

SORGEAQUA S.r.l.

Sede in Finale Emilia (MO) - Piazza Verdi, 6
Capitale sociale € 100.000,00 interamente versato
Registro Imprese di Modena nr. 03079180364
R.E.A. di Modena nr. 356302
C.F. e P.Iva 03079180364

RELAZIONE SULLA GESTIONE

- ESERCIZIO 2013 -

All'Assemblea dei Soci

1. La situazione della Società

L'andamento della gestione nell'anno 2013 è, in sintesi, espressa dai seguenti dati:

Dati di sintesi	2013	2012	differenza	Diff.%
	€	€	€	
Beni materiali, immateriali, al netto dei fondi ammortamento, e immobilizzazioni finanziarie	17.485.228	17.038.614	446.614	2,6%
Patrimonio netto	2.788.807	2.022.990	765.817	37,9%
Valore della produzione	8.303.906	7.548.845	755.061	10,0%
Dipendenti (presenza media)	28	28	0	
Risultato operativo netto	1.689.560	977.281	712.279	72,9%
Risultato dell'esercizio	765.817	314.186	451.631	

Il valore della produzione, rispetto all'esercizio precedente, risulta in aumento di € 755.061.

Il risultato operativo pari ad € 1.689.560 risulta aumentato di € 712.279, mentre il risultato di esercizio passa da € 314.186 del 2012 a € 765.817 del 2013.

La tariffa media del servizio idrico integrato, calcolata sulla base dei dati di bilancio, è risultata essere di Euro/m3 1,705.

La Società ha come oggetto principale la gestione del Servizio Idrico Integrato (acquedotto, fognatura, depurazione); Servizio che viene svolto secondo le modalità proprie degli affidamenti cosiddetti "in house", sotto il controllo diretto degli Enti Locali soci, che esercitano un controllo analogo a quello da essi esercitato sui propri servizi.

Svolge inoltre altre attività secondarie, le più rilevanti delle quali sono:

- progettazione, direzione lavori e costruzione di reti ed impianti del servizio idrico integrato;
- studi, ricerche, indagini, sperimentazioni e controlli nell'ambito dei settori di attività sociali;
- consulenza tecnica, amministrativa e gestionale a favore di altre società di servizi pubblici locali;

La Società opera nei territori di competenza dei propri Comuni soci: Finale Emilia, Ravarino, Nonantola, Crevalcore e S.Agata Bolognese.

Il Capitale Sociale è di Euro 100.000,00, interamente versato.

Sorgeaqua S.r.l., consapevole di operare in un settore dei Servizi Pubblici Locali (S.P.L.) di alto valore sociale e di grande utilità per la collettività, mira ad offrire ai propri utenti i migliori standard di qualità, a costi contenuti e concorrenziali, nel rispetto degli obblighi stabiliti dalla “carta dei servizi”, del “regolamento del Servizio Idrico Integrato” e della “convenzione di affidamento”.

Ispira pertanto la propria gestione a criteri di trasparenza, efficienza e responsabilità, e mira a realizzare i propri obiettivi d’impresa, nell’ambito del rispetto delle finalità sociali ed ambientali definite d’intesa con gli Enti Locali di riferimento, impegnandosi in particolare a salvaguardare l’ambiente circostante ed a contribuire allo sviluppo sostenibile del territorio.

1.1 Organigramma, organico ed attività svolte

Il Consiglio di amministrazione è composto da tre membri, nominati il 17/07/2013 per la durata di un triennio.

La Società non è tenuta a nominare il Collegio sindacale, non avendo superato i limiti di cui agli artt. 2477 e 2435 bis del C.C.

Il Servizio tecnico è composto di n° 7 Tecnici (compresa la segreteria tecnica) e n° 11 operativi.

Le funzioni del Servizio Tecnico sono le seguenti:

- Programmazione interventi e sviluppo impianti e reti;
- Redazione del piano investimenti;
- Gestione delle risorse;
- Esecuzione delle attività tecnico gestionali;
- Progettazione, affidamento ed esecuzione degli interventi programmati per la gestione del Servizio Idrico Integrato;
- Rilascio pareri e/o nulla-osta per nuove lottizzazioni;
- Preventivazione ed esecuzione nuovi allacciamenti;
- Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sulle reti;
- Rilascio pareri di competenza sugli allacci al S.I.I.;
- Rilascio pareri di competenza sugli scarichi produttivi;
- Fatturazione scarichi produttivi;
- Attività normativa legata ai rifiuti (registri carico/scarico rifiuti, Mud...).

Il servizio è svolto dal personale dell’area tecnica sotto il coordinamento di due responsabili.

Vengono inoltre eseguite in service per AS Retigas S.r.l. attività inerenti la distribuzione del gas:

- Preventivazione allacciamenti d’utenza;
- Gestione delle imprese adibite all’esecuzione degli allacci d’utenza;
- Coordinamento dei servizi esterni;
- Progettazione e direzione lavori degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sulle reti;
- Attività di pronto intervento;
- Installazioni, disattivazioni e riattivazioni contatori d’utenza;
- Assistenza operativa sulle attività di manutenzione reti.

Il Servizio Commerciale è composto di 5 unità di back office e di 5 unità che svolgono principalmente l'attività di front-office, in particolare:

- Gestione contrattualistica e movimentazione d'utenza: contratti nuovi, subentri, cambi intestazione, disdette, cambi contatori;
- Gestione movimentazione contatori;
- Gestione reclami e corrispondenza utenti;
- Gestione letture contatori;
- Fatturazione;
- Gestione ruoli di correzione e perdite occulte impianti privati utenti;
- Gestione pagamenti: domiciliazioni, rateizzazioni, note di accredito e doppi pagamenti;
- Gestione morosità: solleciti, chiusure, pratiche con legali;
- Compilazione questionari: anagrafe tributaria, dati catastali, reportistica alle Autorità di riferimento (Aeegsi, Atersir);
- Gestione preventivi per nuovo allacciamento e/o modifica d'utenza;
- Gestione rete informatica.

Esegue inoltre:

- in service per l'azienda di distribuzione del gas, As Retigas S.r.l., per i Comuni di Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Crevalcore, Sant'Agata Bolognese, le seguenti attività:
 - Gestione e validazione letture misuratori gas;
 - Gestione preventivi di allacciamento e/o modifica d'utenza;
 - Gestione pratiche di accertamento documentale;
 - Gestione appuntamenti standard e personalizzati;
 - Gestione richieste: attivazione, disattivazione su richiesta cliente, chiusura e/o riapertura contatori per morosità;
 - Gestione richieste prestazioni accessorie: letture contatori, verifiche contatori, verifiche pressioni misura;
 - Data-entry attività di movimentazione;
 - Monitoraggio tempi per esecuzione prestazioni;
 - Allocazioni mensili volumi gas per tutti i Comuni di As Retigas;
- in service per l'azienda di vendita del gas, Sorgea Energia S.r.l., per i Comuni di Finale Emilia, Nonantola, Ravarino, Crevalcore, Sant'Agata Bolognese, le seguenti attività:
 - Front-office: gestione contrattualistica e movimentazione d'utenza (contratti nuovi, subentri, cambi intestazione, disdette, cambi contatori...), gestione reclami e informazioni al pubblico;
 - Gestione movimentazione contatori;
 - Data-entry per fatturazione, aggiornamento anagrafica utenza;
 - Gestione pagamenti: domiciliazioni e rateizzazioni;
 - Gestione rapporti con distributore;
 - Eventuali richieste di accesso alla rete per acquisizione nuovi clienti;
 - Attività di call center per tutti i Comuni gestiti da Sorgea Energia S.r.l..

1.2 Situazione economica

Il bilancio dell'esercizio 2013 chiude con un utile, al lordo delle imposte, di Euro 1.171.740 e con un utile netto di Euro 765.817.

Il conto economico a valore aggiunto, raffrontato a quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER DESTINAZIONE						
	2013		2012		Variazioni	Variaz.%
	€	%	€	%	€	%
Vendite e prestazioni	7.790.445	93,8	7.259.915	96,2	530.530	
Capitalizzazione per lavori interni	170.779	2,1	184.369	2,4	- 13.591	
Altri ricavi caratteristici	341.600	4,1	103.498	1,4	238.102	
A. Totale ricavi operativi	8.302.824	100	7.547.782	100	755.042	10,0
Materie prime, sussidiarie., di consumo	132.570	1,6	186.451	2,5	- 53.882	
Servizi	3.890.750	46,9	3.667.838	48,6	222.912	
Godimento beni di terzi	495.173	6,0	501.571	6,6	- 6.398	
Oneri diversi	110.676	1,3	164.983	2,2	- 54.307	
B. Totale costi esterni	4.629.169	55,8	4.520.843	59,9	108.326	2,4
C. Valore aggiunto	3.673.655	44,2	3.026.939	40,1	646.716	21,4
D. Costo del Personale	1.299.769	15,7	1.288.153	17,1	11.616	0,9
E. EBITDA – margine operativo lordo (C-D)	2.373.885	28,6	1.738.786	23,0	635.100	36,5
F. Ammortamenti e svalutazioni	657.414	7,9	731.920	9,7	- 74.506	- 10,2
G. Accantonamenti	26.911	0,3	29.584	0,4	- 2.673	- 9,0
H. EBIT – risultato operativo netto (E-F-G)	1.689.560	20,3	977.281	12,9	712.279	72,9
I. Risultato dell'area accessoria	+ 1.082	0,0	+ 1.063	0,0	19	1,8
Proventi finanziari	18.718	0,2	23.942	0,3	- 5.224	
Interessi ed oneri finanziari	- 536.023	6,5	- 556.834	7,4	20.811	
L. Totale proventi ed oneri finanziari	- 517.305	6,2	-532.892	7,1	15.587	2,9
Rivalutazione di attività finanziarie	0		0		0	
Svalutazione di attività finanziarie	0		0		0	
M. Totale rettifiche di attività finanziarie	0		0		0	
N. Risultato della gestione ordinaria (H+I+L+M)	1.173.338	14,1	445.453	5,9	727.885	163,4
Proventi straordinari	0	0,0	49.563	0,7	- 49.563	
Oneri straordinari	- 1.598	0,0	0	0	- 1.598	
O. Totale proventi ed oneri straordinari	- 1.598	0,0	49.563	0,7	- 51.161	
P. EBT – risultato prima delle imposte (N+O)	1.171.740	14,1	495.016	6,6	676.724	136,7
Q. Imposte sul reddito	405.923	4,9	180.830	2,4	225.093	124,5
R. Risultato d'esercizio (P-Q)	765.817	9,2	314.186	4,2	451.631	143,7

Il rapporto tra il margine operativo lordo ed il totale dei ricavi operativi passa dal 23,0% del 2012 al 28,6 % del 2013.

L'utile prima delle imposte passa dal 6,6 % del 2012 al 14,1 % del 2013.

Il miglioramento della gestione operativa (EBIT) che passa da € 977.281 a € 1.689.560 è dovuto principalmente ad un aumento dei ricavi caratteristici del S.I.I. per effetto di un recupero dei mc. fatturati rispetto all'anno 2012, e dell'aumento tariffario riconosciuto dall'Autorità di riferimento (AEEGSI).

Un ulteriore effetto positivo scaturisce dal risparmio sui costi di acquisto dell'energia elettrica derivante dal beneficio riconosciuto dalla delibera AEEGSI n.6/2013.

1.3 Situazione patrimoniale

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO FUNZIONALMENTE			
	2013	2012	Variazioni
	€	€	€
Rimanenze	49.676	40.206	9.470
Crediti verso clienti/utenti	2.578.443	3.644.349	- 1.065.906
Crediti verso controllanti	0	0	0
Crediti verso controllate	0	0	0
Crediti verso collegate	22.051	6.050	16.001
Crediti verso altri	1.342.470	439.890	902.581
Crediti tributari	986.002	505.110	480.891
Ratei e risconti attivi	34.791	35.145	- 354
A. Totale attività operative	5.013.434	4.670.750	342.683
Debiti verso fornitori	2.324.105	2.301.787	22.318
Debiti verso controllanti	0	0	0
Debiti verso controllate	0	0	0
Debiti verso collegate	1.680.543	1.310.694	369.849
Debiti verso istituti previdenziali	82.462	79.460	3.003
Debiti tributari	215.073	26.769	188.304
Debiti verso altri	1.086.418	1.520.219	- 433.802
Acconti	234.543	139.595	94.948
Ratei e risconti passivi	329.424	277.396	52.028
B. Totale passività operative	5.952.569	5.655.920	296.649
C. Capitale circolante netto	- 939.135	-985.170	46.035
Immobilizzazioni immateriali	17.095.518	16.678.632	416.886
Immobilizzazioni materiali	383.946	354.218	29.728
Partecipazioni	5.764	5.764	0
Altri crediti a m/l termine	6.322	8.963	- 2.641
D. Totale attivo immobilizzato	17.491.550	17.047.577	443.974
Debiti non finanziari a m/l termine	566.701	525.569	41.132
Fondi rischi ed oneri	287.834	272.959	14.875
Trattamento di fine rapporto	351.708	321.042	30.666
E. Totale passività operative immobilizzate	1.206.243	1.119.569	86.673
F. Totale attivo immobilizzato netto (D-E)	16.285.307	15.928.007	357.300
G. Totale capitale investito netto (C+F)	15.346.172	14.942.837	403.335
(Liquidità e disponibilità finanziarie a breve termine)	- 69.765	-369.514	299.749
(Altre attività finanziarie)	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	4.054.261	4.481.695	- 427.434
Debiti e finanziamenti a m/l termine	8.572.869	8.807.666	- 234.797
H. Posizione finanziaria netta	12.557.365	12.919.847	- 362.482
Capitale sociale	100.000	100.000	0
Riserve	1.922.990	1.608.805	314.186
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Risultato d'esercizio	765.817	314.186	451.632
I. Totale patrimonio netto	2.788.807	2.022.990	765.817
L. Totale mezzi propri e di terzi (H+I)	15.346.172	14.942.837	403.335

Il capitale circolante netto risulta negativo per € 939.135.

La posizione finanziaria netta risulta negativa per € 12.557.365 tuttavia in miglioramento rispetto al 2012.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e svalutazione crediti sono stati eseguiti analizzando attentamente i singoli crediti in essere verso clienti ed utenti.

L'analisi effettuata ha portato a considerare come "crediti in sofferenza" l'importo di € 393.252. Importo completamente coperto dai fondi rischi e svalutazione.

1.4 Gestione finanziaria

	2013	2012	Variazioni
	€	€	€
Oneri finanziari:			
- interessi su mutui	278.275	297.613	- 19.338
- interessi su finanziamenti a breve	131.314	167.624	- 36.310
- interessi verso collegate (Sorgea)	126.434	91.598	34.836
Totale oneri	536.023	556.834	- 20.811
Proventi finanziari:			
- dividendi da partecipazioni	155	0	155
- interessi attivi	18.563	23.942	- 5.379
Totale proventi	18.718	23.942	- 5.224
Saldo oneri della gestione finanziaria	517.305	532.892	-15.587

Il saldo della gestione finanziaria del 2013 è risultato in linea con quello del 2012. L'effetto positivo sugli interessi su mutui bancari e sugli affidamenti bancari correnti è derivato dalla diminuzione del tasso euribor.

Il tasso di interesse medio dell'esercizio pagato sulle aperture di credito in c/c ordinario è stato del 3,65%.

Il tasso di interesse medio sui mutui è stato del 3,54%.

SORGEA S.r.l. ha prestato garanzie per € 9.460.000 a favore degli Istituti di credito affidanti a fronte delle aperture di credito da questi concesse a Sorgeaqua S.r.l.

La struttura del capitale investito mostra che l'attivo circolante è costituito per il 70% da crediti verso utenti e clienti, già al netto dei relativi fondi svalutazione e rischi su crediti stanziati nell'esercizio in corso.

La liquidità assorbita dalla gestione di € 299.749, di cui al rendiconto finanziario riportato nella Nota Integrativa, è formata dalle seguenti componenti:

	2013	2012
	€	€
Flusso finanziario generato(+)/assorbito (-) dalle attività di esercizio	1.428.790	1.832.487
Flusso finanziario generato(+)/assorbito(-) da attività di investimento	- 1.046.168	- 1.210.826
Flusso finanziario generato(+)/assorbito(-) da attività di finanziamento	- 682.370	-320.411
Totale liquidità generata(+)/assorbita(-) dalla gestione	- 299.749	301.248

Situazione dei mutui in essere:

	Valore nominale	Debito residuo al 31/12/2013	Tasso
	€	€	
Cassa risparmio di Cento - 2006	3.300.000	1.622.444	Variabile: Euribor 6 mesi + 0,70%
Cassa risparmio di Cento - 2007	3.000.000	1.841.432	Fisso: 5,30%
Cassa risparmio di Cento - 2007	2.600.000	2.093.171	Variabile: Euribor 6 mesi + 0,65%
Banca Popolare dell'Emilia-Romagna - 2011	2.000.000	1.831.870	Variabile: Euribor 6 mesi + 2,50%
Banca Centro Emilia - 2011	500.000	396.302	Variabile: Euribor 6 mesi + 3%
Banca Popolare dell'Emilia-Romagna - 2012	752.220	752.220	Tasso 0 per pagamento imposte sospese (D.L. 74 del 06/06/2012)
Totale	12.152.220	8.537.440	

Principali indicatori economico-finanziari della gestione:

	U.M.	2013	2012
Ricavi da vendite e prestazioni	€	7.790.445	7.259.915
Posizione finanziaria netta	€	12.557.365	12.919.847
Patrimonio netto	€	2.788.807	2.022.990
Capitale investito netto	€	15.346.172	14.942.837
EBITDA – risultato operativo lordo	€	2.373.885	1.738.786
EBIT – risultato operativo netto	€	1.689.560	977.281
EBT – risultato prima delle imposte	€	1.171.740	495.016
Utile netto	€	765.817	314.186
ROI = Risultato operativo / Capitale investito netto	%	11,0	6,54
CASH-FLOW = Utile+Ammortamenti+Accantonamenti	€	1.450.142	1.075.690
ROE = Utile netto / Patrimonio netto	%	27,5	15,5
ROS = Risultato operativo / Ricavi vendite	%	21,7	13,5
Utile netto / Capitale investito	%	5,0	2,1
Utile netto / Ricavi vendite	%	9,8	4,3
Utile ante-imposte / Ricavi vendite	%	15,0	6,8

2. Andamento della gestione

Le utenze servite per comune sono le seguenti:

Comune	Nr. Utenze	Nr. abitanti
Finale Emilia	7.405	15.840
Nonantola	6.431	15.772
Ravarino	2.463	6.233
Crevalcore	4.739	13.522
S.Agata Bolognese	2.503	7.294
TOTALE	23.541	58.661

L'andamento del fatturato per acqua potabile, fognatura e depurazione è riportato nella seguente tabella:

Servizio	2013	2012
Acqua potabile:		
metri cubi	3.541.320	3.469.898
Fatturato	3.657.346	3.380.936
Tariffa media a metro cubo	1,033	0,974
Fognatura:		
Metri cubi	2.883.142	2.852.634
Fatturato	715.502	657.085
Tariffa media a metro cubo	0,248	0,230
Depurazione:		
Metri cubi	2.884.963	2.831.812
Fatturato	1.666.090	1.536.916
Tariffa media a metro cubo	0,577	0,542
Totale Servizio Idrico Integrato:		
Metri cubi acqua potabile	3.541.320	3.469.898
Fatturato	6.038.938	5.574.937
Tariffa media a metro cubo	1,705	1,606
Acquedotto industriale:		
Metri cubi acqua potabile	0	0
Fatturato	0	0
Tariffa media a metro cubo	0	0
Utenze produttive:		
Ricavi fognatura	55.542	49.619
Ricavi depurazione	93.610	92.054
Totale ricavi	149.152	141.673

Rispetto all'esercizio precedente, fortemente condizionato dall'evento sismico del 20 e 29 maggio, si registra un aumento delle vendite di 71.422 metri cubi. I consumi dell'anno 2013 risultano comunque inferiori a quelli rilevati negli anni precedenti.

Al depuratore in località Bevilacqua di Crevalcore sono confluiti anche mc. 19.509 d'acque reflue conferite dalla società HERA S.p.A. e provenienti dalla limitrofa frazione del Comune di Cento, per i quali Sorgeaqua S.r.l. ha percepito il relativo compenso.

Le perdite idriche pari al 38,7% dell'acqua totale immessa nelle reti, si presentano in leggera diminuzione rispetto al 40,4 del 2012 ma decisamente in aumento rispetto al 34,1% del 2011. È evidente che l'effetto del sisma sulle reti idriche è ancora sensibile in quanto la campagna di sostituzione delle reti maggiormente danneggiate non inizierà prima dell'estate del 2014.

A questo disagio potrà essere posto termine solo dopo i massicci interventi cofinanziati dall'ordinanza 57 del Commissario Delegato.

L'andamento dei principali costi di gestione è riportato nella seguente tabella:

Servizio	2013	2012	Variazioni	Variaz. %
Gestione acquedotto:				
- energia elettrica acquedotto	749.344	898.749	- 149.405	- 16,6%
- manutenzione reti acquedotto	918.680	816.133	102.547	12,6%
- manutenzione impianti acquedotto	49.020	43.362	5.658	13%
Totale acquedotto	1.717.044	1.758.244	- 41.200	- 2,3%

Gestione fognatura				
- energia elettrica fognatura	63.430	52.677	10.753	20,4%
- manutenzione reti fognatura	27.903	14.509	13.394	92,3%
- manutenzione impianti fognatura	11.931	2.854	9.077	
- costi di gestione reti e impianti	90.070	23.640	66.430	
Totale fognatura	193.334	93.680	99.654	106,4%
Gestione depurazione:				
- energia elettrica depurazione	370.287	460.996	- 90.709	- 19,7%
- manutenzione depuratori	156.460	40.344	116.116	
- costi di gestione depuratori	263.566	326.548	- 62.982	
Totale depurazione	790.313	827.888	- 37.575	- 4,5%

Il costo dell'energia elettrica sostenuto nel 2013 ha subito una riduzione per effetto della delibera Aeg n.6/2013 la quale ha concesso ai soggetti residenti nelle zone terremotate di beneficiare di uno sconto sul costo della distribuzione.

Ai sensi dell'Ordinanza Commissariale della Regione Emilia Romagna, n° 137 del 3 novembre 2013, sono state liquidate al 100%, da parte della Regione Emilia Romagna, le somme sostenute per le prestazioni effettuate come Ente Gestore di servizi pubblici essenziali, finalizzate a mitigare le conseguenze degli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012. Le prestazioni con le relative somme sono le seguenti:

IMPIANTO DI DEPURAZIONE	TIPOLOGIA DANNO	COSTO TOTALE (IVA COMPRESA)
CREVALCORE CAPOLUOGO	Fessurazione degli stabili e delle vasche	€. 5.862,56
CREVALCORE CASELLE	Ricostruzione del bauletto di copertura della scolina	€. 2.123,17
CREVALCORE PALATA	Fessurazione degli stabili e delle vasche	€. 5.781,41
FINALE EMILIA CAPOLUOGO	Fessurazione degli stabili e delle vasche	€. 27.555,00
FINALE EMILIA MASSA	Lesioni e fessurazioni diagonali nelle vasche	€. 24.380,29
NONANTOLA CAPOLUOGO	Lesioni alle vasche e danni alla scolina	€. 5.800,16
NONANTOLA GAZZATE	Lesioni e fessurazione alle vasche	€. 6.303,00
NONANTOLA LA GRANDE	Fessurazioni al locale comandi	€. 3.189,55
RAVARINO CAPOLUOGO	Fessurazione degli stabili e delle vasche	€. 6.111,05
RAVARINO CASONI	Fessurazione degli stabili e delle vasche	€. 3.121,34
RAVARINO RAMI	Fessurazioni al locale comandi	€. 3.205,37
SANT'AGATA CAPOLUOGO	Fessurazione degli stabili e delle vasche	€. 2.791,22

Torre piezometrica Nonantola	Opere di bay pass e messa in sicurezza della torre	€. 56.860,02
---------------------------------	---	---------------------

3. Le risorse umane

3.1 Risorse

	01/01/2013	Entrate	Uscite	31/12/2013	Media 2013	Media 2012
Operai	11	0	0	11	11,00	11,00
Impiegati	17	0	0	17	17,00	17,00
Quadri	0	0	0	0	0	0
Totali	28	0	0	28	28,00	28,00

La consistenza dell'organico a fine esercizio risulta invariata rispetto al 2012.
Nell'anno 2013 non si è verificato alcun infortunio sul lavoro.

3.2 Relazioni sindacali

Non si sono registrate nell'esercizio ore di sciopero per conflitti sindacali.

3.3 Costi del personale

	2013	2012	differenza	Diff.%
Retribuzioni	939.072	926.864	12.208	1,3%
Oneri previdenziali ed assistenziali	282.311	277.649	4.662	1,7%
Accantonamento T.F.R. e previdenza integrativa	67.813	70.224	- 2.411	- 3,4%
Altri costi	10.572	13.416	- 2.844	- 21,2%
Totale generale	1.299.769	1.288.153	11.616	1,0%
Media unità	28	28	0	
Costo medio per dipendente	46.420	46.005	415	1,0%

4. Investimenti

Nel corso del 2013 sono stati realizzati investimenti complessivi lordi per Euro 1.048.810 (Euro 934.779 al netto di contributi).

DESCRIZIONE INTERVENTI	INVESTIMENTI LORDI AL 31/12/2013	CONTRIBUTI	INVESTIMENTI NETTI AL 31/12/2013	INVESTIMENTI NETTI 2012
TOTALE	€. 1.048.809,54	€. 114.030,89	€. 934.778,65	€. 1.043.097,85
Servizio acqua:	€. 611.518,47	€. 96.813,31	€. 514.705,16	€. 779.552,69

Di cui:				
Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	€. 165.702,64	€. 1.440,31	€. 164.262,33	
Rifacimento allacci di utenza	€. 273.103,25		€. 273.103,25	
Sostituzione contatori di utenza	€. 37.333,12		€. 37.333,12	
Nuovi allacci all'utenza	€. 89.980,55	€. 95.373,00	€. - 5.392,45	
Manutenzione straordinaria impianti idrici	€. 39.808,02		€. 39.808,02	
Manutenzione straordinaria e spurgo pozzi	€. 5.590,89		€. 5.590,89	
Servizio fognature:	€. 282.265,86	€. 17.217,58	€. 265.048,28	€. 41.472,73
Di cui:				
Manutenzioni straordinarie reti fognarie	€. 81.145,68	€. 17.217,58	€. 63.928,10	
Collegamento della fognatura della zona artigianale Crocetta al depuratore del capoluogo	€. 123.798,18		€. 123.798,18	
Telecontrollo dei sollevamenti fognari	€. 77.322,00		€. 77.322,00	
Servizio depurazione:	€. 112.632,63	€. 0,00	€. 112.632,63	€. 196.480,37
Di cui:				
Adeguamento depuratore Capoluogo - Ravarino	€. 698,56		€. 698,56	
Realizzazione trattamento adeguato nell'abitato di Entrà - Finale Emilia	€. 1.051,65		€. 1.051,65	
Realizzazione trattamento adeguato nell'abitato di Palazzina	€. 985,84		€. 985,84	
Realizzazione trattamento adeguato nell'abitato di La Quiete	€. 651,79		€. 651,79	
Adeguamento depuratore di La Grande	€. 15.174,20		€. 15.174,20	
Realizzazione rete fognaria e trattamenti appropriati in loc. canaletto	€. 1.011,55		€. 1.011,55	
Realizzazione rete fognaria e depuratore a servizio dell'agglomerato di Campazzo, di Case Ponte Fossa e della zona di via Giorgina	€. 66,81		€. 66,81	
Telecontrollo depuratori	€. 53.678,00		€. 53.678,00	

Manutenzioni straordinarie depuratori	€.	39.314,23		€.	39.314,23	
Investimenti diversi	€.	42.392,58	€.	0,00	€.	42.392,58
Di cui:						
Interventi di struttura aziendale	€.	42.392,58		€.	42.392,58	€.
						25.592,06

Gli investimenti sono stati effettuati in conformità al piano approvato dalle Autorità d'ambito provinciali.

In adesione a quanto previsto dall'Art. 19 lettera a) e d) dello Statuto vigente, relativo agli adempimenti previsti dalla normativa sul "controllo analogo" da esercitarsi da parte dei Comuni Soci, nella seguente tabella sono evidenziati gli scostamenti degli investimenti realizzati rispetto al programma previsto per il 2013.

ID	Comune	Descrizione	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013
2223	Crevalcore	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	€ 30.000,00	€ 78.734,13
2224	Crevalcore	Rifacimento allacci di utenza	€ 50.000,00	€ 56.177,95
2227	Crevalcore	Manutenzioni straordinarie reti fognarie	€ 5.000,00	€ 3.028,22
2228	Crevalcore	Sostituzione contatori di utenza	€ 5.000,00	€ 5.127,56
5000	Crevalcore	Manutenzioni straordinarie agli impianti di depurazione	€ 15.000,00	€ 5.443,82
2231	Finale Emilia	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	€ 20.000,00	€ 20.735,86
2232	Finale Emilia	Rifacimento allacci di utenza	€ 50.000,00	€ 79.261,16
2236	Finale Emilia	Realizzazione trattamento adeguato nell'abitato di Entrà	€ 5.000,00	€ 1.051,65
5001	Finale Emilia	Manutenzioni straordinarie agli impianti di depurazione	€ 10.000,00	€ 6.138,90
2238	Finale Emilia	Manutenzioni straordinarie reti fognarie	€ 5.000,00	€ 7.929,30
2239	Finale Emilia	Sostituzione contatori di utenza	€ 15.000,00	€ 17.988,03
2268	Finale Emilia	Realizzazione trattamento adeguato nell'abitato Palazzina	€ 5.000,00	€ 985,84
2269	Finale Emilia	Realizzazione trattamento adeguato nell'abitato di la Quiete	€ 5.000,00	€ 651,79
2270	Finale Emilia	Collegamento della fognatura della zona artigianale Crocetta al depuratore del capoluogo	€ 328.360,00	€ 123.798,18
2240	Nonantola	Rifacimento allacci di utenza	€ 40.000,00	€ 68.697,70
2241	Nonantola	Manutenzioni straordinarie reti fognarie	€ 46.000,00	€ 63.962,81

2242	Nonantola	Sostituzione contatori di utenza	€ 5.000,00	€ 7.685,78
2243	Nonantola	Realizzazione rete fognaria e depuratore a servizio dell'agglomerato di Campazzo, di Case Ponte Fossa e della zona di via Giorgina	€ 500.000,00	€ 66,81
2271	Nonantola	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	€ 30.000,00	€ 18.862,47
2666	Nonantola	Adeguamento depuratore di La Grande	€ 17.000,00	€ 15.174,20
5003	Nonantola	Manutenzioni straordinarie agli impianti di depurazione	€ 10.000,00	€ 6.442,30
2245	Ravarino	Rifacimento allacci di utenza	€ 30.000,00	€ 49.357,79
2246	Ravarino	Manutenzioni straordinarie reti fognarie	€ 5.000,00	€ 3.024,80
2247	Ravarino	Sostituzione contatori di utenza	€ 3.000,00	€ 2.414,86
2248	Ravarino	Realizzazione rete fognaria e trattamenti appropriati in loc. canaletto	€ 5.000,00	€ 1.011,55
5004	Ravarino	Manutenzioni straordinarie agli impianti di depurazione	€ 10.000,00	€ 10.258,61
2264	Ravarino	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	€ 10.000,00	€ 1.219,80
2662	Ravarino	Adeguamento depuratore Capoluogo	€ 5.000,00	€ 698,56
2237	Sant'Agata B.	Manutenzioni straordinarie reti fognarie	€ 5.000,00	€ 3.200,55
2249	Sant'Agata B.	Rifacimento allacci di utenza	€ 20.000,00	€ 19.608,65
5006	Sant'Agata B.	Manutenzioni straordinarie agli impianti di depurazione	€ 5.000,00	€ 11.030,60
2255	Sant'Agata B.	Sostituzione contatori di utenza	€ 3.000,00	€ 4.116,89
2273	Sant'Agata B.	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	€ 40.000,00	€ 46.150,38
2262	Tutto il sottambito	Manutenzione straordinaria e spurgo pozzi	€ 10.000,00	€ 5.590,89
2545	Tutto il sottambito	Interventi di struttura aziendale	€ 10.000,00	€ 42.392,58
2550	Tutto il sottambito	Altri interventi di manutenzione straordinaria e rinnovo reti	€ 40.000,00	€ 170.808,02
2560	Tutto il sottambito	Nuovi allacci all'utenza	€ 120.000,00	€ 89.980,55
			€ 1.517.360	€ 1.048.810

Il piano investimenti approvato da ATERSIR prevedeva per l'anno 2013 investimenti lordi per €. 1.517.360 al lordo dei contributi (€. 1.397.360 al netto dei contributi). Sono stati quindi realizzati investimenti lordi per €. 1.048.810 (€. 934.779 al netto dei contributi).

Gli investimenti effettuati sono quindi inferiori rispetto a quanto previsto. La differenza, pari ad €. 468.550 è dovuta principalmente a due motivi:

- I lavori di realizzazione per il nuovo depuratore di Campazzo, previsti per €. 500.000 nell'anno 2013, sono stati posticipati al 2014 in quanto si stanno ridefinendo solo ora con la Provincia di Modena ed il comune di Nonantola le reali potenzialità, alla luce degli sviluppi urbanistici di breve medio periodo;

- I lavori di realizzazione del collettamento della fognatura di Crocetta, previsti per €. 328.360 nell'anno 2013, sono rimasti a lungo sospesi in seguito al terremoto di maggio 2012. I lavori sono ripresi in maggio 2013 ma non sono stati ultimati entro l'anno. Si prevede la fine lavori per il mese di giugno 2014. Alla luce di scelte costruttive adottate in fase di esecuzione delle opere e al ribasso d'asta ottenuto, si prevedono risparmi rispetto alla cifra stanziata inizialmente. Per tale opera al 31/12/2013 risultano spesi €. 123.798 rispetto all'importo previsto di €. 328.360 (- €. 204.562)
- Sulla manutenzione delle reti idriche (manutenzione straordinaria di reti a allacci) sono stati spesi €. 438.806 rispetto ad un importo previsto di €. 320.000. Questa differenza è dovuta al fatto che i lavori di rifacimento delle reti danneggiate dal sisma, per l'allungamento dei tempi di approvazione del contributo da parte della Regione, non sono partiti nell'anno. L'azienda ha quindi dovuto provvedere alla manutenzione dei tratti non ancora sostituiti.

La copertura finanziaria degli investimenti effettuati è avvenuta tramite:

Fonte	Importo	Quota %
Autofinanziamento	934.779	89,1%
Finanziamento bancario	0	
Mutui	0	
Contributi	114.031	10,9%
Totale investimenti 2013	1.048.810	100%

Gli ammortamenti effettuati sono i seguenti:

	2013	Aliquota media 2013	2012	Aliquota media 2012
	€	%	€	%
- su beni di terzi	541.728	2,75%	511.653	2,73%
- su beni propri	60.467	9,09%	53.605	9,34%
Totali	602.195	2,95%	565.257	2,92%

La rete acquedottistica gestita da Sorgeaqua S.r.l. è composta da circa 40 km di rete di adduzione, che consentono di consegnare l'acqua emunta dal campo pozzi di Castelfranco Emilia agli impianti di distribuzione dei 5 Comuni soci, e da circa 700 km di rete di distribuzione dislocata all'interno dei Comuni. La Società garantisce inoltre il servizio di fognatura e depurazione attraverso la gestione di circa 400 km di fognatura e di 23 impianti di depurazione dislocati su tutto il territorio.

5. Analisi dei rischi interni ed esterni

5.1 Rischi non finanziari

SORGEAQUA S.r.l. nei confronti di alcun cliente realizza oltre il 10% del propri ricavi vendite e prestazioni.

La società opera in un settore regolamentato dove il rischio di mercato è fortemente limitato.

Occorre considerare infatti che, per effetto della ottenuta concessione del S.I.I. gode, sul proprio territorio, dell'esclusiva nella erogazione del servizio.

Nel territorio gestito dalla Società i fenomeni di abbassamento della pressione e/o di interruzione nell'erogazione dell'acqua hanno avuto carattere episodico e locale, dovuti principalmente alla presenza

di perdite temporanee sulla rete idrica. Nella maggioranza dei casi si è ritornati alle condizioni normali in tempi abbastanza rapidi, compatibili con le tempistiche di individuazione e riparazione delle perdite.

5.2 Rischi finanziari

La Società non ha fatto ricorso all'uso di strumenti finanziari derivati.

Considerata l'evoluzione dei tassi passivi sui finanziamenti a m/l termine registrati nel 2013 e di quella oggi prevedibile per il corrente esercizio e per gli esercizi futuri nel mercato dei capitali, è ragionevole ritenere che la Società non sarà soggetta, nel 2014 e nei prossimi esercizi, ad un **rischio specifico di tasso** sui mutui passivi in essere. Infatti, considerato che il tasso medio dell'**Euribor a 3 mesi** si è attestato, nel 2013, allo 0.224%, vi è ad oggi un consenso abbastanza generalizzato sulla seguente futura evoluzione dello stesso:

- Anno 2014 0.29%
- Anno 2015 0.46%
- Anno 2016 0.85%

Quanto all'esposizione al **rischio di prezzo**:

- in relazione ai costi, la Società non vi è particolarmente soggetta, in quanto gli investimenti in reti ed impianti, che rappresentano la parte prevalente dei propri impegni, sono realizzati tramite contratti di appalto pluriennali con clausole di revisione prezzi che tengono conto del solo tasso di inflazione rilevato dall'ISTAT;
tuttavia tenuto conto dell'elevata incidenza del costo dell'energia elettrica sul totale dei costi operativi, va rilevato che l'andamento dei prezzi dell'energia è fortemente variabile, sia in positivo che in negativo, in relazione alle fluttuazioni dello specifico mercato.
- In relazione ai ricavi, nell'ultima fattura del 2013 è stato fatturato il conguaglio tariffario per l'anno 2013 (teta 2013) proposto da Atersir e successivamente approvato dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico. Entro il 31/03/2014 l'Atersir deve inviare all'AEEGSI la proposta tariffaria relativa all'anno 2014-2015 che recepisce già il Metodo Definitivo approvato con delibera 643 del 2013
- In relazione alla restituzione della quota di tariffa non dovuta riferita al servizio di depurazione, premesso:
 1. che la sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10/10/2008 ha dichiarato l'illegittimità dell'art. 14, comma 1 della Legge 36/94 nella parte in cui si prevedeva che la quota di tariffa riferita al servizio di depurazione "è dovuta dagli utenti anche nel caso in cui manchino impianti di depurazione o questi siano temporaneamente inattivi";
 2. che il Decreto del Ministro dell'Ambiente e della tutela del Territorio del 30/09/2009, ha individuato i criteri per la restituzione agli utenti della quota di tariffa non dovuta riferita al servizio di depurazione;

si evidenzia:

- a) che con deliberazione n. 1 del 25/03/2011, Il Comitato esecutivo dell'Ato di Modena ha approvato gli elenchi, preparati da Sorgeacqua srl, degli utenti che dal 16/10/2003 al 16/10/2008 hanno pagato il servizio di depurazione, anche se il servizio non era attivo;
- b) Tali elenchi sono stati pubblicati sul sito internet delle Ato di Modena e Bologna e sul sito del gestore;
- c) Le quote saranno restituite solo agli utenti che presenteranno istanza al Gestore entro il termine massimo di cinque anni, a decorrere dalla data di pubblicazione della sentenza della Corte Costituzionale e cioè dal 15/10/2008.
Ad oggi sono arrivate 137 istanze, il Gestore una volta verificata l'ammissibilità dell'istanza potrà procedere al rimborso delle somme entro il 30/09/2014;
- d) L'importo totale da restituire in caso di istanza di tutti gli utenti risultante dagli elenchi è pari a Euro 135.798,31 più interessi legali calcolati dal 08/02/2010. Potrebbero però fare

anche istanza clienti che non sono presenti negli elenchi pubblicati, ma che ritengono di avere diritto al rimborso, naturalmente in tal caso il Gestore si riserva di verificare la posizione dell'utente.

Si rileva comunque che, in bilancio è stato costituito, con accantonamenti annuali negli esercizi precedenti, un Fondo "Legge Galli" di € 264.473 che potrà essere utilizzato a fronte delle eventuali future richieste di rimborso.

Relativamente al **rischio di insolvenza dei crediti**, si rileva che i crediti verso utenti sono costituiti prevalentemente da crediti per bollette molto frazionate, dei quali circa il 50% viene riscosso con procedura R.I.D. bancario o postale. L'importo medio di ogni bolletta è di circa Euro 65.

Nel 2012 gli eventi sismici del 20 e del 29 maggio, hanno creato una situazione che può far emergere un livello di rischio significativamente superiore a quello dell'esercizio precedente, in particolare con le Delibere 235 e 314 del 2012, l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas, ha sospeso per sei mesi a partire dal 20 maggio 2012, i termini di pagamento per le utenze site nei Comuni colpiti dal sisma. Successivamente con le Delibere 6 e 105 del 2013, l'Autorità ha stabilito che tali importi potranno essere rateizzati, senza pagamento di interessi, su un periodo minimo pari a 12 mesi decorrenti dalla data di comunicazione all'utente della possibilità stessa di ottenere la dilazione dei pagamenti sospesi.

Di conseguenza l'eventuale mancata riscossione dei crediti oggetto della sospensione potrà essere accertata con ampio ritardo e questo aumenta certamente il rischio di insolvenza del credito stesso.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti stanziato nel conto economico misura comunque la valutazione del rischio generico dei crediti in essere.

Inoltre la società sta adottando procedure di monitoraggio e di recupero dei crediti insoluti ritenute affidabili, che prevedono anche l'ausilio di studi legali esterni per il recupero coattivo.

I mutui a medio termine hanno una durata media residua di 7 anni, e sono stati stipulati sia a tasso variabile che a tasso fisso come specificato al paragrafo 1.4 – Gestione finanziaria.

La struttura operativa tecnica ed organizzativa è in grado di far fronte a tutte le esigenze gestionali, operative e di controllo dei processi; mentre le attività di contabilità e bilancio vengono svolte in "service" dalla capogruppo Sorgea S.r.l.

Con riferimento a **rischi specifici del Servizio Idrico Integrato**, la struttura commerciale e quella tecnico-operativa tengono monitorata sistematicamente la correlazione tra i ricavi ed i costi di esercizio.

6. Rapporti infragruppo

I rapporti intercorsi durante l'esercizio tra le imprese consociate del Gruppo Sorgea si sono ispirati a criteri di collaborazione nell'interesse complessivo del Gruppo. Essi si riferiscono essenzialmente ai rapporti di "service" instaurati:

- tra Sorgeaqua S.r.l. e Sorgea Energia S.r.l. per la gestione degli sportelli a disposizione delle rispettive utenze;
- tra Sorgeaqua S.r.l. e Sorgea Energia S.r.l. per le reciproche forniture di acqua, gas ed energia elettrica;
- tra Sorgeaqua S.r.l. e AS Retigas S.r.l. per lo svolgimento delle attività tecniche ed amministrative ordinarie sulle reti gas. E' stata inoltre prestata assistenza e consulenza sulle attività straordinarie;
- tra Sorgeaqua S.r.l. e Sorgea S.r.l. per lo svolgimento di servizi tecnici/amministrativi;

▪ Tra Sorgea S.r.l e Sorgeaqua S.r.l. per l'utilizzo di logistiche operative e di ufficio e per l'esercizio delle attività contabili, di pianificazione e di bilancio, giuridiche, assicurative e gestionali in genere. In ogni caso tutte le operazioni effettuate fanno parte dell'ordinaria gestione d'impresa e sono state regolate in base a condizioni di mercato, vale a dire alle condizioni che si sarebbero applicate fra due parti indipendenti e secondo criteri che consentono il recupero dei costi sostenuti ed un margine minimo per il recupero dei costi generali e la remunerazione del capitale investito.

Gli effetti patrimoniali dei rapporti tra Sorgeaqua S.r.l. e le altre Società collegate o correlate sono riassunti nella seguente tabella:

Società collegata o correlata	Crediti al 31/12/2013	Debiti al 31/12/2013
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	22.051	3.180.543
SORGEA ENERGIA S.r.l. – Finale Emilia	25.411	952.499
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola (MO)	346.010	0
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	0	0
Totale	393.472	4.133.042

Le quote di partecipazione tra le Società del Gruppo Sorgea sono indicate nella seguente tabella:

Partecipante	Partecipata				
	Sorgea S.r.l.	Sorgeaqua S.r.l.	Sorgea Energia S.r.l.	AS Retigas S.r.l.	Feronia S.r.l.
Sorgea S.r.l.	---	10%	72%	21,62%	30%
Sorgeaqua S.r.l.	0	---	0	0	0
Sorgea Energia S.r.l.	0	0	---	0	0
AS Retigas S.r.l.	0	0	0	---	0
Feronia S.r.l.	0	0	0	0	---

7. Informazioni di cui all'Art. 2428, n° 3 e 4 del C.C.

Poiché la Società non ha società controllanti non si rendono applicabili le prescrizioni dell'articolo del Codice Civile in oggetto.

8. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- a) Non vi sono contenziosi fiscali aperti dopo la chiusura dell'esercizio.
- b) DELIBERA 6/2013 DELL'AUTORITA' PER L'ENERGIA ELETTRICA ED IL GAS

In seguito agli eventi sismici del 20 e del 29 maggio 2012, il 16 gennaio 2013 è stata pubblicata dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas la delibera 6, recante "Disposizioni in materia di agevolazioni tariffarie e rateizzazione dei pagamenti per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nei giorni del 20 maggio 2012 e successivi".

Le agevolazioni concesse da Sorgeaqua dal 20/05/2012 fino al 19/05/2014 per gli utenti sono:

- riduzioni tariffarie applicate a tutte le componenti riferite alla fornitura dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione. In particolare tutte le componenti saranno ridotte nella misura del 50% nel periodo dal 20 maggio 2012 al 19 maggio 2014;
- azzeramento degli oneri accessori per l'allacciamento e l'attivazione del servizio idrico integrato a moduli temporanei abitativi ovvero per nuove connessioni, volture o i subentri che si rendessero necessari per le utenze domestiche la cui abitazione è stata resa inagibile causa sisma;
- rateizzazioni senza applicazione di interessi per l'utente, per un periodo minimo pari a 12 mesi decorrenti dalla data di comunicazione all'utente della possibilità stessa di ottenere la dilazione dei pagamenti sospesi ai sensi della deliberazione 235/2012 dell'AEEG.

Tali provvedimenti, hanno costretto Sorgeaqua, già duramente colpita dal sisma, a sostenere un'elevata esposizione finanziaria; la Delibera 6 infatti, stabilisce che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle agevolazioni tariffarie, vengono compensati dalla Cassa Conguaglio ma solo diversi mesi dopo il riconoscimento dell'agevolazione tariffaria agli utenti, inoltre la sospensione dei pagamenti e le rateizzazioni su un periodo di 12 mesi senza maturazione degli interessi a carico dell'utente, producono un significativo impatto economico-finanziario per Sorgeaqua che si ritrova a sostenere pesanti Oneri Finanziari.

c) NUOVA REGOLAZIONE TARIFFARIA

In seguito al trasferimento all'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas delle funzioni in tema di regolazione e controllo dei servizi idrici (D.L. 201/11), l'Autorità viene incaricata di definire la metodologia tariffaria, ivi compresa la struttura e l'articolazione dei corrispettivi, secondo i principi di legge del "full cost recovery" e del "chi inquina paga".

Entro il 31/03/2014 L'Atersir doveva presentare all'AEEGSI la proposta tariffaria per l'anno 2014-2015 basata sul metodo tariffario definitivo approvato con Delibera dell'AEEGSI n. 643/2013.

d) RESTITUZIONE AGLI UTENTI FINALI DELLA COMPONENTE TARIFFARIA DEL S.I.I. RELATIVA ALLA REMUNERAZIONE DEL CAPITALE

Con Delibera 163/2014 del 03/04/2014 l'AEEGSI, ha dato ordine di restituzione agli utenti finali della componente tariffaria del servizio idrico integrato relativa alla remunerazione del capitale, abrogata in esito al referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011, con riferimento al periodo 21 luglio-31 dicembre 2011 non coperto dal metodo tariffario transitorio. In particolare con questa delibera l'AEEGSI ordina ai gestori di procedere alla restituzione all'utenza della componente remunerazione del capitale investito – come calcolata dai relativi Enti d'Ambito, nel primo documento di fatturazione utile, trasmettendo all'Autorità entro i successivi 30 giorni, apposita comunicazione in ordine all'avvenuta restituzione.

9. Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'esercizio 2014 si prevedono consumi idrici in linea con quelli rilevati nel 2013.

Per il miglioramento ed il potenziamento delle reti e degli impianti in gestione la Società ha in programma per l'anno 2014 un piano di investimenti per complessivi €. 3.965.628, che al netto dei contributi pubblici e privati si prevedono di €. 1.641.971.

ID	Titolo intervento (descrizione sintetica)	Comune	Investimenti lordi 2014	Contributi 2014	Investimenti netti 2014
ID 2223	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	Crevalcore	15.000	-	15.000
ID 2224	Rifacimento allacci di utenza	Crevalcore	40.000	-	40.000
ID 5007	Sostituzione delle reti idriche danneggiate dal sisma	Crevalcore	1.191.329	969.599	221.730
ID 2227	Manutenzione straordinaria reti e impianti fognari	Crevalcore	5.000	-	5.000
ID 2228	Sostituzione contatori di utenza	Crevalcore	4.500	-	4.500
ID 5000	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione	Crevalcore	10.000	-	10.000
ID 2231	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	Finale Emilia	10.000	-	10.000
ID 2232	Rifacimento allacci di utenza	Finale Emilia	30.000	-	30.000
ID 5008	Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Finale Emilia	965.580	769.004	196.576
ID 5001	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione	Finale Emilia	10.000	-	10.000
ID 2238	Manutenzione straordinaria reti e impianti fognari	Finale Emilia	5.000	-	5.000
ID 2239	Sostituzione contatori di utenza	Finale Emilia	11.250	-	11.250
ID 2270	Collegamento della Fognatura della zona artigianale Crocetta al depuratore del capoluogo	Finale Emilia	65.000	-	65.000
ID 2240	Rifacimento allacci di utenza	Nonantola	40.000	-	40.000
ID 2241	Manutenzione straordinaria reti e impianti fognari	Nonantola	5.000	-	5.000
ID 2242	Sostituzione contatori di utenza	Nonantola	4.500	-	4.500
ID 2243	Realizzazione rete fognaria e depuratore a servizio dell'agglomerato di Campazzo, Case Ponte Fossa e via Giorgina	Nonantola	580.612	-	580.612
ID 2271	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	Nonantola	20.000	-	20.000
ID 5003	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione	Nonantola	10.000	-	10.000
ID 5009	Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Nonantola	355.047	285.032	70.015
ID 2245	Rifacimento allacci di utenza	Ravarino	40.000	-	40.000
ID 2246	Manutenzione straordinaria reti e impianti fognari	Ravarino	5.000	-	5.000
ID 2247	Sostituzione contatori di utenza	Ravarino	3.375	-	3.375
ID 5004	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione	Ravarino	10.000	-	10.000
ID 2264	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	Ravarino	15.000	-	15.000
ID 5010	Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Ravarino	158.471	125.433	33.038

ID 2262	Adeguamento depuratore capoluogo	Ravarino	10.000		10.000
ID 2237	Manutenzione straordinaria reti e impianti fognari	Sant'Agata B.	5.000	-	5.000
ID 2249	Rifacimento allacci di utenza	Sant'Agata B.	20.000	-	20.000
ID 5006	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione	Sant'Agata B.	5.000	-	5.000
ID 2255	Sostituzione contatori di utenza	Sant'Agata B.	3.375	-	3.375
ID 2273	Rinnovo e manutenzione straordinaria reti	Sant'Agata B.	40.000	-	40.000
ID 2587	Adeguamento scarichi fognari	Sant'Agata B.	54.589	54.589	-
ID 2262	Manutenzione straordinaria e spurgo pozzi	Tutti	50.000	-	50.000
ID 2545	Interventi di struttura aziendale	Tutti	8.000	-	8.000
ID 2550	Altri interventi di manutenzione straordinaria e rinnovo reti	Tutti	40.000	-	40.000
ID 2560	Nuovi allacci all'utenza	Tutti	120.000	120.000	-

3.965.628	2.323.657	1.641.971
-----------	-----------	------------------

Come anticipato nella relazione relativa alla chiusura del bilancio 2012, la rete idrica in gestione a Sorgeaqua è risultata fortemente danneggiata dagli eventi sismici di maggio 2012. Sorgeaqua ha quindi inoltrato al Commissario straordinario per la ricostruzione richiesta di contributo pubblico per la sostituzione delle reti idriche compromesse dopo gli eventi sismici, ai sensi dell'ordinanza 57 e s.m.i.

In particolare il contributo è stato richiesto per la sostituzione di circa 74 km di rete nei comuni di Crevalcore, Finale Emilia, Nonantola e Ravarino, secondo le ripartizioni riportate nella tabella sotto:

COMUNE	LUNGHEZZA RETE DA SOSTITUIRE (m)	LUNGHEZZA TOTALE RETE IDRICA (m)	INCIDENZA RETE DA SOSTITUIRE
NONANTOLA	8.976	157.323	6.26%
FINALE EMILIA	21.490	236.732	11.04%
RAVARINO	2.689	65.011	6.73%
CREVALCORE	40.342	165.143	20.07%
TOTALE	73.497	624.209	11.78%

Per i lavori di sostituzione Sorgeaqua ha periziato un importo di spesa di **€ 7.790.799,27**.

Il commissario straordinario, con **decreto n. 23 del 10 gennaio 2014** ha ammesso a contribuzione un importo pari a **€ 7.675.240,85** che Sorgeaqua ha accettato in quanto ritenuto congruo. Essendo le reti idriche assimilate ai beni strumentali all'attività il contributo concesso ai sensi dell'ord. 57 e s.m.i. è pari all'80% dell'importo lavori approvato, quindi stabilito in **€ 6.140.192,68**.

I lavori di sostituzione delle reti idriche danneggiate dal sisma dovranno essere eseguite negli anni 2014 e 2015.

Per quanto riguarda il 2014 sono quindi previsti nel piano investimenti lordi per la sostituzione delle reti danneggiate per €. 2.670.427 di cui €. 2.149.068 finanziati dal contributo regionale.

Titolo intervento (descrizione sintetica)	Comune	Investimenti lordi 2014	Contributi 2014	Investimenti netti 2014
Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Crevalcore	1.191.329	969.599	221.730
Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Finale Emilia	965.580	769.004	196.576
Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Nonantola	355.047	285.032	70.015
Sostituzione reti idriche danneggiate dal sisma	Ravarino	158.471	125.433	33.038
TOTALE 2014		2.670.427	2.149.068	521.359

Sorgeaqua ha deciso di implementare il Sistema di Gestione Qualità ai fini della UNI EN ISO 9001:2012 al fine di perseguire i seguenti obiettivi:

- La messa in opera di un Sistema di gestione aziendale che permetta l'evidenza del controllo delle attività svolte;
- La sicurezza aziendale di rispondere a criteri di qualità riconosciuti ed accettati a livello internazionale;
- La possibilità di dare, mediante l'ottenimento di una Certificazione di parte terza, evidenza esterna dell'affidabilità del proprio Sistema Qualità .

Il progetto è in corso di esecuzione.

10. Altre informazioni

10.1 Uso di strumenti finanziari

La Società non ha fatto uso, nel corso dell'esercizio, di strumenti finanziari derivati.

10.2 Privacy

Ai sensi del D.Lgs. n.196/2003 La Società dispone del Regolamento sulla Privacy e del Documento Programmatico sulla Sicurezza, che sono stati aggiornati entro i termini di Legge.

10.3 Ambiente e sicurezza sul lavoro

Nell'anno 2013 non vi sono stati danni causati all'ambiente per i quali la Società sia stata dichiarata colpevole, né le sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Ai sensi del D.Lgs. n.81/2008 è stato elaborato il documento di valutazione dei rischi ed è stato nominato il responsabile.

10.4 Sedi secondarie

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428 comma 5 del C.C., si attesta che la Società ha 6 sedi secondarie: una a Finale Emilia adibita a magazzino, 5 adibite a sportello utenti presso i 5 Comuni soci.

10.4 Organismo di Vigilanza

E' istituito presso Sorgeaqua S.r.l. un Organo con funzioni di vigilanza e controllo "Organismo di vigilanza" in ordine al funzionamento, all'efficacia, all'adeguatezza ed all'osservanza del modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla società allo scopo di prevenire i reati dai quali possa derivare la responsabilità amministrativa della società stessa, in applicazione delle disposizioni di cui al D.lgs. n.231/2001, recante " Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'art. 11 della L. n.300/2000". E' un organo a composizione monocratica, nominato dal CDA.

I compiti dell'Organismo di vigilanza sono i seguenti:

- verificare l'effettività e la rispondenza del Modello di organizzazione ai requisiti richiesti dal d.Lgs. 231/2001;
- verificare la mappatura delle aree a rischio, effettuare verifiche sull'attività aziendale ai fini dell'aggiornamento della mappatura delle aree di attività sensibili nell'ambito del contesto aziendale;
- verificare l'idoneità del Modello a prevenire la commissione di illeciti;
- aggiornare il Modello, valutando sia le modifiche della normativa di settore che i più recenti orientamenti della giurisprudenza;
- dare esecuzione alle attività di verifica programmate per l'esecuzione dei controlli previsti dal Modello; eseguire l'elaborazione dei dati forniti e/o raccolti e redigere le conclusioni in merito alle verifiche effettuate;
- garantire il collegamento funzionale con gli OdV istituiti presso le altre società del Gruppo;
- promuovere e/o sviluppare, di concerto con le funzioni aziendali a ciò preposte, programmi di informazione, formazione e comunicazione interna, con riferimento al Modello, agli standard di comportamento e alle procedure adottate ai sensi del D.Lgs. 231/2001;
- formulare proposte al CdA di eventuali aggiornamenti ed adeguamenti del Modello organizzativo adottato e dei suoi elementi costitutivi;
- segnalare agli organi competenti le violazioni al Modello di organizzazione e suggerire l'applicazione delle sanzioni disciplinari.

11. Proposte all'Assemblea dei Soci

Il Consiglio di Amministrazione, al termine di questa relazione, nel ringraziare l'intera struttura aziendale per l'opera svolta e per i positivi risultati conseguiti, invita l'Assemblea dei Soci:

- ad approvare il bilancio al 31/12/2013;
- a destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 765.817,01 alla riserva legale.

Finale Emilia, 09/04/2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

FIRMATO

(Arch. Novello Lodi)

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'