	18,93	1,186,160	16,71	1,149,437	16,18	1,165,450	15,96	1,282,769	17,45
Zona Valdimievole	1,704,844	23,13	1,694,915	23,11	1,680,782	22,79	1,579,550	21,39	1,598,634	21,99
Totale	19,145,635	25,63	18,862,066	24,95	18,832,492	24,92	18,787,032	24,64	17,939,388	24,19

4.2 Fognatura e depurazione

L'obiettivo di Acque SpA nel settore fognature e depurazione è di assicurare la corretta gestione del sistema di reti e impianti, nel rispetto delle normative di settore, e perseguire obiettivi di miglioramento, attraverso l'estensione del grado di copertura del sistema fognario e l'ottimizzazione dei processi di depurazione.

I problemi legati al sistema di raccolta ed allontanamento delle acque reflue sono molteplici:

- insufficiente copertura del servizio;
- cattivo stato di conservazione delle reti;
- sottodimensionamento delle fognature miste atte a smaltire le acque meteoriche;
- canali non tombati che fanno parte integrante del sistema di raccolta delle acque reflue.

L'inadeguata copertura del servizio si scontra con gli obiettivi imposti dalla normativa comunitaria e recepiti da quella nazionale.

Il sistema fognario è sottoposto a guasti (cedimenti, crolli) abbastanza frequenti, dovuti o all'età delle reti, la maggior parte delle quali sono state realizzate tra gli anni settanta ed ottanta, o ad una inopportuna scelta dei materiali delle condotte (vetroresina e materiali a base di cemento) che hanno un pessimo comportamento in presenza di reflui. Ci sono casi in cui le condotte, in cemento o in fibrocemento, non hanno garantito nemmeno 20 anni di funzionamento, in quanto le esalazioni aggressive dei reflui ne hanno danneggiato pesantemente la struttura.

La posa in opera non corretta dei decenni precedenti, soprattutto in corrispondenza dei giunti, comporta inoltre una presenza considerevole di acque parassite, che rende di fatto la dimensione delle condotte inadeguate a garantire il corretto deflusso dei liquami. Tale problema è accentuato dagli allacciamenti abusivi di acque meteoriche, che contribuiscono ad aggravare il problema del sottodimensionamento.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Gli eventi meteorici degli ultimi anni hanno evidenziato come il sottodimensionamento del reticolo fognario delle acque miste crei in larga parte del territorio notevoli disagi alla cittadinanza, ma, trattandosi di problemi legati al drenaggio delle acque meteoriche, gli interventi per la loro risoluzione non rientrano tra quelli previsti nel piano degli investimenti del servizio idrico integrato ed Acque SpA è perciò impotente.

Un altro problema è rappresentato dai canali di drenaggio urbano che in alcuni casi costituiscono anche parte integrante del reticolo di raccolta delle acque reflue. Ciò causa conflitti di competenza circa la responsabilità dei malfunzionamenti e gli interventi di manutenzione, oltre a determinare spesso dei carichi anomali in arrivo agli impianti di trattamento, che noccono al loro corretto funzionamento. Si creano comunque situazioni con problemi di igiene e maleodoranze in zone urbanizzate, che provocano dei reclami da parte dei cittadini.

Il settore della depurazione presenta una situazione molto disomogenea e variegata. Ci sono aree in cui gli scarichi sono stati correttamente convogliati in depuratori a valenza sovra comunale ed altre in cui si assiste ad un frazionamento eccessivo dei trattamenti per piccole frazioni o porzioni di esse. In alcune zone sono presenti anche depuratori prevalentemente industriali nei quali vengono convogliate le acque reflue di natura domestica. I problemi principali sono costituiti da:

- inadeguata copertura del servizio;
- funzionamento di alcuni impianti al limite delle loro potenzialità;
- strutture al limite della loro vita utile;
- insufficienti automazioni per il corretto controllo del funzionamento.

L'attuale sistema di depurazione è affidato ad un elevato numero di impianti, prevalentemente di piccola e media dimensione e che rispecchiano la precedente frammentazione della gestione del servizio idrico. Gli impianti complessivamente esistenti sono 140, di cui 15 con potenzialità superiore a 10.000 A.E., 29 tra 2.000 e 10.000 A.E. ed i restanti 96, con potenzialità inferiore a 2.000 A.E., classificati come trattamenti appropriati.

Nel 2013 l'acqua depurata è stata complessivamente di quasi 52 milioni di metri cubi, con un aumento rispetto all'anno precedente di oltre 4 milioni di mc, dovuto al maggior apporto di acque di origine meteorica. Il sistema di depurazione garantisce una copertura pari a 743.000 ab/eq, così come evidenziato nella tabella seguente.

Acque reflue trattate in metri cubi (2008 - 2013)

Centro Zona	N° Impianti	Pot. (Ab/eq)	Metri cubi trattati						
			2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Pisa	17	204.150	11.218.383	13.508.045	14.890.591	12.718.742	14.005.196	15.089.457	29,05%
Pontedera	35	120.150	6.569.272	7.332.093	7.568.143	6.785.630	6.984.165	6.996.280	13,47%
Lucchese	9	17.640	1.522.379	1.478.057	1.748.056	1.393.018	1.290.830	1.445.239	2,78%
Valdinievole	46	137.030	12.269.162	12.303.196	14.486.930	11.283.272	11.565.521	12.474.678	24,01%
Empoli	8	93.270	5.064.723	5.348.326	6.677.746	5.720.185	6.375.933	7.529.640	14,49%
Valdelsa	25	141.604	6.978.897	6.865.423	7.677.163	7.253.376	7.366.223	8.412.996	16,19%
Totale	140	713.844	43.622.816	46.835.140	53.048.629	45.154.223	47.587.868	51.948.290	100%

4.2.3 Lo smaltimento dei fanghi

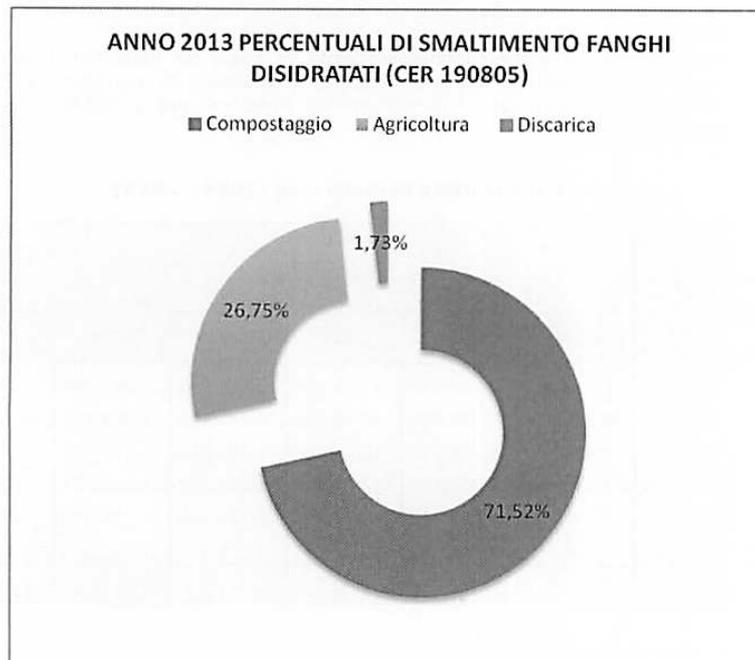
Nel 2013 è proseguito il lavoro progettuale e di ricerca per assicurare una corretta ed avanzata risoluzione del problema dello **smaltimento dei fanghi**, in un'ottica regionale, secondo le linee strategiche concordate con i gestori del servizio idrico, all'interno della commissione acqua di Cispel Toscana, coordinata da Acque SpA.

Complessivamente nel 2013 sono stati prodotti dai depuratori gestiti da Acque SpA 16.736,085 tonnellate di fanghi biologici, che sono stati smaltiti per il 26,75% in agricoltura, per il 71,52% in impianti di compostaggio e per l'1,73% in discarica.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Acque SpA smaltimento fanghi anno 2013 (Totali in Kg)

ANNO 2013	Compostaggio (Kg)	Agricoltura (Kg)	Discarica (Kg)	TOTALE Kg.
GENNAIO	1.231.300	0	43.890	1.275.190
FEBBRAIO	1.150.000	0	0	1.150.000
MARZO	1.298.030	0	0	1.298.030
APRILE	1.216.720	0	0	1.216.720
MAGGIO	1.547.850	0	0	1.547.850
GIUGNO	670.180	604.690	0	1.274.870
LUGLIO	258.160	1.317.385	49.500	1.625.045
AGOSTO	60.200	1.422.700	27.810	1.510.710
SETTEMBRE	252.060	1.131.910	5.050	1.389.020
OTTOBRE	1.527.070	0	34.360	1.561.430
NOVEMBRE	1.338.620	0	75.080	1.413.700
DICEMBRE	1.419.600	0	53.920	1.473.520
TOTALE	11.969.790	4.476.685	289.610	16.736.085
<i>Perc. Ann.</i>	<i>71,52%</i>	<i>26,75%</i>	<i>1,73%</i>	



4.2.4 Consumi e risparmi energetici

La gestione efficiente dell'energia è uno dei punti cardine per il buono risultato di ogni tipo di gestione. Per questo Acque SpA attua tutte le misure necessarie per tenere sotto controllo i propri processi e le proprie attività, mirando all'ottimizzazione energetica dei sistemi.

**Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013**

Acque SpA è in grado, grazie alle letture on-line, di tenere mensilmente sotto controllo i consumi energetici di circa il 70% dei propri impianti. Il restante 30% è controllato attraverso la fatturazione periodica da parte del fornitore. Nel corso degli ultimi anni l'Azienda ha implementato un sistema di monitoraggio individuando le attività a maggiore impatto energetico. Sulla base delle peculiarità delle linee produttive sono state costruite delle linee di tendenza che indicano chiaramente l'andamento dei consumi specifici per settore. Lo studio ha portato ad individuare degli obiettivi di miglioramento, prevalentemente concentrati sui maggiori impianti di depurazione e sulle centrali idriche, che sono stati ulteriormente sviluppati nel corso del 2013.

Nell'ultimo anno sono state attivate 29 nuove utenze, 22 per la fognatura e depurazione e 7 per l'acquedotto.

Di seguito la tabella di sintesi relativa ai consumi energetici suddivisi per servizio:

	Consumi 2013 [kWh]	%	Consumi 2012 [kWh]	%
ACQUEDOTTO	52.848.940	60,69%	56.718.701	63,30%
DEPURAZIONE E FOGNATURA	33.531.241	38,51%	32.659.184	36,45%
ALTRI CONSUMI	699.844	0,80%	219.963	0,25%
CONSUMO TOTALE (KWh)	87.080.025		89.597.848	

Come è possibile constatare, la riduzione dei consumi rispetto al 2012, sul totale delle utenze, è stata del 2,8%.

Nel corso del 2013 è stato ottenuto l'importante traguardo della certificazione energetica. È stata determinata la performance energetica dell'organizzazione all'interno del Sistema di Gestione Integrato con un sistema conforme ai requisiti alla norma ISO 50001:2011, identificando le opportunità per il miglioramento.

4.3 Controlli sulla qualità dell'acqua potabile e delle acque reflue

Fornire alla propria utenza acqua di eccellente qualità è sicuramente uno tra i più importanti obiettivi di Acque SpA. Per tale motivo il laboratorio di analisi aziendale garantisce continui e severi controlli sulla qualità delle acque destinate al consumo umano, a garanzia del consumatore.

La qualità dell'acqua potabile o come meglio definita dalla normativa "acqua destinata al consumo umano" è disciplinata dal D. Lgs. 31/01 che recepisce la Direttiva europea n° 98/83/CE. L'attività di analisi, intesa anche come controllo e supporto all'esercizio, è effettuata attraverso due laboratori principali situati a Pisa ed Empoli e da squadre dislocate sul territorio per i campionamenti.

Nel settore acque potabili, il trend dei controlli effettuati nell'esercizio 2013 si è confermato in crescita come negli scorsi anni; ciò è stato possibile grazie all'ottimizzazione dell'utilizzo di nuova strumentazione in grado di aumentare l'affidabilità e la produttività.

L'attività svolta nel periodo 2009-2013 è sintetizzata nella seguente tabella:

AREA	2009	2010	2011	2012	2013
PISA-PONTEREDERA	92.308	86.438	97.315	112.752	134.757
EMPOLESE-VALDELSA	83.166	94.929	99.004	146.300	141.005
LUCCA-VALDINIEVOLE	52.025	47.118	57.978	71.517	79.618
ATO	227.499	228.485	254.297	330.569	355380

Come si può notare nel corso del 2013 sono state effettuate oltre 350.000 determinazioni così suddivise:

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Determinazioni per area gestionale Anno 2013	Grezza	Finale	Rete	Fontanelli alta qualità	Progetto Acqua Buona	Totale per area gestionale
Empolese	17,420	18,849	39,039	7,120	6,936	89,364
Valdelsa	7,332	13,128	24,092	5,520	1,569	51,641
Lucchesia	2,858	8,717	17,606	889	5,388	35,458
Valdinievole	1,845	5,737	28,966	6,475	1,137	44,160
Pisa	4,634	4,932	39,017	1,582	7,095	57,260
Pontedera	4,747	12,407	45,506	7,773	7,064	77,497
Complessivo	38,836	63,770	194,226	29,359	29,189	355,380

Il laboratorio ha eseguito 29.189 determinazioni relativamente al progetto Acqua Buona, controllando la qualità dell'acqua in 163 scuole pubbliche del territorio servito, al fine di favorire e promuovere il consumo nelle mense scolastiche di acqua del rubinetto, in sostituzione dell'acqua in bottiglia.

Anche nel 2013 il numero totale di non conformità rilevate, vale a dire dei valori dei parametri non in linea con quanto previsto dalla normativa vigente, è risultato estremamente contenuto con una percentuale di conformità del 99,77%, in leggero ulteriore miglioramento rispetto all'anno precedente. In ogni caso tutte le situazioni a rischio sono state prontamente sanate e nel corso dell'anno non sono state comminate sanzioni per non conformità relative all'acqua potabile.

I laboratori di Acque SpA dedicati alle acque reflue sono ubicati in due unità situate a Pontedera e Pagnana (Empoli); svolgono controlli sull'intero processo di depurazione dai reflui in ingresso e nei diversi punti dell'impianto (per verificarne il corretto funzionamento) alle acque in uscita restituite all'ambiente (per la verifica della conformità alle prescrizioni normative e a quelle emanate dalle Autorità Competenti in sede di autorizzazione allo scarico).

Il numero di parametri determinati nell'anno 2013 in questo settore è stato di circa 120.000, in linea con l'anno precedente come riportato nella tabella successiva dove sono riportati il numero di controlli suddivisi per punto di prelievo.

**Numero parametri di controllo per la verifica della funzionalità dei depuratori gestiti
2009-2013**

	ingresso	uscita	fanghi	intermedi	totale
2009	43,166	48,236	3,033		94,435
2010	53,554	48,137	1,611		103,302
2011	52,154	48,602	4,316		105,072
2012	60,648	56,142	8,756		125,546
2013	51109	57094	4057	6932	119.192

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Il laboratorio effettua inoltre le analisi per il controllo degli scarichi in pubblica fognatura delle utenze produttive che sono allacciate alla rete di Acque SpA. Tali controlli hanno la finalità di verificare il rispetto dei limiti di accettabilità oltre al controllo delle concentrazioni degli inquinanti ai fini tariffari.

Acque SpA nel corso del 2013 ha controllato 266 Aziende attraverso 384 prelievi di campioni sui quali sono state determinati circa 4485 parametri.

Nel 2013 il Laboratorio ha inviato ad ACCREDIA la domanda ed il manuale per l'accreditamento secondo la Norma **ISO/IEC 17025** che esprime i "Requisiti generali per la competenza dei laboratori di prova e di taratura". La visita dell'Ente terzo è prevista per Maggio 2014.

4.4 Innovazione, ricerca e sviluppo

L'impegno nell'innovazione, la ricerca e lo sviluppo è sempre al centro della strategia di Acque SpA anche attraverso l'azione della collegata Ingegnerie Toscane s.r.l.

A settembre 2013 si è concluso WIZ-LIFE ENV IT 00056 un progetto life, del valore di 1,8 milioni di euro, cofinanziato dalla Comunità Europea, per la creazione di un set di strumenti utili per integrare, in modo sistematico, la valutazione delle risorse idriche, nella pianificazione territoriale e nelle politiche di adeguamento al cambiamento climatico. L'esperienza ha consentito di confrontarci positivamente con le altre realtà coinvolte nel progetto e di stabilire con l'Autorità di Bacino del fiume Arno una strategia ed una modalità di valutazione dell'utilizzo della risorsa. Nel 2013 è stato attivato il portale on-line di WIZ, accessibile e utilizzabile sia da parte dei cittadini che da parte dei pianificatori. Visti i risultati positivi Acque SpA ha deciso di utilizzare da subito alcune funzionalità del motore di calcolo per valutare l'impatto sulla risorsa delle richieste di allaccio al pubblico acquedotto.

Nel 2013 ha concretamente preso avvio WETNET ECO/12/332771, un progetto innovativo volto allo sviluppo di un sensore di flusso a basso costo, connesso elettronicamente a sistemi di controllo e capace di permettere il monitoraggio della distribuzione idrica in modo ecologicamente ed energeticamente ottimale, riducendo i costi energetici, le emissioni in atmosfera ed ottimizzando l'uso della risorsa. Acque SpA è coinvolta per la sede della sperimentazione, in quanto è prevista l'installazione di 50 sensori sul territorio pisano entro il 2015. Si tratta di un progetto comunitario, parzialmente finanziato nell'ambito dell'iniziativa Eco-Innovation (<http://ec.europa.eu/environment/eco-innovation/>) gestita dall'agenzia comunitaria EACI (Agenzia esecutiva per la competitività e l'innovazione). Oltre a Acque SpA e Ingegnerie Toscane Srl, vede la partecipazione di B.R.E. Elettronica Srl, Bimatik Sas e dell'Istituto Tecnologico di Galizia. Il progetto è stato avviato l'1/7/2013 ed è destinato a concludersi entro il 30/06/2016. Maggiori informazioni progettuali sono presenti nel sito www.wetnet.it.

Tra le iniziative dell'esercizio è da ricordare anche il Progetto "Carbo_Acqua", messo in campo con la collaborazione di Ingegnerie Toscane srl, Le Soluzioni srl e l'Università degli Studi di Firenze. È un progetto innovativo e volontario per la stima dell'impronta di carbonio nel ciclo di vita dell'acqua potabile erogata agli utenti. È stato avviato ad agosto 2013, a seguito dell'aggiudicazione di uno specifico bando del Ministero dell'Ambiente, e si concluderà a gennaio 2015. A fine progetto Acque SpA sarà uno dei primi due gestori del Servizio Idrico Integrato in Italia ad avere una quantificazione certificata delle emissioni di gas serra associate al ciclo di vita dell'acqua erogata agli utenti (in termini di kgCO₂ eq/m³ erogato).

Nel corso dell'anno, Acque SpA ha infine attivato un software in grado di gestire in tempo reale le informazioni provenienti dalle squadre sul territorio, che, con l'uso di uno smartphone, saranno in grado di comunicare con il sistema informativo centrale basato sulla piattaforma SAP. L'architettura del sistema consente di avere una piena tracciabilità di tutte le attività tecniche, a partire dalle chiamate al numero verde da parte dai cittadini, fino ad arrivare alla rendicontazione economica dei lavori eseguiti.

I componenti SAP-PM (Plant Maintenance) e SAP-WA (Work Accounting, contabilità lavori) supportano i processi di gestione e di manutenzione degli asset aziendali (reti idriche, reti fognarie e impianti), tra cui rivestono particolare importanza le attività di sopralluogo, di manutenzione e di riparazione. I componenti sono integrati con gli altri moduli SAP, garantendo il perfetto allineamento dei dati.

Con le innovazioni introdotte, Acque SpA mira a realizzare un sistema di integrazione con le altre componenti strategiche del sistema informativo aziendale ed in particolare con la cartografia. Lo sviluppo di uno strato software intermedio (middleware), effettuato in collaborazione con Lesoluzioni e IBM, permette un collegamento diretto sia con gli ambienti SAP e GIS, sia con una nuova app per la raccolta dati tecnici sul campo mediante l'utilizzo di smartphone e device mobili.

L'utilizzo di dispositivi mobili da parte del personale operativo consente una condivisione in tempo reale delle informazioni con tutte le funzioni aziendali, call center incluso, e di conseguenza una migliore affidabilità del dato. Al 31/12/2013 sono stati coinvolti circa 80 operatori, che hanno gestito tramite smartphone circa 2000 richieste di intervento al numero verde. Nel 2014 è prevista l'ulteriore estensione del progetto.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013**4.5 Investimenti**

Gli investimenti complessivi realizzati nel corso dell'anno 2013, sono stati pari a euro 44.433.615. Al netto degli investimenti per allacciamenti il totale è di euro 41.632.061.

Di seguito tale importo viene suddiviso secondo i macroprogetti previsti dall'AIT per il IV POT (Piano Operativo Triennale).

MacroProgetti	Importo 2013 euro
01-Cambio Contatori	476.673
02-Aggiornamento DB utenze	138.751
05-Cartografia	234.496
06-Beni strumentali e di impresa	649.228
08-Servitù	32.027
09-Sistemi Informatici	1.883.057
10-Ottimizzazione e messa a norma impianti elettrici	79.538
11-Telecontrollo	462.600
12-Studi acquedotto	1.292.448
13-Ms Reti	9.434.054
14-MS impianti	2.707.460
14-RS impianti	1.290.541
15-Progetto monitoraggio perdite	60.941
16-Sostituzione programmata condotte	3.083.173
17-Sicurezza e altri interventi normativi impianti	1.480.142
19-Emergenza idrica 2005 ed altri interv. di integ.della risorsa	1.904.537
20-Manutenzione straordinaria e realizzazione nuovi pozzi	617.279
21-MS reti impianti	2.106.724
21-RS reti fognatura	1.535.533
22-Estensioni rete fognaria agglomerati >2000 abitanti (var. 10a)	1.533.468
23-Adeguamento stazioni di sollevamento	270.816
24-Studi Depurazione	431.000
25-MS impianti non programmata	5.184.380
26-Adeguamento impianti per adempimenti di legge e mant. Standard	3.562.138
27-Adeguamenti per prescriz. autoriz. allo scarico e piccoli imp di dep	53.789
28-Schema Pisa Nord	146.217
29-schema Zona Cuolo	550.023
30-schema Lucchesia	-
31-schema Valdelsa + terziari	91.186
32-schema Empolese	3.323
38-Schema Lungomonte Pisano	336.519
TOTALE	41.632.061

Risaltano all'interno delle suddette cifre quelle per manutenzione straordinaria reti (9,4 milioni), manutenzione straordinaria impianti non programmata (5,2 milioni) e adeguamento impianti di depurazione (3,6 milioni),

Gli investimenti del 2013 corrispondono a 52,14 euro ad abitante (41.632.061/798.475) e a 0,93 euro per ogni mc venduto (41.632.061 diviso il dato stimato dei mc fatturati nel 2013 pari a 44.871.453).

Nel corso dei primi 12 anni di attività gli investimenti totali realizzati da Acque SpA sono stati pari a euro 546.252.670 (euro 506.184.063 al netto degli investimenti per allacciamenti).

Questi risultati non sarebbero stati possibili senza la stipula nel corso del 2006 del contratto di *project finance* con *Depfa Bank*, che prevedeva la concessione di un finanziamento complessivo di 255 milioni di euro, per la copertura delle esigenze finanziarie indotte dall'attuazione del piano d'investimenti approvato dall'Autorità d'Ambito; un'esperienza pilota e un'operazione di grande rilievo nazionale, consentita, oltre che dal supporto della divisione finanziaria di Acea S.p.A., dalla solidità patrimoniale e dalla credibilità oramai acquisite dal gruppo Acque.

Segue il totale degli investimenti al 31/12/2013 suddiviso per servizi, come previsto negli standard tecnici del Piano Operativo:

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Servizio	I POT	II POT	III POT	IV POT			primi 12 anni
	(2002-2004)	(2005-2007)	(2008-2010)	2011	2012	2013	
Acquedotto	38.188.960	58.683.088	96.915.667	31.308.873	28.655.022	22.761.051	276.512.661
Depurazione	11.607.520	23.951.424	33.895.642	12.188.555	10.388.669	9.714.364	101.746.174
Fognatura	16.270.747	21.372.931	25.508.798	8.589.564	6.869.017	6.219.087	84.830.144
Generali	13.736.174	15.618.777	6.829.793	1.015.373	2.957.409	2.937.559	43.095.085
Allacciamento Acquedotto	7.346.232	6.160.457	8.213.312	2.301.169	2.229.120	1.875.266	28.125.556
Allacciamento Fognatura	3.613.476	2.369.359	2.965.416	1.103.607	964.904	926.288	11.943.050
Totali	90.763.109	128.156.036	174.328.627	56.507.141	52.064.142	44.433.615	546.252.670

5 Commento ai risultati economici e finanziari*5.1 conto economico*

L'andamento della gestione economica, tenuto conto dei mutati criteri di ammortamento, appare senz'altro positivo. La scelta attentamente ponderata del ritorno al criterio finanziario determina infatti un aumento di oltre 12 milioni dei costi di ammortamento che per un lato assottiglia l'utile, ma per l'altro ha potenti effetti benefici in termini di miglioramento dei flussi di cassa e consolidamento patrimoniale e finanziario della Società. Di seguito si riporta il conto economico riclassificato secondo il criterio del *valore della produzione e valore aggiunto*, evidenziando nello stesso tempo le principali voci di ricavo e di costo e le relative variazioni rispetto al 2012.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		2013	2012	DIFF
1	Ricavi da tariffa	110.642.916	103.409.146	7.233.770
	Ricavi da scarichi produttivi	5.566.472	6.101.504	-535.032
	Allacciamenti acquedotto, fognatura e varie	3.825.484	1.567.497	2.257.987
	Costi capitalizzati	7.020.398	8.099.231	-1.078.832
2	Altri ricavi	8.604.646	10.895.464	-2.290.818
	Valore della produzione operativa	135.659.916	130.072.842	5.587.074
	Energia elettrica	15.593.042	14.422.640	1.170.402
	Altri costi	30.502.950	32.388.596	-1.885.646
	Canone di concessione	11.077.922	10.383.555	694.367
	Costi esterni operativi	57.173.914	57.194.791	-20.877
	VALORE AGGIUNTO	78.486.002	72.878.051	5.607.951
	Costi del personale	18.282.015	18.095.859	186.156
	MARGINE OPERATIVO LORDO	60.203.987	54.782.192	5.421.795
4	Ammortamenti	35.363.328	23.006.446	12.356.882
	Altre svalutazioni	406.384	324.767	81.617
	Accantonamento fondo svalutazione crediti	3.398.335	3.305.691	92.644
5	Accantonamenti fondo rischi e spese future	3.484.920	8.522.621	-5.037.701
	RISULTATO OPERATIVO	17.551.020	19.622.667	-2.071.647
	Risultato dell'area accessoria	0	0	0
	Proventi da partecipazioni	1.031.056	1.186.317	-155.261
	Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	887.201	835.010	52.191
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0	46.450	-46.450
	EBIT NORMALIZZATO	19.469.277	21.690.444	-2.221.167
	Risultato dell'area straordinaria	90.286	1.065.971	-975.685
	EBIT INTEGRALE	19.559.563	22.756.415	-3.196.852
	Oneri finanziari	8.941.599	8.980.383	-38.784
	RISULTATO LORDO	10.617.964	13.776.032	-3.158.068
	Imposte sul reddito	4.021.433	4.849.941	-828.508
	RISULTATO NETTO	6.596.531	8.926.091	-2.329.560

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Legenda:

	Ricavi da utenti a rete	110.642.916	103.409.146
1	Totale	110.642.916	103.409.146
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-625.713	-1.128.323
	Conto terzi	836.402	2.804.274
	Ricavi gestione impianti depurazione	793.911	567.366
	Rimborso personale comandato	812.320	705.671
	Altri	6.787.726	7.946.476
2	Totale	8.604.646	10.895.464
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.019.122	1.903.900
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.344.207	21.102.546
4	Totale	35.363.328	23.006.446
	Accantonamento per rischi	2.786.801	7.805.973
	Altri accantonamenti	698.120	716.648
5	Totale	3.484.920	8.522.621

Il valore della produzione, pari a euro 135.659.916, registra una crescita di euro 5.587.074 (+4,3%), per effetto soprattutto dell'aumento dei ricavi da tariffa e dei ricavi per allacciamenti, solo in parte annullato dalla riduzione delle voci ricavi per costi capitalizzati e altri ricavi. I ricavi da tariffa costituiscono il corrispettivo per l'erogazione del servizio idrico integrato, calcolato nel rispetto del vincolo ai ricavi del gestore (VRG) stabilito dalla delibera n. 7/2013 del 30 aprile 2013 dell'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana e confermato dalla Delibera n.518 del 14/11/2013 dell'AEEGSI. L'importo include l'ammontare del Fondo Nuovi Investimenti (FoNI) pari a 12.309.626, determinato dall'Autorità Idrica Toscana ai sensi della deliberazione 585/2012 dell'AEEG. L'aumento dei ricavi per allacciamenti è determinato dal ritorno all'ammortamento finanziario che implica la distribuzione di questi proventi su un minor numero di anni rispetto al 2012.

La voce altri ricavi costituisce l'aggregato residuale che include tutte le altre voci del valore della produzione, per la maggior parte attinenti o accessorie alla gestione caratteristica, che, in quanto tali, oltre che per ragioni di confrontabilità con gli esercizi precedenti, vengono collocate, nella rielaborazione del conto economico, tra i ricavi operativi. Le cifre più consistenti di questo insieme sono costituite da ricavi per lavori c/terzi (836.402 di contro a 2.804.274 del 2012) ricavi per gestione utenti morosi (1.990.536 di contro a 2.056.305 del precedente anno) ricavi per contributi conto investimenti (931.385 di contro a 838.482 del 2012). Tra gli altri ricavi, nel 2013 è venuta meno la voce "ricavi per cessione tep lampadine (progetto integrato luce ambiente)" che incideva nel precedente esercizio per 2.266.747 euro.

I costi operativi esterni ammontano complessivamente a euro 57.173.914 e risultano sostanzialmente stabili, per effetto di un aumento dei costi per energia elettrica, compensato da una riduzione degli altri costi. Di poco in aumento i costi per il canone di concessione dovuto ai comuni e all'AIT in base alla convenzione di affidamento del servizio, così come variata con delibera dell'AIT 7 del 30/4/2013.

I costi per energia elettrica registrano un incremento del 8,12% rispetto all'anno 2012, dovuto principalmente all'aumento del costo dell'energia e ad un aumento delle "componenti" per la remunerazione dei costi per la promozione delle fonti rinnovabili deliberato dall'Autorità dell'Energia Elettrica e del Gas. In KWH il consumo di energia elettrica registra infatti una riduzione del 2,8% passando da 89.597.848 del 2012 a 87.080.025 del 2013.

Gli altri costi operativi subiscono una diminuzione del 5,82%, segno evidente del proseguimento di uno sforzo di miglioramento dell'efficienza gestionale. Tra questi costi, le voci più consistenti sono quelle relative a: manutenzione ordinaria reti idriche (1.397.883, -3,37%); costi per allacciamento acquedotto e fognatura (1.266.491, -31,34%); smaltimento fanghi (2.780.634, +2,47%); servizio bollettazione, call center e gestione utenze (4.242.388, +0,35%); servizi depurazione da parte di terzi (1.362.080, -1,87%). Da segnalare che la riduzione maggiore è registrata dai costi per il trasporto acqua (-717.342 euro) a seguito dell'andamento climatico favorevole del 2013.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Il costo del personale iscritto a bilancio, risulta pari a euro 18.282.015, registrando un incremento dell'1,03% sul 2012 dovuto sostanzialmente all'aumento contrattuale e a politiche retributive incentivanti e di incentivo all'esodo. Il numero degli occupati passa da 365 a 366, oltre a 3 addetti con contratto di somministrazione, con una media annua di 365 unità. Il costo medio annuo per l'Azienda è di euro 46.000 per dipendente, di contro a una retribuzione lorda media di euro 32.982,50.

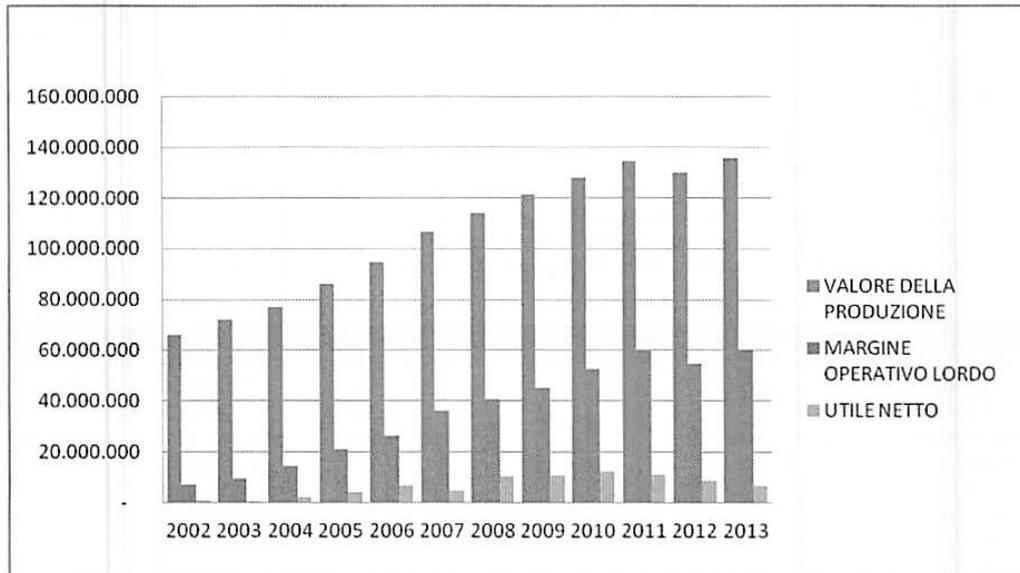
Il margine operativo lordo risulta pari a euro 60.203.987 (44,37% del valore della produzione) di contro a euro 54.782.192 (42,11% del valore della produzione) del 2012, un dato che appare decisamente positivo.

Gli ammortamenti, pari a 35.363.328 euro, registrano, per effetto del ritorno all'ammortamento finanziario reintrodotta dall'AEEG con delibera n°459/2013/R/IDR del 17 ottobre 2013, un aumento di oltre 12,3 milioni di euro. **Le svalutazioni dei crediti**, pari ad euro 3.398.335, sono sostanzialmente invariate e risultano adeguate all'esigenza di rettificare, secondo criteri di prudenza, il valore nominale dell'attivo circolante a quello dell'effettivo presumibile realizzo. **Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri futuri**, ammontanti complessivamente ad euro 3.484.920, registrano una consistente flessione (-5,03 milioni) in quanto nel 2012 era stato effettuato un consistente accantonamento a seguito della sentenza del TAR Toscana relativamente al contenzioso con il Coviri, presente anche nel 2013 ma solo relativamente all'effetto sull'esercizio 2013. Gli accantonamenti risultano congrui per assicurare l'imputazione all'esercizio, in ossequio al criterio della prudenza, di tutti i costi di competenza, ancorché non certi ma soltanto probabili o possibili. Essi sono dettagliatamente descritti nella nota integrativa.

Gli ammortamenti e gli accantonamenti conducono a un **risultato operativo** di euro 17.551.020 (-2.071.647 sul 2012) che si riduce a un **risultato ante imposte** di 10.617.964 per effetto, in aumento, dei dividendi delle società controllate e collegate (1.031.056) e della gestione straordinaria (90.286) e, in diminuzione, del saldo della gestione finanziaria (8.054.398). Quest'ultimo dato mostra una lieve diminuzione degli oneri finanziari rispetto al 2012 (-44.525) nonostante l'ulteriore utilizzo del finanziamento a lungo termine contratto nel 2006.

L'imputazione al conto economico di imposte sul reddito dell'esercizio per euro 4.021.433 porta infine a un **utile netto** di euro 6.596.531, che, tenuto conto delle considerazioni già svolte sui diversi criteri di ammortamento, rappresenta comunque un buon risultato.

Nel grafico seguente si indicano le variazioni del valore della produzione, del MOL e dell'utile netto della Società dal 2002 a oggi.



Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Il grafico mostra una tendenza lineare alla crescita del valore della produzione e del margine operativo lordo fino al 2011 incluso, mentre l'utile netto, maggiormente influenzato da elementi contingenti, quale la gestione straordinaria e i dividendi delle partecipate mostra una tendenza meno lineare, ma sempre nell'ambito di risultati ampiamente positivi. A partire dal 2012, per effetto dei cambiamenti del quadro regolatorio, emerge una maggiore oscillazione sia del valore della produzione che del MOL, mentre l'utile netto è influenzato anche da elementi di carattere straordinario.

L'incidenza del MOL sul valore della produzione è stata nel 2013 del 44,38% di contro a un valore medio di un campione di società analizzate nel Blue Book, in riferimento al 2010, del 30,9%. L'incidenza del risultato netto sul capitale investito netto, che misura la capacità della gestione di remunerare le risorse impiegate, è stata del 2,36% (6.596.531/279.870.720) di contro a un valore medio del 4,2 del campione del Blue Book.

Si riportano di seguito anche gli altri principali indicatori della situazione economica. Il tasso di redditività del capitale proprio (ROE) registra un peggioramento sia per la diminuzione dell'utile che per la crescita al denominatore del capitale proprio. In diminuzione anche il tasso di redditività delle vendite (ROS) per effetto della riduzione del risultato operativo e dell'aumento del valore della produzione. In diminuzione frazionale il tasso di redditività del capitale investito (ROI) per effetto della stabilizzazione degli impieghi

ANALISI SITUAZIONE ECONOMICA					
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	Utile netto	6.596.531	=	9%	$\frac{8.926.091}{61.195.780} = 15\%$
	Capitale proprio	70.121.872	=		
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	Reddito operativo	17.551.021	=	13%	$\frac{19.622.667}{130.072.842} = 15\%$
	Valore della produzione operativa	135.659.917	=		
Tasso di redditività del capitale investito (ROI)	Reddito operativo	17.551.021	=	4%	$\frac{19.622.667}{438.202.266} = 4,4\%$
	Totale impieghi (Immobilizzazioni + Attivo circolante)	437.362.491	=		

Legenda

* Capitale proprio = totale patrimonio netto - utile d'esercizio

** Immobilizzazioni = imm. materiali + imm. immateriali + imm. finanziarie

5.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta una riclassificazione dello stato patrimoniale che evidenzia le variazioni intervenute nella composizione del capitale investito netto (immobilizzazioni nette + attivo corrente - passività correnti - fonti interne) e delle corrispondenti coperture finanziarie (posizione finanziarie netta + patrimonio netto).

Stato Patrimoniale	31 dic. 13	31 dic. 12	DIFF.
Immobilizzazioni materiali nette	216.407.747	333.805.528	-117.397.781
Immobilizzazioni immateriali nette	133.682.560	7.735.846	125.946.714
Immobilizzazioni finanziarie	1.549.382	1.542.743	6.639
Totale Immobilizzazioni nette (a)	351.639.689	343.084.117	8.555.572
Crediti v/utenti	40.057.107	41.320.188	-1.263.081
Crediti c/clienti v/enti	5.798.173	10.229.338	-4.431.165
Magazzino	3.972.358	3.377.916	594.442
Crediti tributari	5.761.704	9.094.249	-3.332.545
Crediti per imposte anticipate	12.872.327	12.755.679	116.648
Altri crediti (ratei e risconti + altri titoli + altri + controllate, collegate e consociate)	1.902.191	1.750.211	151.980
<i>di cui verso controllate e collegate</i>	996.224	778.532	217.692
<i>di cui verso consociate</i>	4.366	4.996	-630
Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI) - Cod. fisc. e p.IVA 05175700482			32

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Totale attivo corrente (b)	70.363.861	78.527.581	-8.163.720
Debiti v/fornitori	40.358.640	38.635.195	1.723.445
Debiti tributari	930.710	1.496.366	-565.656
Altri debiti	41.122.316	52.541.584	-11.419.268
<i>di cui verso controllate e collegate</i>	<i>19.138.018</i>	<i>27.214.109</i>	<i>-8.076.091</i>
<i>di cui verso consociate</i>	<i>1.175.720</i>	<i>3.085.439</i>	<i>-1.909.719</i>
Totale passività correnti (c)	82.411.666	92.673.145	-10.261.479
Circolante netto (b-c)	-12.047.805	-14.145.564	2.097.759
Ratei e risconti passivi	42.574.595	43.199.528	-624.933
Fondo T.F.R.	4.965.399	5.110.481	-145.082
Fondi rischi ed oneri	12.181.170	12.012.328	168.842
Totale fonti interne (d)	59.721.163	60.322.337	-601.174
Capitale Investito netto (a+b-c-d)	279.870.720	268.616.216	11.254.504
Debito di finanziamento a medio-lungo	215.913.740	212.000.000	3.913.740
Debito di finanziamento a breve	3.096.715	3.511.530	-414.815
(Liquidità impiegata)	-15.858.138	-17.017.185	1.159.047
Posizione finanziaria netta	203.152.317	198.494.345	4.657.972
Capitale sociale versato	9.953.116	9.953.116	0
Riserve	60.168.756	51.242.664	8.926.092
<i>di cui: Riserva legale</i>	<i>2.067.667</i>	<i>2.067.667</i>	<i>0</i>
<i>di cui: Altre riserve</i>	<i>44.226.794</i>	<i>35.300.702</i>	<i>8.926.092</i>
Utile (Perdita) d'esercizio	6.596.531	8.926.091	-2.329.560
Patrimonio netto	76.718.403	70.121.871	6.596.532
Capitale Investito netto	279.870.720	268.616.216	11.254.504

La struttura patrimoniale e finanziaria della Società, a seguito dell'ulteriore avanzamento del processo di attuazione del piano degli investimenti, evolve sulle linee degli ultimi anni, ma lo fa in modo molto meno accentuato. Per effetto congiunto dell'inizio della curva discendente degli investimenti, della conclusione dell'attingimento al finanziamento a lungo termine e dell'aumento dell'autofinanziamento, tende infatti a esaurirsi la tendenza alla crescita delle immobilizzazioni nette per un lato e dell'indebitamento per l'altro.

Le immobilizzazioni nette passano da 343.084.117 a 351.639.689 con un aumento di appena 8 milioni a fronte di investimenti per 44 milioni. L'aumento minimo è dovuto al forte incremento degli ammortamenti, che oramai sono prossimi ad annullare l'effetto dei nuovi investimenti. Da notare che i dati parziali delle immobilizzazioni materiali ed immateriali non sono confrontabili con quelli dell'esercizio precedente, in quanto, in ossequio ai criteri di ammortamento seguiti quest'anno, le immobilizzazioni su beni gratuitamente devolvibili, a differenza del precedente esercizio, sono tornate ad essere iscritte tra le immobilizzazioni immateriali.

L'attivo corrente registra una diminuzione di 8.284.148, dovuta soprattutto ai crediti verso clienti e enti (-4.431.165) ai crediti tributari (-3.332.545) e in misura minore ai crediti verso utenti (-1.263.081). La riduzione dei crediti verso clienti è imputabile principalmente alla diminuzione dei lavori effettuati mentre quella verso l'erario è dovuta soprattutto alla diminuzione del credito Iva.

Le passività correnti si attestano a 82.291.239 di contro 92.673.145 del 2012. La consistente diminuzione è dovuta soprattutto alla riduzione dei debiti verso controllate e collegate (-8.076.091) e verso consociate (-1.909.719), mentre risultano in lieve aumento i debiti verso fornitori, ammontanti complessivamente a 40.358.640. Tra gli altri debiti, la voce più consistente, oltre quella dei debiti verso controllate e collegate è costituita dalle cauzioni versate dagli utenti, pari a 9.996.729, che registrano una lieve diminuzione sul 2012.

Sostanzialmente stabili le fonti interne ammontanti a 59.751.163, derivanti da fondo TFR, fondo rischi e ratei e risconti passivi, la voce maggiore, costituita prevalentemente da rettifiche di valore dei proventi da allacciamenti all'acquedotto e alla fognatura, per imputare all'esercizio il corretto valore di competenza, calcolato in base alla durata residua della convenzione di affidamento.

Il tutto conduce a un capitale investito netto di 279.870.720, che registra un incremento di circa 11 milioni sul 2012.

Quanto alle relative coperture è da sottolineare che la posizione finanziaria netta, per effetto dell'utilizzo del residuo del finanziamento stipulato nel 2006 con Depfa Bank, e tenuto conto delle disponibilità liquide al 31/12/2013, registra un aggravio di soli 4,6 milioni. Il dato, considerato che gli investimenti hanno superato i 44 milioni e che nel contempo sono diminuiti gli altri debiti, conferma la crescente capacità della Società di generare cassa.

Il patrimonio netto, pari a euro 76.718.403, registra un incremento di euro 6.596.531, per effetto dell'imputazione dell'utile netto dell'esercizio.

Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI) - Cod. fisc. e p.IVA 05175700482

33

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Nel complesso la struttura patrimoniale e finanziaria si conferma equilibrata e solida. Le immobilizzazioni sono adeguatamente controbilanciate dalle passività consolidate e dai mezzi propri, com'è possibile evidenziare anche dalla seguente tabella, che riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo il metodo finanziario.

L'indice di struttura [(mezzi propri + passività consolidate)/attivo fisso] è pari a 0,99 come nel 2012, mentre l'indice di liquidità (attivo circolante / passività correnti) è pari a 0,94 (0,97 nel 2012). I corrispondenti indici medi del campione Blue Book erano nel 2010 rispettivamente 0,81 e 1,03.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Attivo	Importo in unità di €	Passivo	Importo in unità di €
ATTIVO FISSO	€ 351.639.690	MEZZI PROPRI	€ 76.718.403
Immobilizzazioni immateriali	€ 133.682.561	Capitale sociale	€ 9.953.116
Immobilizzazioni materiali	€ 216.407.747	Riserve (c)	€ 66.765.287
Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)	€ 1.549.382		
		PASSIVITA' CONSOLIDATE (d)	€ 269.857.600
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 86.221.998		
Magazzino (a)	€ 17.212.339		
Liquidità differite (b)	€ 53.151.521	PASSIVITA' CORRENTI (e)	€ 91.285.684
Liquidità immediate (disponibilità liquide)	€ 15.858.138		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 437.861.687	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 437.861.687

legenda

Magazzino (a)		Riserve (c)	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	532.156	Riserva da sovrapprezzo azioni	13.874.295
Lavori in corso su ordinazione	3.440.202	Riserva legale	44.226.794
Imposte anticipate	12.872.327	Altre riserve	6.596.531
Risconti attivi	367.654	Quota dell'utile a riserva	2.067.667
Totale	17.212.339	Totale	66.765.287

Liquidità differite (b)		PASSIVITA' CONSOLIDATE (d)	
Crediti v/utenti e clienti	45.862.475	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	4.965.399
Crediti v/imprese controllate	979.117	Debiti v/banche oltre 12 mesi	215.913.740
Crediti v/imprese collegate	21.473	Debiti v/collegate oltre 12 mesi	0
Crediti tributari	5.761.704	Altri debiti v/consociate oltre 12 mesi	286.043
Crediti v/altri	488.419	Altri debiti v/altri creditori oltre 12 mesi	9.996.729
Altri titoli	27.218	Risconti passivi oltre 12 mesi	38.695.689
Ratei attivi	11.116		
Totale	53.151.521	Totale	269.857.600
		PASSIVITA' CORRENTI (e)	
		Quota dell'utile agli azionisti	0
		Fondo per rischi ed oneri	12.181.170
		Debiti v/banche entro 12 mesi	3.096.715
		Acconti	4.999.465
		Debiti v/fornitori entro 12 mesi	40.446.468
		Debiti v/controllate entro 12 mesi	13.229.761

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

Debiti v/collegate entro 12 mesi	6.797.935
Debiti tributari entro 12 mesi	930.710
Debiti v/ist.previd.soc.entro 12 mesi	1.379.125
Altri debiti entro 12 mesi	4.345.430
Ratei passivi	0
Risconti passivi entro 12 mesi	3.878.906
Totale	91.285.684

6 Rischi e incertezze**6.1 Rischi strategici**

Per quanto riguarda i rischi legati al contesto politico ed economico-sociale, nazionale e locale, valgono le considerazioni espresse nel primo capitolo. Quanto alla congiuntura economica nazionale e internazionale, mostra timidi segnali di ripresa, purtroppo, per il momento, non sufficienti a determinare un rilancio apprezzabile dell'occupazione e dei consumi ed avviare in modo deciso un percorso d'uscita dalla grave crisi che perdura oramai dal 2008. L'andamento economico complessivo non ha peraltro effetti meccanici sui volumi di attività della Società, considerato che Acque SpA opera in un mercato regolamentato.

Per quanto riguarda i rischi derivanti dalle variazioni dei prezzi sul mercato delle materie prime e in particolare dall'andamento dei prezzi del petrolio, che potrebbe influenzare i costi energetici, le dinamiche attuali non sembrano indicare, salvo il verificarsi di eventi straordinari, brusche inversioni di tendenza rispetto all'ultimo anno. Per la quota energia, Acque SpA, ha comunque fissato i costi di acquisto per il 2014, con la gara effettuata a livello regionale con il coordinamento di CISPTEL Toscana. Resta tuttavia l'incognita delle componenti accessorie decise dall'AEEGSI. Tale rischio è mitigato dal carattere "passante" dei costi energetici previsto nel nuovo metodo tariffario.

Anche il rischio di un aumento dei tassi d'interesse sembra scongiurato dal permanere nella zona UE di un livello dell'inflazione estremamente basso e dalla volontà della BCE di proseguire una politica dei tassi che asseconi i timidi segnali di ripresa in atto. Quindi non sembra che possano determinarsi le condizioni per un aggravio, dell'onere sul debito a breve rispetto al 2013, al quale Acque SpA ricorre solo in forme residuali e per esigenze momentanee di cassa.

6.2 Rischi finanziari

In merito alle previsioni di cui all'art. 2428 c. 6 bis del codice civile si precisa che la Società ricorre a forme di finanziamento a medio-lungo termine soggette al rischio di oscillazione dei tassi d'interesse. Per quanto attiene il contratto di finanziamento di euro 255 milioni, stipulato con Depfa Bank, per garantirsi da effetti negativi sul mercato dei tassi, Acque SpA ha stipulato due contratti di Interest Rate Swap, uno con Depfa Bank plc e l'altro con Monte dei Paschi di Siena spa.

Il Contratto di Finanziamento prevede, per la linea a Lungo Termine, un tasso variabile pari all'Euribor a sei mesi.

I due derivati definiscono invece un tasso d'interesse fisso pari al 3,9745% da applicarsi al 40% dell'importo programmato del debito della linea a lungo termine. Si ha pertanto una copertura complessiva a tasso fisso dell'80% della linea di finanziamento a lungo termine. In definitiva i rischi da oscillazione dei tassi d'interesse si limitano al 20% del finanziamento legato all'Euribor. Ulteriori dettagli sull'operazione di finanziamento e sui due contratti *swap* sono contenuti nella nota integrativa.

In merito al *rischio di credito* è attenuato in modo decisivo dall'introduzione con il nuovo metodo tariffario, del riconoscimento delle perdite su crediti in base a percentuali standard sul fatturato differenziate a livello nazionale. Nel centro Italia la percentuale riconosciuta è pari al 3%: un limite sufficiente a coprire le perdite su crediti consolidate di Acque SpA. Si evidenzia comunque che Acque SpA ha attivato da diversi anni una propria struttura interna che si occupa con regolarità e continuità del recupero dei crediti. Grazie a questa attività, Acque SpA conta su percentuali abbastanza basse di morosità che non indicano, nonostante la crisi economica, tendenze preoccupanti di aggravamento. Al contempo, Acque SpA è in grado di calcolare con sufficienti margini di certezza i rischi d'insolvenza sui propri crediti verso utenti, provvedendo conseguentemente a iscrivere, nell'apposito fondo svalutazione crediti, gli importi necessari a coprire tali rischi.

Il *rischio prezzi* è limitato ai costi operativi esterni, tra i quali quelli di maggior rilievo sono costituiti dall'acquisto di energia elettrica, ma valgono in proposito le considerazioni sviluppate nel capitolo 6.1.

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

In merito al *rischio liquidità* si ritiene, in base alla struttura del debito finanziario e alle linee di credito attivate, di poterlo escludere.

La Società non è infine esposta al *rischio di cambio*.

6.3 Rischi operativi

Al fine di evitare o mitigare possibili perdite o danni derivanti da inadeguatezze delle procedure, delle risorse umane o del sistema organizzativo interno, si evidenzia che Acque SpA si è dotata del *Modello di gestione e controllo ex. D.Lgs. 231/2001*. Per l'attività svolta si rimanda al capitolo 2.

6.4 Rischi regolatori

Si rinvia a quanto espresso nel capitolo 1.1.

6.5 Rischi contenzioso

In merito alle informazioni sulle penali per danni causati all'ambiente, si informa che nel corso dell'anno 2013 sono stati notificati ad Acque SpA sette verbali di contestazione da parte dell'Arpat. Per i sei relativi alla provincia di Lucca sono stati presentati scritti difensivi e siamo in attesa di essere ascoltati. Le violazioni contestateci sono punibili con sanzioni di importo totale da un minimo di 12.000 ad un massimo di 120.000 euro. Il verbale relativo all'Arpat di Pistoia è stato estinto con una multa di euro 177,97. Nel 2013 sono inoltre stati pagati 6.772,65 euro a seguito di ingiunzioni di pagamento relative a sanzioni amministrative degli anni 2009 e 2012. Nel corso dell'anno ci sono state notificate anche due ingiunzioni dalla Provincia di Firenze per complessivi 42.000 euro, relative a verbali di contestazione ARPAT del 2008, per scarichi diretti presenti nel Comune di Montaione e Gambassi Terme. Abbiamo provveduto a depositare ricorso in opposizione alle ingiunzioni presso il Tribunale di Firenze e siamo in attesa di conoscere la data dell'udienza. Risultano ancora pendenti infine due procedimenti penali presso il Tribunale di Pisa, avviati in precedenti esercizi.

Con riferimento al contenzioso di altro tipo, il 2013 ha visto l'instaurarsi di 75 cause civili, delle quali il 63% circa riguardanti l'annullamento di ingiunzioni di pagamento emesse per conto di Acque SpA dalla Società incaricata del servizio di riscossione coattiva. Il restante 37% è relativo a richieste danni (non coperti da polizze assicurative), servitù e decreti ingiuntivi emessi a favore e contro Acque SpA.

Le cause definite risultano 51. Il ricorso pendente dallo scorso anno c/o l'Autorità Giudiziaria, avente ad oggetto un accertamento di violazione al Codice della Strada è stato respinto, ma la corresponsione del dovuto è avvenuta da parte del trasgressore principale - ditta Appaltatrice di lavori - e non da Acque SpA, quale obbligato in solido.

Si è concluso uno dei due procedimenti, nel quale Acque SpA figurava come stazione Appaltante (con rigetto da parte del TAR della Toscana del ricorso di un concorrente ad una gara); pertanto resta pendente l'altro, dove è stata ammessa una consulenza tecnica d'ufficio contabile. Si è aggiunto inoltre un nuovo procedimento, promosso con ricorso per l'annullamento del verbale di aggiudicazione gara, che attualmente - dopo che in Camera di Consiglio c'è stata la rinuncia alla sospensiva da parte ricorrente - prosegue nel merito.

7 Le altre informazioni

7.1 Le attività di ricerca e sviluppo

Si rimanda alle informazioni contenute nel capitolo 4.4 su *Innovazione, ricerca e sviluppo*.

7.2 I rapporti con imprese controllate, collegate e consociate

Consociate

I rapporti tra i soci hanno continuato a svilupparsi in un clima di collaborazione volto a perseguire il comune interesse del consolidamento e dello sviluppo della Società.

I crediti verso le società consociate al 31 dicembre 2013 erano di entità minima, pari a euro 4.365, di contro a euro 4.996 del 2012, per crediti di natura commerciale e prestazioni varie, mentre i debiti risultavano pari ad euro 1.175.257 contro 3.085.439 del 2012, ed erano relativi al pagamento di dividendi e al rimborso degli investimenti di cui all'elenco speciale allegato agli atti di affidamento, oltre

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

che a operazioni rientranti nel normale corso di attività delle società interessate, regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati.

I contratti in essere con le consociate si limitano essenzialmente ai contratti con GEA SpA e Cerbaie SpA per l'affitto di alcuni beni immobili funzionali allo svolgimento dell'attività di Acque SpA e con Aquapur SpA per lo smaltimento dei reflui fognari presso il depuratore gestito dalla stessa società.

Di seguito si riporta la composizione dei crediti e dei debiti verso le consociate:

CONSOCIATE	Crediti	Debiti
GEA SPA SERVIZI PER L'AMBIENTE	492	413.558
AQUAPUR MULTISERVIZI SPA	1.358	590.881
CO.A.D. CONSORZIO ACQUE DEPURAZIONE	1.504	2.856
CERBAIE SPA	1.011	154.838
PUBLISERVIZI SPA		13.125
ABAB ACQUE BLU ARNO BASSO SPA	-	-
COMUNE DI CRESPINA	-	-
COMUNE DI CHIESINA UZZANESE	-	-
Totale	4.365	1.175.257

Controllate e collegate

I rapporti infragruppo per prestazioni di servizi e lavori, risultano disciplinati da appositi contratti, stipulati ai sensi dell' art. 218 del D.Lgs. 163/2006, che disciplina gli appalti aggiudicati ad un'impresa comune avente personalità giuridica o ad un'impresa collegata; i corrispettivi stabiliti in tali contratti sono determinati sulla base degli elenchi prezzi utilizzati da Acque SpA per l' affidamento di prestazioni sul libero mercato.

Tali contratti riguardano Acque Servizi Srl e LeSoluzioni Scarl, che rivestono veste di impresa collegata/controllata rispetto ad Acque, e Ingegnerie Toscane s.r.l.; relativamente a quest' ultima Società, si precisa che la stessa è stata costituita ai sensi dell'art. 218 del decreto legislativo 163/2006 e configura una cosiddetta "impresa comune" e conseguentemente ad essa - in forza della stessa disposizione di legge - i soci possono affidare in modo diretto le attività di natura ingegneristica senza fare ricorso alla disciplina delle procedure di evidenza pubblica previste per gli appalti di servizi.

I crediti verso le imprese controllate e collegate ammontavano al 31 dicembre 2013 a euro 875.797 di contro a 778.532 dell'anno precedente, ed erano relativi, oltre che ai crediti derivanti dall'opzione per il consolidato fiscale, a prestazioni di servizio attinenti la normale operatività aziendale;

I debiti verso le imprese controllate e collegate, alla data del 31 dicembre 2013, erano invece pari a euro 19.138.019 di contro a 27.214.109 dell'anno avanti, ed erano relativi soprattutto alle prestazioni effettuate nei confronti dell'Azienda da: Ingegnerie Toscane s.r.l., per progettazioni sui lavori effettuati o in programma; Acque Industriali s.r.l. per servizi di depurazione e servizi vari; Acque Servizi per attività di stasatura, lavori di allacciamento e manutenzione sulle reti; LeSoluzioni scarl per le attività di bollettazione e contact center.

Di seguito si riporta la composizione dei crediti e dei debiti verso le società controllate e collegate al 31/12/2013:

Crediti			
Società	v/collegate	v/controllate	totali
Ingegnerie Toscane Srl	17.107		17.107
Acque Industriali		265.798	265.798
Acque Servizi		537.855	537.855

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

LeSoluzioni		175.464	175.464
totali	17.107	979.117	996.224
Debiti			
Ingegnerie Toscane Srl	5.908.258		5.908.258
Acque Industriali		348.573	348.573
Acque Servizi		11.843.077	11.843.077
LeSoluzioni		1.038.111	1.038.111
totali	5.908.258	13.229.761	19.138.019

Di seguito si indica anche l'incidenza delle operazioni verso controllate in valori assoluti ed in percentuale sul conto economico di Acque s.p.a.

CONTO ECONOMICO	31.12.2013	di cui controllate	incidenza %
RICAVI			
+ Altri ricavi e proventi	11.804.416	1.750.408	14,83%
COSTI DELLA PRODUZIONE			
- Servizi	39.895.400	6.007.946	15,06%

7.3 Il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni di società controllanti

La società non detiene alla data di bilancio né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, né direttamente né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e non sono state poste in essere nel corso dell'esercizio operazioni riguardanti le medesime.

7.4 Sedi secondarie

La società non ha sedi secondarie.

7.5 I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti nella gestione della società dall'inizio del nuovo esercizio alla data di approvazione del presente bilancio.

7.6 L'evoluzione prevedibile della gestione

Il budget del 2014 elaborato a seguito delle simulazioni fatte in base al nuovo metodo tariffario e sottoposto all'approvazione del C.d.A. del 27/02/2014 indica un valore della produzione di 141,7 milioni, un margine operativo lordo di 62,9 milioni, un utile ante imposte di 15,7 milioni.

Gli investimenti previsti dal Piano d'ambito per il 2014 sono pari a 46,06 milioni al lordo di finanziamenti pubblici (43,45 milioni al netto dei finanziamenti.)

8 La destinazione dell'utile

Il Consiglio di amministrazione, ritenuto opportuno proseguire un'oculata politica di rafforzamento patrimoniale per fare fronte agli obiettivi d'investimento fissati dall'Autorità d'Ambito e agli impegni di lungo periodo del Gruppo Acque, e valutati gli obblighi normativi stabiliti dall'AEEGSI in merito alla creazione di un vincolo ai ricavi riferito alla componente tariffaria FONI, propone ai soci di accantonare l'intero utile dell'esercizio 2013, pari a euro 6.596.531, alla riserva indisponibile. In considerazione dell'ammontare della componente FONI per l'esercizio 2013, pari a euro 12.309.626, l'Assemblea è inoltre chiamata a vincolare un'ulteriore somma della riserva straordinaria, per un importo di euro Acque S.p.A. Via Garigliano, 1 - 55003 Empoli (FI) - Cod. fisc. e p.IVA 05175700482

Relazione sulla gestione
Bilancio al 31 dicembre 2013

5.713.095, pari alla differenza tra l'ammontare della componente FONI e l'utile dell'esercizio. Detta riserva potrà essere svincolata a seguito della certificazione che in base al metodo tariffario transitorio dovrà essere prodotta dall'AIT. In attesa di tale svincolo, il Consiglio propone di distribuire ai soci un dividendo straordinario di euro 995.311,6. Tutto ciò considerato, il Consiglio, nel sottoporre all'approvazione dei soci il bilancio dell'esercizio 2013, propone di:

- destinare interamente l'utile di euro 6.596.531 alla riserva indisponibile;
- vincolare una parte della riserva straordinaria, pari a euro 5.713.095, destinandola alla riserva indisponibile;
- distribuire ai soci euro 0,10 ad azione, corrispondenti complessivamente a euro 995.311,6, portando il relativo importo in diminuzione della riserva straordinaria;
- stabilire che il suddetto dividendo di euro 995.311,6 sarà esigibile a partire dal 1/12/2014.

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Giuseppe Sardu
Firmato

*Il soggetto che sottoscrive digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello conservato presso la Società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze – autorizzazione n. 10882/2001/t2 del
13.03.2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate Dir. Reg. Toscana.*



Reconta Ernst & Young S.p.A.
Via Po, 32
00198 Roma

Tel. +39 06 324751
Fax +39 06 32475504
ey.com

Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Agli Azionisti della
Acque S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Acque S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Acque S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 giugno 2013.
3. Come evidenziato nella Nota Integrativa, a cui si rimanda per maggiori dettagli, in continuità con il precedente esercizio, gli Amministratori hanno determinato gli ammortamenti delle immobilizzazioni in base a quanto riconosciuto in tariffa dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico ("AEEGSI"), ritenendo tale metodologia di calcolo più coerente con la propria attività.

Secondo quanto previsto dai principi contabili di riferimento, l'ammortamento deve essere sistematico e la quota imputata in ciascun esercizio deve riferirsi alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. La sistematicità è definita nel piano di ammortamento che deve essere funzionale alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. Di conseguenza, il metodo utilizzato dalla Società differisce da quanto definito dai principi contabili di riferimento. Pertanto, qualora la Società avesse determinato gli ammortamenti dell'esercizio in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene, il valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sarebbe risultato inferiore per Euro 176

Reconta Ernst & Young S.p.A.
Sede Legale: 00198 Roma - Via Po, 32
Capitale Sociale € 1.402.500,00 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 04534550594
P.IVA 05691231005
Reconta per l'Abbo Revisori Contabili al n. 20945 Puntellato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/02/1998
Reconta all'Abbo Speciale (ex libris società di revisione)
Consiglio di amministrazione n. 2 milibano n. 10811 del 14/07/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited



migliaia e quello degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali superiore per Euro 193 migliaia ed il valore delle immobilizzazioni immateriali e delle immobilizzazioni materiali sarebbe risultato superiore rispettivamente di Euro 714 migliaia e di Euro 105 migliaia; conseguentemente, il risultato d'esercizio ed il patrimonio netto al 31 dicembre 2013 sarebbero risultati, al netto dell'effetto fiscale, rispettivamente inferiore di Euro 12 migliaia e superiore di Euro 552 migliaia.

4. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Acque S.p.A. al 31 dicembre 2013, ad eccezione di quanto evidenziato nel precedente paragrafo 3, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
5. Con la legge n. 214 del 22 dicembre 2011, l'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Settore Idrico ("AEEGSI" già "AEEG") ha assunto le funzioni di regolazione e controllo in materia di servizi idrici.

Il settore idrico è caratterizzato da complessi provvedimenti regolatori di recente emissione, tra i quali, in particolare, la deliberazione n. 585/2012/R/idr del 28 dicembre 2012 con la quale l'AEEGSI ha approvato il Metodo Tariffario Transitorio per la determinazione delle tariffe per gli anni 2012 e 2013 e la successiva deliberazione del 27 dicembre 2013 n. 643/2013/R/IDR con la quale l'AEEGSI ha approvato il Metodo Tariffario Idrico per la determinazione delle tariffe per gli anni 2014 e 2015. Gli Amministratori illustrano nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione i principali aspetti introdotti dalle citate delibere e, in particolare:

- a) di aver provveduto a determinare i ricavi del servizio idrico integrato sulla base del Vincolo ai Ricavi Garantiti ("VRG"), comprensivo della componente tariffaria Fondo anticipazione Nuovi Investimenti ("FoNI"), secondo quanto approvato dall'Autorità Idrica Toscana con delibera n. 7 del 30 aprile 2013 e dall'AEEGSI con delibera n. 518 del 17 novembre 2013. Il vincolo di destinazione riferito a quest'ultima componente tariffaria è stato ottemperato, avuto riguardo all'interpretazione della sua natura giuridica e tenuto conto dei principi contabili di riferimento, con la destinazione dell'utile di esercizio e di parte delle riserve disponibili alla creazione di una riserva non distribuibile;
- b) le modalità ed i termini di definizione dei conguagli connessi al completamento di procedimenti in materia tariffaria che coinvolgono gli Enti d'Ambito Territoriali e l'AEEGSI.



6. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Acque S.p.A.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Acque S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Firenze, 14 marzo 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Filippo Maria Aleandri'.

Filippo Maria Aleandri
(Socio)

Il soggetto che sottoscrive digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello conservato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze – autorizzazione n. 10882/2001/t2 del 13.03.2001, emanata dall’Agenzia delle Entrate Dir. Reg. Toscana.

ACQUE S.p.A.

Sede in EMPOLI – Via Garigliano 1
 Capitale sociale versato Euro 9.953.116,00
 Codice fiscale e Registro Imprese di Firenze 05175700482

Relazione del Collegio Sindacale

Bilancio al 31 dicembre 2013

All'Assemblea degli Azionisti della Società ACQUE S.p.A.

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, in accordo con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo le norme di legge e le norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale	31/12/2013	31/12/2012
Attivo		
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0	0
Immobilizzazioni	351.639.690	343.084.117
Attivo circolante	85.843.228	95.118.149
Ratei e risconti attivi	378.769	426.617
Totale attività	437.861.687	438.628.883
Passivo		
Patrimonio netto	76.718.403	70.121.871
Fondi per rischi e oneri	12.181.170	12.012.328
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.965.399	5.110.481
Debiti	301.422.121	308.184.675
Ratei e risconti passivi	42.574.594	43.199.528
Totale passività	437.861.687	438.628.883
Conti d'ordine	1.200.000	1.837.000

Relazione del Collegio Sindacale



Conto economico	31/12/2013	31/12/2012
Valore della produzione	135.659.916	130.072.842
Costi della produzione	118.108.895	110.450.175
Differenza tra valore e costi della produzione	17.551.021	19.622.667
Proventi ed oneri finanziari	(7.023.342)	(6.959.056)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	46.450
Proventi e oneri straordinari	90.286	1.065.971
Risultato prima delle imposte	10.617.965	13.776.032
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.021.434	4.849.941
Utile (perdita) d'esercizio	6.596.531	8.926.091

Conformità del bilancio

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che concerne la sua formazione e struttura.

Il Collegio Sindacale ritiene che l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione che lo accompagna, predisposti dagli Amministratori e che vengono presentati alla assemblea per l'approvazione siano conformi alle norme di legge.

Le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute nell'esercizio 2013 sono state portate a conoscenza del Collegio Sindacale e risultano illustrate in modo completo ed esauriente nella relazione sulla gestione predisposta dagli Amministratori.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quarto comma, del codice civile, fatta eccezione per i criteri seguiti per la determinazione degli ammortamenti allineando la metodologia di calcolo degli stessi con quanto riconosciuto in tariffa dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (AEEGSI), in continuità con il precedente esercizio. Gli amministratori in nota integrativa hanno adeguatamente motivato la deroga indicandone l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e del risultato economico; il Collegio ritiene correttamente motivata la deroga operata dagli amministratori.

La RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. ha rilasciato in data odierna la propria Relazione attestando che il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 di ACQUE S.p.A. è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione formulando un rilievo relativamente al calcolo degli ammortamenti conseguenti alla deroga operata dagli amministratori come sopra evidenziata.

La Società di Revisione ha inoltre attestato la coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio stesso.

Rispetto della legge e dello statuto sociale

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee nel corso delle quali abbiamo ricevuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute dalla società. Relativamente a tali attività riteniamo che le azioni deliberate e poste in essere siano conformi alla legge e allo statuto sociale, non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi od in

Relazione del Collegio Sindacale



contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Adeguatezza struttura organizzativa e sistema di controllo interno

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili dell'Organismo di Vigilanza, dell'Ufficio di Internal Audit ed incontri con la società RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Il Collegio Sindacale, in accordo con l'Organismo di Vigilanza, ha convocato con cadenza trimestrale uno dei componenti dell'ufficio di Internal Audit, per riferire in ordine alle attività condotte ed in particolar modo sullo stato di funzionamento del modello organizzativo di prevenzione di cui al D.Lgs. 231/2001, sugli aggiornamenti apportati allo stesso e su eventi di particolare importanza emersi nel corso del periodo in esame. In base alle informazioni raccolte nel corso del 2013 non sono emersi elementi tali da far presumere il compimento di reati previsti dal D.Lgs. 231/2001.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo e contabile, oltre che sull'adeguatezza di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali.

Denunce pervenute al collegio

Nel corso dell'esercizio non ci sono state denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile. Non sono stati presentati esposti a carico degli organi sociali.

Operazioni particolari

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

Conferimento dell'incarico di revisione legale

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 13 D.lgs. n. 39/2010, ha provveduto a rilasciare la propria proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2013 - 2015.



Relazione del Collegio Sindacale

Giudizio finale

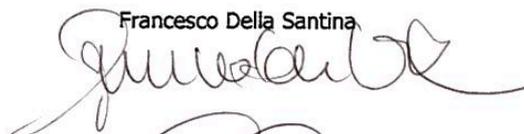
Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle verifiche eseguite, nonché le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invita l'Assemblea ad approvare il bilancio così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Pisa, 14 marzo 2014

Il Collegio Sindacale

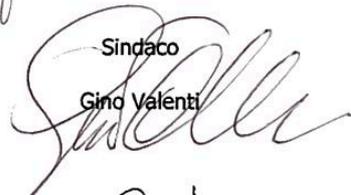
Presidente

Francesco Della Santina



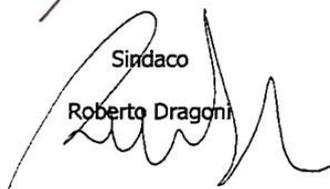
Sindaco

Gino Valenti



Sindaco

Roberto Dragoni



Relazione del Collegio Sindacale

Il soggetto che sottoscrive digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello conservato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze – autorizzazione n. 10882/2001/t2 del 13.03.2001, emanata dall’Agenzia delle Entrate Dir. Reg. Toscana.