

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio al 31.12.2017. Essa assolve alla duplice funzione di dettagliare ed integrare i dati esposti nello schema di stato patrimoniale e nello schema di conto economico, al fine di fornire le informazioni necessarie per poter valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato d'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto in conformità alla legge, seguendo i principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità; in particolare la presente nota integrativa è redatta ai sensi degli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2426 e 2427 del codice civile.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il Bilancio, come previsto dall'art. 2423 comma 5, è stato redatto in unità di euro; il passaggio dai "dati contabili" espressi in centesimi di euro ai dati di bilancio espressi in unità di euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati nella formazione del bilancio d'esercizio e nella valutazione delle voci di bilancio e delle eventuali rettifiche di valore conseguono dal rispetto dei sotto riportati **principi di carattere generale**:

- ✓ le singole valutazioni sono state effettuate con ragionevole prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, essendo riferite ad un bilancio ordinario di funzionamento;
- ✓ i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri vengono rilevati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento, e quindi anche nel rispetto della correlazione tra costi e ricavi; in osservanza del principio contabile OIC n. 12 tutte le rettifiche ai ricavi, anche se non di competenza, sono portate a riduzione della relativa voce a conto economico ad eccezione della correzione di errori o dei cambiamenti di principi contabili;
- ✓ il criterio del costo, così come definito dall'articolo 2426 del c.c., è stato assunto quale criterio base di qualsiasi valutazione;
- ✓ in ossequio al principio della prudenza vengono rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del bilancio, mentre viene tenuto conto delle eventuali perdite e dei rischi prevedibili, riferiti all'esercizio in esame o ad esercizi precedenti, anche se tali perdite o rischi sono conosciuti dopo la data di riferimento del bilancio, ma comunque prima di quelli della sua stesura;
- ✓ gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni;
- ✓ in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- ✓ i dati esposti nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Quale costo "storico" delle immobilizzazioni materiali, è stato assunto il valore riportato nella relazione di stima ex articolo 2343 del Codice civile conseguente alla trasformazione da azienda speciale in società per azioni redatta dal Perito incaricato dal Tribunale di Savona, Dott. Silvio Auxilia e depositata in data 24 novembre 2009.

In applicazione al principio contabile OIC 16 e OIC 24, le immobilizzazioni materiali ed immateriali, iscritte nel registro dei beni ammortizzabili ma non ancora entrate in funzione, non sono soggette ad ammortamento.

In sintesi, nella formazione del bilancio e delle valutazioni, sono state applicate le norme e i principi di seguito elencati.

Immobilizzazioni immateriali

Il sottogruppo B) I è costituito dalle immobilizzazioni immateriali iscritte, ai sensi dell'art. 2426 del c.c., secondo il criterio del costo "storico" al netto degli ammortamenti effettuati



direttamente per la quota imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende le manutenzioni straordinarie su beni di terzi, eseguite sugli impianti e reti in concessione di proprietà comunale in virtù dell'affidamento, al Consorzio Spa, del Servizio Idrico Integrato (SII) per l'Ambito Territoriale Ottimale Savonese Centro Ovest 1 a far data dal 1° luglio 2016 come più ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

La classificazione tra le varie categorie della Voce è avvenuta con l'osservanza del principio contabile OIC 24.

Immobilizzazioni materiali

Piano di Ammortamento

Le immobilizzazioni materiali, indicate nella Voce B) II dello Stato Patrimoniale, sono iscritte al valore di perizia come sopra specificato, comprensivo degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

I costi di manutenzione aventi efficacia conservativa sono imputati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti; quelli aventi carattere incrementativo, in quanto comportano un aumento significativo della capacità produttiva o della vita utile dei cespiti, vengono capitalizzati.

A far data dall'esercizio 2003 è stato variato il piano di ammortamento di alcune categorie di immobilizzazioni materiali rientranti nelle voci "Terreni e fabbricati" ed "Impianti e macchinari" in considerazione di una approfondita analisi tecnica dei beni facenti parte del patrimonio consortile.

Dopo diversi anni di utilizzo a pieno regime degli impianti è stata predisposta una tabella (sotto esposta) dei coefficienti di ammortamento e di conseguenza un piano di ammortamento che corrisponde alla reale durata fisica ed economico-tecnica degli impianti e delle opere civili

| Immobilizzazioni materiali | Aliquota utilizzata dal 1999 al 2002 | Aliquota utilizzata dal 2003 |
|---|--------------------------------------|------------------------------|
| Terreni e fabbricati | | |
| Condotte con protezione catodica | 3% | 1,5% |
| Condotte in ghisa | 3% | 1,5% |
| Opere civili in cls | 3% | 3% |
| Opere civili in carpenteria metallica | 3% | 3% |
| Impianti e macchinari | | |
| Opere meccaniche | 15% | 7,5% |
| Opere elettriche | 15% | 7,5% |
| Strumentazione | 15% | 7,5% |
| Sistemi di automazioni (telecontrollo) | 15% | 7,5% |
| Attrezzature industriali e commerciali | | |
| Attrezzatura d'officina e varia | 15% | 15% |
| Attrezzatura di laboratorio | 15% | 15% |
| Altri beni | | |
| Elaboratori e sistemi hardware | 20% | 20% |
| Autovetture | 25% | 25% |
| Automezzi | 20% | 20% |
| Altri beni diversi | 15% | 15% |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 12% | 12% |
| Mobili e arredi | 12% | 12% |

In osservanza dell'art. 2426 del c.c. i beni acquistati ovvero entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati ad aliquote ridotte in considerazione del loro minor utilizzo.

Il sottogruppo B) II è costituito da:

- ✓ **terreni e fabbricati** che comprendono: i terreni, le condotte, i fabbricati e le opere civili in calcestruzzo e carpenteria metallica oltre al fabbricato e le opere civili relative all'impianto di pretrattamento reflui liquidi industriali non pericolosi; altresì, dall'esercizio 2009, risulta iscritta nella categoria in oggetto la palazzina uso uffici il cui valore originario (euro 1.612.835,60), scaturito da una perizia, è stato riportato nella stima peritale di trasformazione. Il manufatto insiste su area di proprietà ANAS (in concessione ad

- Autostrade Spa). Mediante Convenzione stipulata nell'anno 1997 il Consorzio gode di un diritto di superficie;
- ✓ **impianti e macchinari** connessi alla attività produttiva che sono stati classificati secondo le sezioni dei due trattamenti (linea acque e linea fanghi) a cui è soggetto il ciclo produttivo della depurazione delle acque. Tale voce comprende opere meccaniche, elettriche, strumentazione specifica, il sistema di automazione del Telecontrollo impianti e delle stazioni di sollevamento oltre agli impianti e le opere meccaniche dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e dell'impianto di sanificazione dei fanghi;
 - ✓ **attrezzature industriali e commerciali** che comprendono beni con un utilizzo complementare o ausiliario a quello degli impianti e macchinari; per questa voce, è stato mantenuto costante il piano di ammortamento, le cui aliquote, ritenute tecnicamente congrue, coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale;
 - ✓ **altri beni**, dove sono iscritti gli autoveicoli da trasporto, le autovetture, le macchine ordinarie d'ufficio, gli elaboratori e i sistemi di automazione relativi al Telecontrollo, i mobili, gli arredi e altri beni diversi. Anche per tale categoria è stato mantenuto costante il piano di ammortamento ritenuto tecnicamente corretto; le aliquote coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale.

La classificazione tra le varie categorie della Voce è avvenuta con l'osservanza dei principi contabili Doc. n. 16 dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Rimanenze

La voce C) I dello Stato Patrimoniale espone il valore delle materie prime, sussidiarie e di consumo costituenti rimanenze la cui valorizzazione è avvenuta nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426, comma 1, n. 9 del c.c. e secondo il Principio OIC 13.

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 del c.c. ed in ossequio a quanto disposto dal principio OIC 15, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo; tale valore corrisponde alla differenza fra il valore nominale dei crediti e il relativo fondo svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti risultano valutati sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi, sentito il parere del Revisore Contabile Unico.

Fondi per rischi e oneri

Sono iscritti a fronte di passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza, secondo quanto stabilito dal comma 3 dell'art. 2424 bis del c.c.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto è costituito da un controvalore pari alle spettanze maturate da ciascun dipendente a fine esercizio in base alle disposizioni delle leggi vigenti e del C.C.N.L. contratto unico del settore gas - acqua derivante dalla unificazione dei quattro contratti esistenti (Federgasacqua, Anigas, Anfida, Federastrattiva/Assogas) in vigore dal 01.03.2002.

A seguito del D. Lgs. 124/93 che disciplina le forme pensionistiche complementari, è stato istituito un fondo pensione complementare, a contribuzione volontaria, denominato Pegaso, che prevede, oltre versamenti di contributi sia a carico dei dipendenti, sia a carico dell'Azienda, anche un prelievo del T.F.R.

A seguito dell'applicazione dell'art. 11 del D. Lgs. 47/2000, dal 1° gennaio 2001 l'accantonamento a TFR si distingue in due quote: quella in conto capitale e quella di rivalutazione; la prima soggetta a tassazione al momento della corresponsione al dipendente, l'altra tassata annualmente. Rimane fissa la quota di TFR al 31.12.2000.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al valore di estinzione.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo il principio della competenza, con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti.

Tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni viene contabilizzata la somministrazione del servizio di depurazione e fognatura già effettuato nei confronti degli utenti dei 16 Comuni Soci, il cui corrispettivo non è ancora stato riscosso, sia per gli insediamenti civili che per quelli produttivi.

Tra le poste del bilancio in chiusura al 31.12.17 rilevano altresì, i ricavi stimati per la somministrazione di acqua potabile per i Comuni di Finale Ligure, Calice Ligure, Vezzi Portio, Orco Feglino e Calice Ligure.

In merito al criterio di valutazione dei ricavi del servizio di depurazione e fognatura, i ricavi sono stati calcolati sulla base degli ultimi dati certi su base annua (anno 2015).

Gli incrementi dei cespiti totalmente o parzialmente costruiti in economia sono valutati al costo di produzione che comprende i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene ed i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne, ecc).

Negli altri ricavi e proventi si rileva il provento relativo alla quota di ammortamento di immobilizzazioni acquisite attraverso contributi in conto impianti.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali includono:

Licenze software

In tale voce sono comprese licenze software di programmi applicativi e gestionali.

Gli incrementi, pari ad € 7.175,89 si riferiscono all'implementazione del software gestionale Gamma Enterprise, all'acquisto di un software di contabilità lavori ed all'acquisizione di nuove licenze office-windows ed antivirus.

Costi di impianto ed ampliamento

Si riferiscono alla capitalizzazione di:

- ✓ spese notarili per le modifiche apportate allo Statuto Sociale a seguito dell'aumento delegato di capitale sociale;
- ✓ costi sostenuti per alcuni pareri in materia di servizio idrico integrato forniti da professionisti altamente qualificati.

La posta è stata incrementata dalla capitalizzazione delle spese sostenute per l'avvio del Servizio Idrico Integrato per un importo di € 82.710,32

Per tutte le categorie il piano di ammortamento è suddiviso in cinque anni con l'applicazione di aliquote costanti del 20%.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rivalutazione o svalutazione delle immobilizzazioni immateriali il cui prospetto riassuntivo viene riportato nell'allegato n. 1 alla presente nota integrativa.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende le spese relative all'incarico di consulenza e supporto per l'adozione di un modello organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/01 affidato alla società Manage and Monitor Srl di Torino.

In detta posta, classificati alla voce "Lavori straordinari su beni di terzi" sono altresì ricompresi i costi sostenuti per investimenti effettuati sugli impianti e reti in concessione di proprietà comunale in virtù dell'affidamento del SII.

Complessivamente l'importo dei costi capitalizzati ammonta ad € 695.614,69 ed è riferito ai seguenti interventi:

- ✓ rifacimento vari tratti di fognature comunali ed installazione elettropompe per complessivi € 267.527,01
- ✓ manutenzioni straordinarie su impianti di depurazione di Stella, Ellera (Albisola Superiore), Quiliano e Olle (Finale Ligure) e scarichi a mare di terzi per complessivi € 273.057,96
- ✓ manutenzioni straordinarie su impianti acquedottistici dei Comuni di Finale Ligure, Orco Feglino e Calice Ligure per complessivi € 155.029,72.

Per detti costi sono state applicate aliquote di ammortamento "tecnico" valutate in base alla stimata vita utile del bene.

Immobilizzazioni in corso e acconti per complessivi € 21.852,48.

L'importo più significativo è riferito all'acconto versato alla società Utiliteam di Milano per € 15.500,00 relativamente all'incarico il coordinamento e predisposizione del relativo report finale delle attività di Due Diligence previste dal processo di fusione con gli altri gestori pubblici della Provincia al fine di dare vita ad un soggetto pubblico unitario qualificato per risultare affidatario in house del Servizio Idrico Integrato per il nuovo Ambito Territoriale Ottimale Savonese Centro Ovest 1.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 91.559 | 412.982 | 0 | 28.435 | 532.976 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 57.567 | 401.366 | - | 6.919 | 465.852 |
| Valore di bilancio | 33.992 | 11.616 | 0 | 21.516 | 67.124 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 82.710 | 7.176 | 21.852 | 700.894 | 812.633 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 25.040 | 6.332 | - | 21.691 | 53.063 |
| Totale variazioni | 57.670 | 844 | 21.852 | 679.203 | 759.570 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 174.269 | 420.158 | 21.852 | 729.329 | 1.345.608 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 82.607 | 407.698 | - | 28.610 | 518.915 |
| Valore di bilancio | 91.662 | 12.460 | 21.852 | 700.719 | 826.693 |

Per maggiori dettagli sulle immobilizzazioni immateriali consultare la tabella di dettaglio n. 14.1 contenuta nella Relazione sulla Gestione

Immobilizzazioni materiali

Terreni, fabbricati e condotte.

Tale voce comprende i terreni, la palazzina uffici, le opere civili dell'impianto di depurazione, dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e delle stazioni di sollevamento, le condotte e lo scarico a mare.

Sono comprese altresì la condotta di collegamento della stazione di sollevamento di Varigotti con la stazione di Noli e la condotta di collegamento della stazione di Caprazoppa fino alla stazione di sollevamento S11 di Quiliano e le due stazioni di sollevamento di Varigotti e

Caprazoppa, beni conferiti dal Comune di Finale Ligure a titolo di sottoscrizione della quota di capitale sociale per l'entrata nella compagine sociale avvenuta nel corso del 2011.

La voce comprende infine lo scarico a mare con relativa stazione di pompaggio, denominati "Foce Teiro" ed asserviti alla stazione di sollevamento consortile denominata S2 e lo scarico a mare con relativa stazione di pompaggio denominato "Nuovo Porto Turistico" asserviti alla stazione di sollevamento consortile denominata S3 conferiti dal Comune di Varazze nell'anno 2013 e la condotta sottomarina per lo scarico a mare di emergenza della fognatura comunale in località Punta Margonara asservita alla stazione consortile S6 conferita dal Comune di Albissola Marina nell'anno 2014.

Gli incrementi relativi alla categoria delle condotte, per un valore complessivo di € 292.882,53 si riferiscono ad alcuni interventi di sostituzione e risanamento di tratti di condotta previsti nei Piani Annuali 2016 e 2017, approvati dagli azionisti nell'assemblea annuale oppure resi necessari nel corso dell'anno.

Nel dettaglio, gli interventi più significativi, sono stati i seguenti:

- ✓ **Comune di Savona:**
 - Intervento di protezione delle condotte in Via Dante presso Galleria Contromina per € 25.151,38
 - Lavori di risanamento e sostituzione condotte nel tratto tra la stazione di sollevamento S6 e S8 per complessivi € 51.113,21
- ✓ **Comune di Quiliano:**
 - Intervento di ricollocazione collettore Via Braja per € 19.629,75
- ✓ **Comune di Celle Ligure:**
 - Risanamento condotta di mandata S3 galleria denominata "fossa della morte" per € 60.107,60
 - Interventi diversi di sostituzione porzioni di condotte nel tratto tra la stazione di sollevamento S4 e la S5 per complessivi € 53.066,25
- ✓ **Comune di Celle:**
 - Interventi diversi di sostituzione porzioni di condotte nel tratto tra la stazione di sollevamento S3 e la S4 per complessivi € 83.814,34

Gli incrementi patrimoniali dell'esercizio 2017, riferiti alle opere civili, ammontano complessivamente ad € 7.243 e si riferiscono a lavori di manutenzione straordinaria sul fabbricato impianto ITR.

Gli incrementi riferiti alla categoria "fabbricati su aree di terzi" per € 8.350,00 si riferiscono a lavori di riposizionamento pareti interne divisorie per la riorganizzazione degli spazi adibiti a uffici presso la palazzina di Via Caravaggio.

Si evidenzia che quota parte dell'ammortamento relativo ad opere civili classificate nella categoria dei fabbricati è stata rilevata nei proventi quale contributo in conto impianti per le opere parzialmente finanziate da contributi a titolo gratuito.

Impianti e macchinari

Tale voce comprende gli impianti specifici e le opere meccaniche delle stazioni di sollevamento e delle diverse sezioni in cui è stato suddiviso l'impianto, gli impianti generici della sede consortile, l'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e l'impianto di sanificazione fanghi.

Gli incrementi relativi alla categoria "**Impianti specifici**" ammontano complessivamente ad € 618.427,47 gli interventi più significativi si riferiscono essenzialmente alle seguenti opere:

- ✓ Rifacimento rotaie sezione decantazione finale linea denominata "B" per un importo di € 124.994,96;
- ✓ Rifacimento rotaie sezione decantazione finale linea denominata "A" per un importo di € 112.374,86
- ✓ Lavori di sostituzione tubazione di ricircolo sezione sedimentazione finale e ossidazione per un importo di € 110.501,13
- ✓ Manutenzione straordinaria sistemi di deodorizzazione per un importo di € 156.695,64
- ✓ Lavori di sostituzione pannelli filtranti per filtri Hydrotec sezione filtrazione/disinfezione per un importo di € 32.545,00
- ✓ Fornitura ed installazione coclea evacuazione sezione grigliatura fine per un importo di € 21.959,95

- ✓ Acquisto elettropompe per impianto centrale e stazioni di sollevamento per un importo di € 17.875,20.

Si evidenzia che quota parte dell'ammortamento è stata rilevata nei proventi quale contributo in conto impianti per le opere parzialmente finanziate da contributi a titolo gratuito.

Attrezzature industriali e commerciali

Tale categoria comprende: attrezzature di officina e diverse, le apparecchiature di laboratorio e le attrezzature strumentali ai macchinari strettamente collegate all'attività produttiva.

I beni acquistati nell'anno in corso ammontano complessivamente ad € 18.019,48 di cui € 17.069,48 per attrezzatura tecnica per la manutenzione agli impianti e per l'officina ed € 950,00 per strumentazione di laboratorio.

Altri beni

In tale voce rientrano i beni non impiegati per l'attività produttiva primaria classificati nelle seguenti categorie: Automezzi, Autovetture, Attrezzature varie d'ufficio, Mobili e arredo, Elaboratori e sistemi hardware.

Le nuove acquisizioni di beni ammontano complessivamente ad € 23.469,62 e riguardano principalmente l'acquisto di:

- ✓ nuove dotazioni informatiche per € 11.476,30
- ✓ arredi per uffici per € 6.992,00

oltre a lavori di straordinaria manutenzione all'autospurgo Scania e all'autocarro Bremach con gru per complessivi € 5.001,32

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce comprende i costi sostenuti per la realizzazione di opere, che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono state ancora completate o sono in corso di collaudo.

L'importo indicato nel bilancio in esame, pari ad € 141.016,98, rileva i costi già sostenuti per una serie di interventi iniziati nel corso dell'anno ma non conclusi o collaudati al 31.12.2017; tra i più rilevanti si evidenziano i seguenti:

- ✓ rifacimento sistema di telecontrollo impianto e stazioni (importo contabilizzato al 31.12.2017 € 94.181,33);
- ✓ lavori per spostamento condotte nel Rio San Elena a Vado Ligure (importo contabilizzato al 31.12.2017 € 8.338,77).

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rivalutazione o svalutazione delle suesposte immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 48.154.592 | 23.459.950 | 508.346 | 1.267.408 | 0 | 73.390.296 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.627.784 | 17.000.952 | 431.070 | 1.169.208 | 0 | 32.229.014 |
| Valore di bilancio | 34.526.808 | 6.458.998 | 77.276 | 98.200 | 171.232 | 41.332.514 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 308.476 | 619.627 | 18.019 | 23.470 | 17.626 | 987.218 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 47.841 | 47.841 |
| Ammortamento dell'esercizio | 896.463 | 1.256.679 | 31.409 | 36.030 | 0 | 2.220.581 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (587.987) | (637.052) | (13.390) | (12.560) | (30.215) | (1.281.204) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 48.463.068 | 24.079.577 | 526.366 | 1.290.878 | 141.017 | 74.500.096 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.524.248 | 18.257.630 | 462.479 | 1.205.238 | 0 | 34.449.595 |
| Valore di bilancio | 33.938.820 | 5.821.947 | 63.887 | 85.640 | 141.017 | 40.051.310 |

Per maggiori dettagli sulle immobilizzazioni immateriali consultare la tabella di dettaglio n. 14.2 contenuta nella Relazione sulla Gestione

Immobilizzazioni finanziarie

Rientrano in questa voce i crediti finanziari immobilizzati indipendentemente dalla loro durata residua. Tra le immobilizzazioni finanziarie sono ricomprese le voci sotto elencate.

- ✓ **partecipazioni in altre imprese.** L'importo di euro 2.400,00 si riferisce alla partecipazione di adesione al Consorzio Energia Liguria, ente costituito dalla Regione Liguria con lo scopo preminente di acquistare l'energia elettrica sul libero mercato per i propri associati permettendo loro di raggiungere una riduzione dei costi.
- ✓ **Altri crediti immobilizzati.** L'importo di euro 80.383,79 si riferisce al credito vantato verso la Continental Paper S.p.A. in liquidazione e riconosciuto come chirografo in sede di esame del credito da parte del Commissario Giudiziale e del Giudice Delegato. Nonostante il concordato preventivo sia stato omologato dal Tribunale di Savona in data 27.07.2006, ad oggi non sono note le tempistiche di liquidazione del credito medesimo in quanto, come comunicatoci verbalmente dal commissario liquidatore, sono ancora in corso le procedure volte alla vendita dei beni della società. Il credito risulta comunque coperto da quanto accantonato al fondo svalutazione crediti.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.2 della Relazione sulla Gestione.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 2.400 | 2.400 |
| Valore di bilancio | 2.400 | 2.400 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 2.400 | 2.400 |
| Valore di bilancio | 2.400 | 2.400 |

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

| | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|---|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 80.384 | 80.384 |
| Valore di fine esercizio | 80.384 | 80.384 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 80.384 | 80.384 |

Attivo circolante

Rimanenze

L'importo relativo alle rimanenze di magazzino, composte da materiali di ricambio e di consumo, ammonta ad € 946.512,30.

Le rimanenze sono iscritte al costo d'acquisto; il valore, a fine esercizio, è stato calcolato con il metodo della media ponderata.

I lavori in corso su ordinazione (€ 17.172,98) si riferiscono alle spese anticipate dal Consorzio per interventi inerenti la manutenzione delle fognature comunali; tali costi, in virtù delle Convenzioni in essere verranno addebitati ai Comuni.

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Lavori in corso su ordinazione | Totale rimanenze |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | 864.425 | 31.308 | 895.733 |
| Variazione nell'esercizio | 82.087 | (14.135) | 67.952 |
| Valore di fine esercizio | 946.512 | 17.173 | 963.685 |

Attivo circolante: Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato ai crediti derivanti da operazioni nate prima del 1° gennaio 2016, la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti si diversificano in:

- ✓ credito vantato verso IRETI S.p.A. fronte di **corrispettivi depurazione e fognatura da insediamenti civili** riscossi dal medesimo per conto del Consorzio, in base alla fatturazione del consumo dell'acqua, ed in seguito trasferiti ai sensi dell'art.156 del D.Lgs 152/2006;

- ✓ crediti vantati fino alla data del 30.06.2016 verso i gestori del servizio acquedottistico del comprensorio finalese (sia per fatture già emesse che per fatture da emettere) relativi al servizio di depurazione dei reflui provenienti dai Comuni di Finale Ligure, Vezzi Portio e Calice Ligure precisando invece che per il Comune di Rialto i crediti si riferiscono all'intero esercizio 2016 in quanto la gestione del servizio acquedottistico e relativa bollettazione è avvenuta dal 1° gennaio 2017;
- ✓ crediti vantati verso aziende che hanno **insediamenti produttivi** localizzati nel territorio dei Comuni Soci (sia per fatture già emesse che per fatture da emettere) a titolo di corrispettivo per servizio di fognatura e depurazione; tali importi vengono determinati sulla base di autodenuce - la cui scadenza è fissata, dalle disposizioni regionali di legge in materia, il 31 marzo dell'anno successivo a quello di competenza - indicanti i metri cubi e le caratteristiche chimiche (carico inquinante) dell'effluente prelevato e/o scaricato nell'anno di competenza.
- ✓ crediti vantati verso altri clienti per canoni di locazione e proventi diversi;
- ✓ crediti verso aziende per il **servizio di trattamento rifiuti liquidi industriali** prestato negli ultimi mesi nell'esercizio 2017;
- ✓ crediti verso gli utenti dei Comuni del finalese per bollette acquedotto emesse relative al 2° semestre 2016 e per bollette da emettere relative all'anno 2017.

Nel rispetto del principio della trasparenza dei valori contabili esposti, occorre sottolineare che, tra i crediti, sono compresi quelli derivanti dai corrispettivi servizio depurazione e fognatura da insediamenti civili di competenza del periodo, che tuttavia verranno corrisposti da Ireti Spa l'anno successivo; quindi il credito, alla data di redazione del presente bilancio, non tiene conto di suscettibili variazioni diminutive o incrementative, che si risconterranno in sede di riscossione.

Per maggiori dettagli sulle poste dei crediti consultare le tabelle di dettaglio dalla n. 14.3 alla 14.5 contenute nella Relazione sulla Gestione.

Crediti verso altri:

In detta posta le voci più rilevanti risultano essere:

- ✓ Crediti v/Soci per contributi in conto esercizio da incassare al 31.12.2017 per € 181.313,00
- ✓ Crediti diversi per € 202.850,74 di cui € 163.920,17 per depositi cauzionali versati dagli utenti del servizio acquedotto al Comune di Finale e da trasferire al Consorzio in conseguenza del servizio assunto.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|---|---|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | 11.338.138 | 373.493 | 14.976 | 166.645 | 11.893.252 |
| Variazione nell'esercizio | 1.768.892 | (211.002) | | 468.526 | 2.026.416 |
| Valore di fine esercizio | 13.107.030 | 162.491 | 14.976 | 635.182 | 13.919.679 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 13.107.030 | 162.491 | 14.976 | 635.182 | 13.919.679 |

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Depositi bancari:

- ✓ Conto corrente Banca di Credito Cooperativo di Pianfei e Rocca De Baldi: il saldo evidenzia la giacenza liquida alla data del 31.12.2017.
- ✓ Conti correnti B.N.L.: i saldi evidenziano la giacenza liquida alla del 31.12.2017. Tali rapporti di conto corrente risultano attivi in funzione della linea di credito concessa dalla B.N.L. Spa sede di Savona attraverso l'anticipazione dei corrispettivi per i Contratti di

Servizio fatturati ai Comuni Azionisti negli anni 2012 e 2013. Il finanziamento è stato estinto nei primi mesi dell'esercizio 2014 in considerazione del totale incasso dei crediti anticipati ma si ritiene opportuno mantenere tali conti accesi in considerazione di future possibili necessità di fidi bancari.

- ✓ Conto corrente Banco BPM S.p.A. ex Banca Popolare di Novara: il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2011 in funzione dei mutui ad oggi contratti con detto Istituto.
- ✓ Conto corrente Ca.Ri.Ge. S.p.A.: il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2013 in funzione del mutuo di 2 milioni di euro, totalmente erogato, contratto per la realizzazione delle opere previste nel piano investimenti 2013 - 2015 comprensivo del piano di rinnovo delle condotte consortile ed aggiudicato all'Istituto di Credito con procedura di gara.
- ✓ Conto corrente Bancoposta Poste Italiane S.p.A.: in considerazione dell'acquisizione, dal 1° luglio 2016, della gestione del servizio acquedotto dei Comuni Finale Ligure, Calice Ligure, Orco Feglino e Vezzi Portio è sorta l'esigenza di accendere un conto corrente postale sul quale far confluire i versamenti degli utenti relativi ai corrispettivi per l'espletamento di pratiche di sportello (vulture, preventivi ecc) e gli incassi delle bollette da emettere agli utenti.
- ✓ Conto Corrente Unicredit S.p.A.: il rapporto di conto corrente è stato acceso quale conto di appoggio al servizio di "Bill Collection" ovvero servizio di stampa, imbustamento, recapito ed incasso tramite bollettini MAV delle bollette emesse nei confronti degli utenti dell'acquedotto del comprensorio finalese.

Denaro in cassa - L'importo di € 2.282,64 si riferisce al denaro che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultava in cassa contanti.

| | Depositi bancari e postali | Assegni | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|---------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.792.454 | 0 | 2.122 | 2.794.576 |
| Variatione nell'esercizio | 45.992 | 0 | 161 | 46.153 |
| Valore di fine esercizio | 2.838.446 | 0 | 2.283 | 2.840.729 |

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi:

Sono rappresentati dalle quote di competenza di esercizi futuri, pagate anticipatamente, relative a:

- ✓ canoni per concessioni demaniali e convenzioni con società private;
- ✓ commissioni su fidejussioni bancarie e assicurative;
- ✓ tasse di proprietà relative agli automezzi ed autovetture;
- ✓ premi assicurativi;
- ✓ contratti di manutenzione e noleggio infra esercizio;
- ✓ imposta sostitutiva sui mutui erogati dalla B.P.N. S.p.A. e su quello quinquennale erogato dalla Ca.Ri.Ge. Spa;
- ✓ prestazioni professionali infra esercizio;
- ✓ altri oneri tra i quali il costo relativo alla consulenza ed assistenza in merito ai finanziamenti regionali Docup 2000-2006 (Impianto di sanificazione fanghi e relativi ribassi d'asta, potenziamento dell'impianto di depurazione e relativo ribasso d'asta) il cui onere viene ripartito rispettivamente negli esercizi e proporzionalmente al piano di ammortamento dei beni oggetto del finanziamento medesimo.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.6 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si riferiscono alle seguenti poste:

- ✓ **Utile dell'esercizio precedente.** In sede di Assemblea degli Azionisti del 3 agosto 2017 è stato deliberato la distribuzione dell'utile degli esercizi 2015 e 2015 corrispondendo un dividendo pari ad € 0,0083 ad azione dedotto l'accantonamento obbligatorio a riserva legale del 5%.
- ✓ **Riserva per futuro aumento di capitale.** La posta accoglie i versamenti in conto capitale effettuati nel corso dell'esercizio da parte dei Comuni Azionisti ai sensi delle deliberazioni assunte dall'Assemblea.
- ✓ **Riserva conto apporti.** La posta accoglie il valore delle condotte per lo scarico a mare di emergenza delle fognature comunali trasferiti gratuitamente ed a titolo di apporto in conto patrimonio dai Comuni di Varazze ed Albissola Marina. L'acquisizione di detti impianto è conseguente alla volontà di dare attuazione alle prescrizioni impartite dalla Provincia di Savona in sede di rilascio della "Autorizzazione integrata ambientale"
- ✓ **Utile dell'esercizio in corso.** Alla data del 31 dicembre 2017 risulta un utile dell'esercizio pari ad euro 30.654,00.

Per maggiori dettagli consultare le tabelle di dettaglio n. 14.7 e 14.8 contenute nella Relazione sulla Gestione.

Variazioni voci di patrimonio netto

| | Capitale | Riserva legale | Totale altre riserve | Utile (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|--|------------|----------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 26.913.195 | 71.368 | 10.458.024 | 125.357 | 111.784 | 37.679.728 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | 13.761 | | (125.357) | (111.784) | (223.380) |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Incrementi | - | - | 389.414 | - | - | 389.414 |
| Decrementi | - | - | - | - | - | - |
| Risultato d'esercizio | | | | | 30.654 | 30.654 |
| Valore di fine esercizio | 26.913.195 | 85.129 | 10.847.438 | - | 107.824 | 37.876.417 |

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

- ✓ **Fondo per imposte differite: complessivamente pari ad € 233.036,34**

Il fondo accoglie l'accantonamento delle imposte differite relativamente agli esercizi dal 2004 al 2006 in relazione all'applicazione di quote di ammortamento fiscali maggiori di quelle civilistiche che daranno quindi origine a riprese a tassazione in aumento negli esercizi in cui terminerà il piano di ammortamento fiscale.

- ✓ **Fondo rischi su importo aggi bollettazioni Ireti pari ad € 96.010,40**

Nell'esercizio 2017 si è ritenuto opportuno rilevare un Fondo rischi per futuri aggi bollettazione Ireti per € 96.010,40 corrispondente alla prevista quantificazione di tali oneri per l'esercizio di competenza. La necessità di procedere alla previsione di tale fondo discende dall'applicazione della previsione di cui al comma 2 dell'articolo 156 del D.Lgs 156/2012 che prevede che l'Ente di governo dell'Ambito predisponga una convenzione tra i diversi gestori dei Servizi idrici per la

disciplina delle modalità di riscossione e versamento delle somme derivanti dall'applicazione delle diverse componenti della tariffa idrica la cui riscossione è posta a carico del gestore dei servizi acquedottistici. La convenzione deve anche disciplinare il contributo alle spese di riscossione a carico dei gestori del servizio fognatura e depurazione. Ad oggi non si è ancora provveduto alla definizione di tale convenzione per cui l'accantonamento viene fatto sulla base delle somme fatturate dal gestore acquedottistico a titolo di acconto.

✓ **Fondo rischi su tariffe pari ad € 640.488,30 al 31.12.2016**

Nel corso degli esercizi 2014 e 2015 si era proceduto ad un accantonamento, a titolo prudenziale, quale rettifica delle tariffe di depurazione e fognatura applicate in detti esercizi in relazione a difficoltà interpretative relative all'applicazione del metodo tariffario AEEGSI ora ARERA per il primo periodo regolatorio (2012-2015). Il fondo accoglieva quindi parte del maggior gettito tariffario per prevenire eventuali difformità nell'approvazione del coefficiente di adeguamento da parte dell'ARERA a valere per gli esercizi 2014-2015, approvazione non ancora intervenuta al momento della redazione del presente bilancio. In merito è stato acquisito parere da parte della società UTILITEAM, specializzata nell'ambito della regolazione ARERA, ed a seguito dell'espressione di tale parere si è proceduto allo storno del fondo stesso non ritenendo più necessario il suo mantenimento per effetto del tempo intercorso dal momento della proposta dell'adeguamento tariffario. Il controvalore è stato imputato alla voce A.1. L'accantonamento al fondo era stato ripreso a tassazione e rappresenta pertanto una variazione in diminuzione nel modello USC 2018.

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 233.036 | 676.338 | 909.374 |
| Variazioni nell'esercizio | | 96.010 | 96.010 |
| Utilizzo nell'esercizio | | (676.338) | (676.338) |
| Totale variazioni | - | (580.328) | (580.328) |
| Valore di fine esercizio | 233.036 | 96.010 | 329.046 |

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.9 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A seguito dell'applicazione dell'art. 11 del D.Lgs. 47/2000, dal 1° gennaio 2001 l'accantonamento a TFR si distingue in due quote: quella in conto capitale e quella di rivalutazione; la prima soggetta a tassazione al momento della corresponsione al dipendente, l'altra tassata annualmente con una imposta sostitutiva dell'11%. Rimane fissa la quota di TFR al 31.12.2000.

La quota di TFR di competenza dell'esercizio, pari ad € 179.034,48 è confluita per € 42.044,54 ai fondi di previdenza complementare "Pegaso", fondo a contribuzione definita ed a capitalizzazione individuale di cui al Decreto Legislativo 124/96 e ss.mm.ii. che prevede l'adesione volontaria del lavoratore al Fondo ed al fondo Previdai.

Alla data 31.12.2017 il valore del fondo TFR risulta essere di euro 1.313.775,76.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.10 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato ai debiti derivanti da operazioni nate prima del 1° gennaio 2016, la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra

differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Mutui

L'importo complessivo dei mutui in essere pari ad € 10.855.315,02 è relativo alle quote in conto capitale residue da versare rispettivamente alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (€ 401.853,82) alla Banca BIIS S.p.A. ora Banca Intesa (€ 461.448,95), alla B.P.N. Spa gruppo Banco Popolare (€9.659.106,25) ed alla Ca.Ri.Ge. S.p.A. (€ 332.906,00).

Nel corso del 2017 è stato erogato il saldo di 3 milioni di euro del mutuo di 5,6 milioni di euro contratto nel 2016 con la Banca Popolare di Novara gruppo Banco Popolare da rimborsare in dieci anni al fine di finanziare le opere e gli interventi, comprensivi del piano di rinnovo condotte, previsti nel piano investimenti per il periodo 2015 - 2017.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.11 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Debiti verso fornitori

La voce, complessivamente pari ad € 2.803.416,77 comprende sia gli importi addebitati con fatture pervenute entro la data del 31.12.2017 (€ 1.437.563,57), sia quelli addebitati con fatture pervenute ovvero datate l'anno successivo ma a titolo di corrispettivo per le forniture di beni e i servizi resi al Consorzio di competenza dell'esercizio in chiusura (fatture da ricevere per € 1.402.312,48) sono tutti esigibili entro dodici mesi.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.12 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Debiti tributari

Ammontano ad € 101.348,24 e sono rappresentati dalle ritenute d'acconto da versare all'erario in qualità di sostituti d'imposta sui compensi erogati nel mese di dicembre a liberi professionisti e ai dipendenti (debiti già estinti alla data di approvazione del presente bilancio in quanto pagati nel mese di gennaio 2017) oltre al saldo Irap di competenza dell'esercizio.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.13 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza

Pari ad € 264.606,25 rappresentano i debiti verso istituti previdenziali e assistenziali per contributi maturati alla chiusura dell'esercizio, comprensivi altresì degli oneri previdenziali calcolati sulle retribuzioni relative alle ferie maturate e non godute dai dipendenti alla data del 31.12.17 e sul premio di risultato dell'anno.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.14 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Altri debiti

I debiti sono tutti esigibili entro dodici mesi, gli importi più rilevanti sono riferiti alle seguenti voci:

- ✓ **debiti verso i dipendenti** - pari ad € 302.480,74 - si riferiscono al corrispettivo delle ferie maturate e non godute al 31.12.2017 ed al premio di risultato di competenza dell'esercizio, previsto dal C.C.N.L ed ancora da liquidare alla data del 31.12.2017;
- ✓ **debito per extra tariffa depurazione finalizzata alla realizzazione del depuratore di Villanova D'Albenga da restituire agli utenti (sia civili che produttivi):** - pari a complessivi € 210.290,43 - corrisponde alla quota di extra tariffa deliberata da nove Azionisti per il servizio di depurazione fatturata dal Consorzio agli insediamenti produttivi e dall'Acquedotto di Savona Spa ora Irete Spa agli utenti finali negli esercizi 2012, 2013 e 2014 ed incassata temporaneamente dal Consorzio. Considerato che la Provincia di Savona ha comunicato la mancata realizzazione del depuratore ingauno, tali somme, a seguito di opportuna deliberazione da parte degli Enti Azionisti, sono ancora in corso di restituzione all'utenza civile attraverso la bollettazione emessa da Irete S.p.A.

Tra i debiti diversi risultano gli importi dei costi di energia elettrica da rimborsare ai Comuni di Savona e Finale Ligure relativi al 2° semestre 2016 e primi mesi di 2017 in conseguenza della consegna degli impianti per la gestione del Servizio Idrico Integrato.

In detta posta, in sede di bilancio 2016, è stato altresì rilevato il potenziale debito di € 209.674,92 rilevato nei confronti della società Saint Gobain Adfors Italia Srl in liquidazione (ex Vetrotex) a titolo di rimborso del maggior importo pagato per canoni di depurazione relativamente agli anni dal 1993 al 1996 in conseguenza della sentenza emessa a dicembre 2016 della Corte di Cassazione a noi sfavorevole.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.15 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Dettaglio debiti

| | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 9.756.084 | 2.262.997 | 64.650 | 241.893 | 1.060.550 | 13.386.174 |
| Variazione nell'esercizio | 1.099.255 | 571.879 | 36.698 | 22.714 | 561.378 | 2.296.914 |
| Valore di fine esercizio | 10.855.339 | 2.834.876 | 101.348 | 264.606 | 1.621.928 | 15.683.097 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 1.981.927 | 2.834.876 | 101.348 | 264.606 | 1.621.928 | 6.809.685 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 8.873.412 | - | - | - | - | 8.873.412 |

Ratei e risconti passivi

Ratei passivi

La voce rileva il debito per la quota di competenza dell'anno 2017 relativa al noleggio di autovettura e del premio per la polizza fideiussoria a garanzia attività impianto ITR.

Risconti passivi

La voce comprende gli importi dei contributi a fondo perduto concessi dalla Regione Liguria e dal Comune di Quiliano ai fini della realizzazione di opere implementative o di nuovi impianti; i decrementi rilevano il valore del contributo in conto impianti imputato a conto economico in base al piano di ammortamento dei beni oggetto del finanziamento.

Questi in sintesi i finanziamenti in essere:

- ✓ finanziamento regionale SV21 "Primi interventi sistemazione depuratore Savona" utilizzato per l'unità di testa dell'impianto;
- ✓ finanziamento regionale "Piano straordinario di completamento e razionalizzazione dei sistemi di collettamento e depurazione acque reflue" ex Legge 135/97, riferito alle opere di deodorizzazione linea acque, ristrutturazione e potenziamento dell'impianto di digestione e protezione catodica delle condotte di adduzione e delle stazioni di sollevamento;
- ✓ finanziamento regionale F.I.L.S.E. per la realizzazione dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi;
- ✓ finanziamento regionale per la realizzazione della condotta di scarico a mare di emergenza asservita alla stazione S11, sita nel Comune di Quiliano;
- ✓ finanziamento regionale quale residuo Fio '83 utilizzato come contributo sia in conto impianti che in conto capitale;
- ✓ finanziamento regionale quale residuo Fio '86 utilizzato per la rilocazione delle condotte sul torrente Quiliano;
- ✓ finanziamento regionale relativo alla deodorizzazione linea fanghi ;
- ✓ finanziamento da parte del Comune di Quiliano per la realizzazione della condotta di scarico a mare di emergenza asservita alla stazione S11, sita nel Comune stesso;
- ✓ finanziamento regionale per la realizzazione dell'impianto di sanificazione fanghi e potenziamento dell'impianto del telecontrollo ed i relativi utilizzi dei ribassi d'asta;
- ✓ finanziamento regionale per il potenziamento dell'impianto di depurazione atto a ricevere i reflui provenienti dal Comune di Finale Ligure ed altri Comuni limitrofi ed i relativi utilizzi dei ribassi d'asta;

- ✓ realizzazione di un impianto per la produzione di energia elettrica a pannelli fotovoltaici da installarsi sulla palazzina uffici; il finanziamento, erogato dalla Filse S.p.A, è stato concesso con Decreto Dirigenziale n. 2747 del 30.09.2008 nell'ambito di un bando diretto alla concessione di contributi per la realizzazione di interventi per il risparmio energetico e l'utilizzo delle fonti rinnovabili;
- ✓ contributo regionale Filse per il ripristino della condotta di Finale Ligure danneggiata a seguito degli eventi alluvionali del mese di dicembre 2013.

Secondo quanto disposto dall'art. 2423 bis, comma 1, n. 3 del c.c. e dal principio contabile n. 16, tali contributi in conto impianti sono rappresentati in bilancio nell'esercizio in cui sono riconosciuti dall'ente erogante, indipendentemente dalla data d'incasso; tale principio individua inoltre, quale metodo che consenta una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale e del risultato economico, quello che fa partecipare i contributi stessi alla formazione dell'esercizio con la tecnica dei risconti passivi, in corrispondenza al piano di ammortamento del cespite acquistato con il contributo medesimo.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.16 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Valore della produzione

Il Valore della produzione è composto dalle seguenti poste:

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

euro 11.156.133,93

La posta in esame rileva essenzialmente i seguenti proventi:

- ✓ **ricavi da tariffa del servizio fognatura e depurazione** prestatato nei confronti degli utenti dei 16 Comuni azionisti;
- ✓ **ricavi da tariffa del servizio depurazione e fognatura a tariffazione "industriale"** prestatato nei confronti degli insediamenti produttivi siti nel territorio di pertinenza dei Comuni azionisti;
- ✓ **ricavi da somministrazione di acqua potabile** per gli utenti del territorio finalese gestito in precedenza dagli acquedotti comunali di Finale Ligure, Orco Feglino, Vezzi Portio, Calice Ligure e Rialto;
- ✓ **ricavi da trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi** effettuato presso la sezione ITR dell'impianto centrale di Savona;
- ✓ **sopravvenienze attiva da storno fondo tariffe** corrispondente al provento relativo allo storno del fondo rischi su tariffe per € 640.488,30 per il quale si è già data spiegazione nella sezione di dettaglio dei fondi rischi e rilevata nella voce di Bilancio A1 in relazione all'applicazione del nuovo OIC 12.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.17 contenuta nella Relazione sulla Gestione ed altresì sotto riportata:

| | Bilancio 2017 | Bilancio 2016 | Scostamento |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Ricavi da corrispettivi civili | 5.556.120,82 | 4.987.560,24 | (568.560,58) |
| Ricavi da corrispettivi produttivi | 1.558.953,81 | 1.595.009,84 | (36.056,03) |
| Ricavi da impianto ITR | 942.100,11 | 1.776.719,62 | (834.619,51) |
| Contratti di Servizio Comuni Soci | | 800.000,00 | nc |
| Ricavi da gestione fognature comunali | 1.562.548,94 | 1.118.984,35 | (443.564,59) |
| Ricavi da commesse c/terzi | 65.813,93 | 80.580,49 | (14.766,56) |
| Ricavi da gestione acquedotti finali | 830.108,02 | 402.473,43 | 427.634,59 |
| Sopravv.att.da storno f.do rischi tariffe | 640.488,30 | | nc |
| Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni | 11.156.133,93 | 10.761.327,97 | (554.317,66) |

3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione euro - **14.135,07**

Tale voce rappresenta una posta rettificativa dei costi anticipati dal Consorzio e successivamente rimborsati dai Comuni nei confronti dei quali si sono realizzati degli interventi rientranti nella Convenzione siglata per la gestione delle fognature comunali.

4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni euro **11.311,16**

Tale voce rappresenta una posta rettificativa dei costi sostenuti per la costruzione parziale o totale dei beni destinati ad essere impiegati durevolmente e pertanto da portare ad incremento del valore delle immobilizzazioni.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.18 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

5. Altri ricavi e proventi euro **1.041.273,63**

Nella posta "Altri ricavi e proventi" gli importi più significativi risultano essere:

- ✓ **contributi in conto esercizio dai Soci** per € 514.011,00: la posta rileva i contributi a carico degli Azionisti per l'esercizio 2017 considerato che le tariffe dei servizi prestati non coprono ancora integralmente i costi dell'esercizio.
- ✓ **quota annua del contributo in conto impianti** per € 410.819,58 afferenti la rettifica di competenza dell'esercizio delle quote di ammortamento relative agli impianti parzialmente finanziati dalla Regione Liguria. In tale modo le quote di ammortamento risultano imputate a bilancio per il valore effettivamente rimasto a carico

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.19 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Costi della produzione

A seguito di una approfondita classificazione delle singole voci di costo ed in ottemperanza a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del c.c., per il principio della comparabilità fra bilanci di esercizi precedenti, si è proceduto, nelle tabelle sotto richiamate, ad adattare, nel caso fosse necessario, le voci dei precedenti bilanci a quelle oggetto della presente nota.

La voce costi della produzione comprende:

6. Costi per materie prime, sussidarie, di consumo e merci euro 821.286,56

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.20 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

7. Costi per servizi euro 4.556.468,31

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.21 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

8. Costi per godimento beni di terzi euro 213.509,14

Tale voce è rappresentativa degli oneri a carico del Consorzio a titolo di canoni per diritti di concessione demaniale o privatistica corrisposti ai soggetti titolari delle aree sulle quali sono localizzate le stazioni di pompaggio, delle aree attraversate dalle condotte consortili e dell'area, di proprietà di Autostrade S.p.A., sulla quale insistono alcune sezioni dell'impianto di depurazione in Via Caravaggio.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.22 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

9. Costi per il personale euro 3.748.927,66

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.23 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

10. Ammortamenti e svalutazioni euro 2.427.060,86

Suddivisi in:

- ✓ **ammortamento delle immobilizzazioni immateriali** (software e spese pluriennali) ammonta ad € 53.063,57.
- ✓ **ammortamento delle immobilizzazioni materiali** ammonta ad € 2.220.581,32
- ✓ **svalutazione dei crediti** per un importo di € 153.415,97

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante.

Tale accantonamento è stato operato al fine di esporre i crediti al valore di presumibile realizzo; si è proceduto quindi ad accantonare al fondo rischi su crediti una quota complessiva di € 218.531,50 in considerazione della valutazione effettuata sia sulla potenziale morosità nella riscossione delle tariffe di depurazione e fognatura civile da parte del gestore del servizio acquedottistico (Ireti Spa), sia sulla potenziale morosità nella riscossione dei proventi da somministrazione di acqua potabile agli utenti dei Comuni del finalese e di alcuni clienti dell'impianto ITR.

Per maggiori dettagli consultare la tabella n. 14.24 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidarie, di consumo e di merci euro - 82.087,05

Il valore esposto a bilancio rappresenta la variazione in aumento che le scorte di magazzino hanno avuto a fine esercizio.

14. Oneri diversi di gestione euro 131.447,15

Il valore più rilevante (€ 43.747,65) si riferisce agli oneri da rimborsare ad alcuni Comuni Azionisti in conseguenza dell'assunzione della gestione del Servizio Idrico Integrato; detti importi sono stati deliberati dall'Assemblea degli Azionisti in occasione dell'approvazione del Piano Annuale 2017.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.25 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Proventi e oneri finanziari

16. Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)

euro 2.857,82

La composizione della voce dei proventi finanziari si riferisce esclusivamente agli interessi attivi percepiti sulla giacenza di liquidità, temporaneamente eccedente il fabbisogno, deposita presso gli Istituti di Credito con i quali il Consorzio intrattiene rapporti di conto corrente.

17. Interessi e altri oneri finanziari

euro 268.645,26

Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli interessi sui mutui in essere con la C.D.P. S.p.A., Banca Intesa, B.P.N. S.p.A. gruppo Banco Popolare e Ca.Ri.Ge. Spa come da dettaglio alla voce "Debiti" del presente documento.

Per maggiori dettagli consultare la tabella di dettaglio n. 14.26 contenuta nella Relazione sulla Gestione.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

20. Imposte d'esercizio correnti

euro 81.530,00

Il carico fiscale è costituito esclusivamente dall'I.R.A.P. per un importo di euro 81.530; il presente bilancio chiudendo con un utile fiscale negativo non rileva Ires di competenza.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

In conseguenza delle incognite legate al destino del Servizio idrico integrato ed alla prevedibile necessità di ingenti mezzi finanziari per l'avvio degli investimenti relativi, il Consiglio di gestione ritiene opportuno proporre di destinare l'utile dell'esercizio pari ad € 30.653,58 a riserva, rimettendo la decisione finale agli azionisti ai sensi di quanto disposto dal comma 1 dell'articolo 32 del vigente Statuto sociale

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti.

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio chiuso al 31.12.2017 è stato di complessive 62 unità così ripartite:

| | |
|----------------|-------|
| Dirigenti | 1,40 |
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 9,30 |
| Tecnici/Operai | 49,30 |

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Compensi spettanti agli Amministratori ed al Revisore Contabile.

Agli organi statutari del Consorzio S.p.A. quali Consiglio di Gestione, composto da tre membri e Consiglio di Sorveglianza, composto da cinque membri, è stato attribuito, per l'esercizio 2017, un compenso complessivo pari ad € 51.667,20. Nel corso dell'esercizio 2017 è stato corrisposto un acconto pari al 50% dei compensi, in quanto, come stabilito dall'Assemblea degli Azionisti del 12.06.2015, l'erogazione del saldo è subordinata alla chiusura in utile del Bilancio societario.

All'Organo di Revisione Legale dei Conti è stato attribuito un compenso di € 10.486,07 comprensivo di contributi previdenziali.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede azioni proprie né ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, altri titoli.

Nota Integrativa parte finale***Informazioni sui conti d'ordine – elenco fideiussioni ricevute e rilasciate***

Si riporta qui di seguito l'elenco delle fideiussioni ricevute e rilasciate



FIDEIUSSIONI RICEVUTE

| | | | |
|------------------------------|--------------------------|---|--------------|
| ACC Marchesi Srl | Sace BT Spa | Appalto smaltimento fanghi dicembre 2017-novembre 2018 | € 24.920,00 |
| Agrogreen Srl | HDI Assicurazioni | Appalto lavori di manut. a misura fognature Comuni di Alb. Mare, Alb.sup, Celle L., Savona e Varazze anno 2015 - rata di saldo | € 10.063,00 |
| Agrogreen Srl | UnipolSai Spa | Appalto lavori per consolidamento cunicolo acque meteoriche in Via S. Lorenzo - rata di saldo | € 2.899,00 |
| A.T.P. Srl | Atradius Spa | Opere di sostituzione dei canali di ricircolo fanghi sezione sedimentazione finale impianto di depurazione | € 46.727,83 |
| Banco Popolare soc.coop | Coface Assicurazioni Spa | Contratto di mutuo di € 5.600.000,00 | € 327.701,69 |
| BI.ERRE.DI. Spa | UnipolSai Spa | Fornitura materiale da meccanico anni 2016-2017 | € 34.514,92 |
| BI.ERRE.DI. Spa | UnipolSai Spa | Fornitura materiale ferramenta anni 2016-2018 | € 32.525,85 |
| Bovero Srl | Banco BPM | Servizio di aspirazione, disintasamento e pulizia tramite canaljet delle condotte fognarie, stazioni di sollev., impianto centrale - ambito ATO settore Ponente Lotto 2 01/11/17-31/10/18 | € 81.321,46 |
| Bunura Srl | HDI Assicurazioni | Lavori di potenziamento dell'impianto di aspirazione fabbricato ITR -rata di saldo | € 7.268,00 |
| CMP Srl | Sace BT Spa | Appalto lavori di ampliamento locale spogliatoi ed opere accessorie - rata di saldo | € 8.217,79 |
| Cogefa Snc | Banca Carige Spa | Contratto manutenzione ordinaria e straordinaria/pronto intervento rete idrica e fognaria acquedotti finalesi 01/07/16-31/12/17 - rata di saldo | € 15.793,46 |
| Cogefa Snc | Banca Carige Spa | Contratto manutenzione a misura compreso pronto intervento delle reti acquedottistiche fognarie e degli impianti di depurazione dell'ATO Savonese Lotto 2 | € 79.800,00 |
| Comoli Ferrari Spa | Unicredit Spa | Fornitura materiale elettrico anni 2015-2017 | € 71.480,52 |
| CPG LAB. SRL | Axa Assicurazioni Spa | Appalto servizio campionamento e analisi ambientali, chimiche, batteriologiche, acustiche e vibrazioni 01/06/16-31/05/18 | € 18.787,00 |
| DR FERROVIARIA ITALIA SRL | Vittoria Assicurazioni | Appalto lavori relativi alla sostituzione alle vie di corsa di un carroponete LINEA A sito all'interno della sez.decantazione finale - RATA DI SALDO | € 12.168,63 |
| E.C. Gruppo Empoli Luce Srl | Elba Assicurazioni Spa | Lavori di sostituzione quadri elettrici stazioni S8-S9 rata di saldo | € 24.061,00 |
| Ekso Srl | UnipolSai Spa | Lavori di risanamento delle condotte consortili nei Comuni di Savona e Albissola Marina - rata di saldo | € 81.000,00 |
| Freccero Costruzioni Srl | Elba Assicurazioni Spa | Lavori di sostituzione condotte nel Comune di Savona - int. 32 - rata di saldo | € 28.367,11 |
| Galva Spa | Soc. Italiana Cauzioni | Appalto per la costruzione impianto di sanificazione fanghi | € 31.250,00 |
| IACE | Elba Assicurazioni Spa | lavori fognature Albisola Celle Savona ... Anno 2016. RATA SALDO | € 15.881,37 |
| Ireti Spa | BPER Banca Spa | Servizio controllo analitico dell'acqua potabile erogata dagli acquedotti di Finale, Vezzi p., Calice L., Rialto e Orco F. anno 2017 | € 5.400,00 |
| La Bolla Blu di Canessa e C. | Coface Assicurazioni Spa | Servizio di lavaggio, rammentatura ecc., del vestiario del personale consortile 01/04/16-31/03/18 | € 2.367,00 |
| Nea Snc | Allianz Spa | Gestione tecnica ed operativa degli impianti di depurazione e sollevamento Comune di Stella e fraz. Ellera Alb Sup | € 2.050,00 |
| Nea Snc | Allianz Spa | Interventi per il trasferimento dei rifiuti dall'impianto ITR all'impianto di depurazione biologica - rata di saldo | € 11.206,11 |
| Nea Snc | Allianz Spa | Interventi di miglioramento dell'impianto di depurazione di Ellera in Comune di Albisola Superiore | € 9.065,18 |

| | | | |
|--|--------------------------------|---|--------------|
| Nuova Sicmi Srl | Allianz Spa | Lavori di revamping dell'impianto di trattamento delle emissioni odorigene presso l'impianto di depurazione | € 3.493,84 |
| Orione Srl | CARIPRATO Spa | Contratto conferimento rifiuti ITR del 15.10.10 | € 6.800,00 |
| Paroldi Giuseppe Srl | Coface Assicurazioni Spa | Appalto lavori sostituzione vie di corsa del carroponete linea A sezione decantazione finale | € 5.358,74 |
| Rainoldi Srl | Allianz Spa | Fornitura reagenti di processo anno 2017 | € 10.839,01 |
| Rebora Costruzioni Snc | Coface Assicurazioni Spa | Appalto manutenzione rete e impianto - rata di saldo | € 18.277,23 |
| Rebora Costruzioni Snc | Coface Assicurazioni Spa | Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.10.2016-30.09.2017 RINNOVO 01.10.17-30.09.18 - anticipazione contrattuale | € 28.956,51 |
| Rebora Costruzioni Snc | Coface Assicurazioni Spa | Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.10.2016-30.09.2017 RINNOVO 01.10.17-30.09.18 | € 21.341,70 |
| Rima Srl | Unipol SAI | Servizio manutenzione impianti elettromeccanici acquedotto finalese 2 semestre 2017 | € 3.507,10 |
| RPT ETATEC Studio Paoletti, Studio Isola Boasso, Geol Peirone, Ing. Moscardini | Zurich Insurance | Accordo quadro biennale per affidamento servizi di ingegneria relativa al SII dell'ATO Centro Ovest 1 | € 190.213,32 |
| SEA Serv.Ecologici e Amb.li Srl | Tua Assicurazioni Spa | Servizio di disint.reti fogn., imp.dep, condotte settore ponente anno 2017 | € 30.645,24 |
| SEA Serv.Ecologici e Amb.li Srl | Reale Mutua Assicurazioni | Appalto lavori di manutenzione a misura reti acquedottistiche, fognarie e imp.ti di depurazione settore Ponente Lotto 2 anno 2017 - rata di saldo | € 13.863,45 |
| Servizi Ecologici Srl | HDI Assicurazioni | Servizio di aspirazione, disintasamento e pulizia tramite canaljet delle condotte fognarie, stazioni di sollev., impianto centrale - ambito ATO settore Ponente Lotto 2 | € 32.275,71 |
| Sirce Spa | Groupama Spa Assicurazioni | Appalto lavori di ricollocazione condotta Rio S. Nicolò - Vado Ligure - rata di saldo | € 4.600,00 |
| Sirce Spa | Elba Assicurazioni Spa | Lavori di manutenzione a misura e pronto intervento reti acquedottistiche, fognarie e impianti di depurazione ATO Settore Levante Lotto 1 2° semestre 2017 | € 18.008,30 |
| SIS.T.E.M.I. Sas | Ca.Ri.Sa. Spa | Fornitura in opera di unità refrigerazione e ripristino impianto di condizionamento consortili | € 1.713,60 |
| S3 Soncini Spa | Coface Assicurazioni Spa | Appalto "Relining condotta Comune di Celle L." decennale postuma | € 120.000,00 |
| SNF Italia Spa | Banca Popolare di Milano Scarl | Fornitura polielettrolita 01.06.2014-31.05.15 | € 6.170,00 |
| SNF Italia Spa | Banca Popolare di Milano Scarl | Fornitura polielettrolita 01.09.2016-31.08.2017 | € 3.575,00 |
| STS Srl | Axa Assicurazioni Spa | Appalto servizio assistenza e manutenzione hardware, software e rete aziendale 01.01.2013-31.12.2015 | € 7.769,00 |
| STS Srl | Axa Assicurazioni Spa | Appalto fornitura hardware e software nuovo sistema di telecontrollo | € 9.467,03 |
| Tecne di Martina Livio e Associati | Banco Desio Spa | Appalto progettazione canali ricircolo | € 5.772,76 |
| Tedde Group Srl | Reale Mutua Assicurazioni | Appalto servizio di pulizia 2012-2014 | € 6.914,40 |
| Topino Snc | Reale Mutua Assicurazioni | Appalto lavori di sostituzione tubazioni di ricircolo fanghi - rata di saldo | € 10.577,81 |
| Trevisiol Srl Grup | Elba Assicurazioni Spa | Lavori necessari al confinamento delle tubazioni presso la galleria contromina in Comune di Savona - rata di saldo | € 1.870,00 |
| W.T.E. Srl | Sace BT Spa | Appalto smaltimento fanghi dicembre 2017-novembre 2018 | € 24.920,00 |

FIDEIUSSIONI RILASCIATE

| Soggetto beneficiario | Soc.Assicuratrice/ Ist. Credito | Oggetto della Garanzia | Importo |
|--|------------------------------------|---|--------------|
| Ministero dei Trasporti e della Navigazione - Capitaneria di Porto di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessioni aree demaniali nei Comuni di Alb.Marina, Celle L., Noli e Varazze | € 3.821,78 |
| Anas - Ente Nazionale per le Strade | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1 | € 2.582,28 |
| Anas - Ente Nazionale per le Strade | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1 | € 1.549,37 |
| ANAS Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento aree Via Aurelia con due condotte | € 3.249,26 |
| ANAS Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento aree in Comune di Celle Ligure | € 1.870,20 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento aree in Comune di Savona | € 2.268,28 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento raccordo Parco Doria in Comune di Savona | € 1.744,59 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Aligheri | € 2.223,00 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Aligheri INTEGRAZIONE | € 777,00 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione attraversamento Rio Solcasso in Comune di Quiliano | € 1.251,18 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Vado Ligure | € 1.200,00 |
| Rete Ferroviaria Italiana Spa | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Finale Ligure | € 20.000,00 |
| Ag.del Demanio-Comune di Noli | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli | € 2.911,88 |
| Autorità Portuale di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione aree demaniali marittime | € 330.000,00 |
| Ag.del Demanio-Comune di Noli | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa alla fideiuss. 1 del 06/07/05 | € 4.838,12 |
| Ag.del Demanio-Comune di Noli | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa | € 1.397,56 |
| Ag.del Demanio-Comune di Noli | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa | € 1.000,00 |

| Soggetto beneficiario | Soc.Assicuratrice/ Ist. Credito | Oggetto della Garanzia | Importo |
|---|------------------------------------|---|-------------|
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concess.per posta in opera di condotte fognarie in subalveo del Torrente Quiliano in Comune di Quiliano Loc. Zinola | € 1.134,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Rinnovo in sanatoria della concessione per la copertura e rettifica del rio Valletta o Madonna del Monte in Comune di Savona | € 4.094,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rii S.Cristoforo e 4 Stagioni) | € 378,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rio Crovetto) | € 378,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento rete fognaria dotata di n. 9 scarichi che convogliano le acque bianche nella tombinatura del Rio Valletta | € 1.728,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concess.in sanatoria per attraversamento con condotta Rio Arma Comune di Celle | € 384,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Concess.in sanatoria per attraversamento con condotta Torrente Teiro Comune di Varazze | € 584,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Rio Solcasso - Vado Ligure - Concessione i sanatoria per il mantenimento della condotta di scarico a mare DN700 e 3 condotte fognarie che attraversano il rio su apposita struttura metallica | € 2.646,00 |
| Provincia di Savona | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Rio Tanon Loc. Cimitero Comune di Varazze Concessione per la realizzazione di variante all'esistente attraversamento con condotta fognaria | € 390,00 |
| Comune di Finale ed Agenzia del Demanio | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento impianto fognario acque nere comprendente le stazioni di sollevamento S16 e S17 e relative condotte ubicate in loc. Finalmarina e Varigotti | € 22.500,00 |
| Comune di Finale ed Agenzia del Demanio | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento impianto fognario acque nere comprendente le stazioni di sollevamento S16 e S17 e relative condotte ubicate in loc. Finalmarina e Varigotti INTEGRAZIONE | € 11.800,00 |
| Comune di Spotorno ed Agenzia del Demanio | B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi | Mantenimento dell'impianto fognario delle acque nere comprendente la stazione di sollevamento S13 e le relative condotte ubicate in Loc. Marenna - Spotorno | € 1.104,00 |

Fatti e accadimenti successivi alla chiusura dell'esercizio

La sentenza della Corte Costituzionale n. 173/2017 del 6 giugno 2017 ha sancito l'illegittimità costituzionale delle disposizioni introdotte dalla Legge Regionale 17/2015 in relazione alla delimitazione degli Ambiti Territoriali Ottimali (di seguito ATO) nel territorio della Provincia di Savona. Conseguentemente sono stati cancellati gli ATO distinti Centro Ovest 1 (CO1) e Centro Ovest 3 (CO3) per il primo dei quali Consorzio Spa era soggetto affidatario del Servizio Idrico Integrato (di seguito SII) ai sensi della Convenzione di affidamento sottoscritta con l'Ente di Governo dell'Ambito (di seguito EGATO) in data 28 gennaio 2016.

A seguito di tale decisione l'EGATO dovrà procedere all'affidamento del SII per l'ATO CO1 come individuato dalla Legge Regionale n. 1 del 24 febbraio 2014 che include tutti i Comuni della fascia costiera da Varazze a Laigueglia ed il relativo entroterra.

Nelle more di tale affidamento e salvo formale revoca, il Consorzio rimane gestore di fatto dei servizi idrici già ad esso affidati limitando la propria attività alla gestione ordinaria ed agli interventi indifferibili ed urgenti.

L'assemblea dei Sindaci dell'ATO ha deciso di procedere all'affidamento in house del SII nel nuovo ATO savonese CO1 ad un soggetto pubblico che discenda dalla fusione degli attuali gestori pubblici operanti sul territorio dell'Ambito.

Al fine di dar vita al soggetto unitario di cui sopra i tre gestori pubblici dell'Ambito (Consorzio depurazione del savonese S.p.A., Servizi Ambientali S.p.A. e Servizi Comunali Associati S.r.l.) hanno sottoscritto una lettera di intenti in data 17 novembre assumendosi l'impegno di avviare un procedimento per addivenire alla costituzione di un soggetto unitario che possa avere i requisiti per risultare affidatario in house del SII nei termini disposti da EGATO.

Al momento della redazione della presente nota il procedimento è in corso.

Il momento di incertezza in ordine al futuro dell'affidamento del SII ha comportato la redazione di un Piano annuale per il solo esercizio 2018 (in luogo del consueto piano strategico di mandato) limitatamente alle gestioni attualmente affidate per la sola gestione corrente. La programmazione degli investimenti sulle reti di proprietà degli enti locali dell'ambito è limitata ai soli interventi indifferibili ed urgenti necessari per il mantenimento degli standard di servizio.

Il budget 2018 è stato redatto ad invarianza di tariffe idriche non essendo certi della possibilità di accedere agli adeguamenti tariffari consentiti dal metodo regolatorio dell'ARERA nel contesto attuale di gestione di fatto dei servizi idrici in pendenza del nuovo affidamento del SII.

Commento al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario 2017 evidenzia una sostanziale riduzione della capacità di finanziamento degli investimenti dovuta sostanzialmente a tre fattori:

- ✓ il venir meno dell'equilibrio economico della gestione corrente dovuto ad una serie di concause che sono analizzate nella Relazione alla gestione a cui si rimanda evidenziando come il risultato economico si è mantenuto in utile per la rilevazione di componenti positivi straordinari non ripetibili;
- ✓ il ritardo nei riversamenti delle tariffe di competenza della scrivente da parte dei gestori privati dei servizi acquedottistici per effetto del contenzioso insorto in seguito alla mancata sottoscrizione della convenzione di cui all'art. 156 del D.Lgs 156/2006 dovuta ai rilievi che gli stessi gestori privati hanno mosso alle proposte avanzate dall'Ente d'ambito;
- ✓ il ritardo nell'avvio della bollettazione dei servizi acquedottistici la cui gestione è stata avviata nel luglio 2016 e per la quale è stato necessario un faticoso lavoro di importazione e bonifico delle banche date ereditate dai Comuni.

Tale ridotta capacità di finanziamento è attestata dalla diminuzione degli investimenti pagati nell'anno a fronte di un aumento dell'indebitamento e ad una sostanziale invarianza della liquidità finale disponibile.

Nei primi mesi del 2018 si è avviata una campagna di fatturazione massiva dei consumi acquedottistici che porterà al riallineamento dell'attività di bollettazione con i consumi di competenza consentendo il recupero di liquidità ed il rispetto degli standard fissati nella regolazione della qualità contrattuale da parte di ARERA.

Inoltre, vista anche il momento di indeterminatezza nella gestione del SII che potrebbe protrarsi ancora nel 2018, sono stati avviati contatti con il principale gestore privato salvaguardato IRETI per la disciplina transitoria dei rapporti economici e finanziari fino all'avvio del SII ed alla sottoscrizione della convenzione di cui sopra in modo da regolarizzare i flussi di liquidità in favore della scrivente.

L'avvio del SII con la possibilità di poter accedere ai livelli tariffari previsti dal nuovo Piano d'ambito ed agli adeguamenti consentiti dalla regolazione ARERA, consentirà alla scrivente il ripristino dell'equilibrio economico della gestione corrente e dei relativi flussi di autoproduzione di liquidità da destinare al finanziamento degli investimenti. Fino ad allora la gestione finanziaria dovrà essere oggetto di attento monitoraggio al fine di evitare possibili situazioni di disagio e di illiquidità come da anni non si presentano più nella gestione della scrivente.

Il Presidente del Consiglio di Gestione
Ing. Giovanni Ferro