

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3° TRIMESTRE 2019

RISERVATO



Savona, 31 ottobre 2019

REPORT ATTESTANTE LO STATO GENERALE DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

SITUAZIONE AL 30 SETTEMBRE 2019

PREMESSA E BREVE RELAZIONE DI CONTESTO

Al fine di consentire agli enti locali azionisti della scrivente società, a proprietà totalmente pubblica e già affidataria "in house providing" del Servizio idrico integrato per l'Ambito territoriale ottimale savonese Centro Ovest 1, in qualità di Gestore unico, l'esercizio del prescritto controllo analogo sulle attività della stessa si è convenuto di redigere ed inviare un report periodico attestante lo stato generale di attuazione dei programmi comprensivo di indicazioni sull'andamento economico e finanziario e con evidenziazione di eventuali fatti nuovi di particolare rilevanza.

I report sono redatti trimestralmente e presentati, di norma, entro il mese successivo la scadenza del trimestre solare.

Nel corso del terzo trimestre stanno proseguendo le attività preparatorie finalizzate a porre il soggetto consortile Acque Pubbliche Savonesi Scpa (di seguito APS) nelle condizioni di poter avviare il Servizio Idrico Integrato alle scadenze previste nella Convenzione di affidamento sottoscritta in data 30 aprile.

Nel corso del trimestre si sono verificati due importanti rotture che hanno interessato ambedue la tubazione di mandata dalla Stazione di sollevamento S11 all'impianto consortile di Via Caravaggio. Si è intervenuto per un primo ripristino con un intervento di relining limitato ad un tratto di 45 mt circa di tubazione ma dopo poche settimane si è ripresentato analogo problema nel tratto di tubazione posizionato nell'alveo del torrente Quiliano da cui è sorta l'esigenza di procedere con un intervento di risanamento molto più esteso al fine di mettere in sicurezza l'intera tratta nelle more della progettazione e realizzazione di un intervento di ricollocazione e raddoppio della linea con razionalizzazione anche dell'innesto della tubazione proveniente dalla Stazione di sollevamento S17 di Finale Ligure.

Inoltre si è palesato un problema sulla tubazione di scarico a mare DN 1300 nel tratto iniziale posto all'interno dell'impianto consortile di Via Caravaggio, problema che sarà risolto mediante intervento di risanamento nel corso della stagione invernale.

Visto il risultato negativo dell'esercizio 2018 ed al fine di assicurare il necessario monitoraggio dell'andamento della gestione anche in relazione agli adempimenti previsti dalla nuova normativa sullo stato di crisi di impresa, anche il presente documento (come quello relativo al trimestre chiuso al 31 marzo) è integrato con l'aggiornamento della proiezione al 31 dicembre del risultato economico della gestione e con la previsione dei flussi di cassa a tale data al fine di verificare l'efficacia delle misure adottate per il riequilibrio economico e finanziario della gestione aziendale ed assicurarne la continuità.

Il presente documento, unitamente al soddisfacimento delle necessità connesse all'esercizio del controllo analogo da parte degli azionisti, assume quindi lo scopo di strumento di monitoraggio ai fini di cui al periodo precedente.

STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO INVESTIMENTI

Fatte salve le problematiche evidenziate al paragrafo precedente e con le limitazioni legate al particolare contesto in cui la Società sta operando, proseguono, con il consueto andamento stagionale, le attività di manutenzione delle reti e degli impianti.

Si fornisce qui di seguito aggiornamento in merito allo stato dell'arte degli interventi di Corso Svizzera in Comune di Savona e di Celle in località Pecorile di cui era stata fornita notizia nel precedente report. I predetti progetti definitivi sono stati inoltrati per approvazione all'Ente di Governo dell'Ambito, lo scorso 2 agosto. Le due conferenze dei servizi referenti, una per ciascun intervento, sono state convocate dall'Ente d'Ambito, per tramite del Servizio Procedimenti Concertativi della Provincia di Savona, rispettivamente il 15 e 17 ottobre u.s. Il Servizio della Provincia ha comunicato che la conclusione del procedimento avverrà entro 90 giorni dalla seduta referente della Conferenza.

Le problematiche emerse alla tubazione di mandata dalla S11 ed alla tubazione di scarico a mare dell'impianto hanno determinato l'esigenza di implementare il Piano investimenti con gli interventi, in parte già realizzati, qui di seguito riportati.

A seguito della rottura avvenuta sulla condotta di mandata dalla stazione di sollevamento denominata S11 sita nel Comune di Quiliano, si è reso necessario effettuare in data 06/09/2019 un intervento di risanamento, con la tecnologia "relining" della condotta oggetto di rottura per una lunghezza di circa 45 m. Tale intervento eseguito in urgenza ed ancora in attesa di rendicontazione dettagliata, è stato valutato in circa 60 mila euro.

Successivamente, in data 24/09/2019, a seguito di ulteriore rottura sulla medesima condotta di mandata, si è reso necessario interrompere la funzionalità della condotta e procedere con alcuni saggi in alveo finalizzati alla verifica delle condizioni della condotta; gli scavi sono proseguiti con notevoli difficoltà anche a causa dell'acqua di falda presente, per il cui prosciugamento sono state necessarie l'impiego di diversi mezzi di autospurgo e successivamente la posa di una tubazione provvisoria e l'installazione di motopompe. A seguito del prosciugamento della condotta, a seguito videoispezione, si riscontrava un serio danneggiamento sul fondo della tubazione consistente in un diffuso assottigliamento della parete inferiore per tutta la lunghezza ispezionata. Attualmente è in corso lo sviluppo del progetto esecutivo per il risanamento tramite tecnologia "relining" dell'intero tratto di condotta DN800 dalla stazione di sollevamento S11 alla sponda destra del torrente Quiliano per una lunghezza complessiva di circa 650 m. Tale intervento, allo stato attuale delle conoscenze, è stato inserito a Piano per un importo pari ad euro 720 mila.

Per quanto attiene l'intervento da eseguirsi sulla condotta DN1300, di trasferimento tra la sezione di sedimentazione finale e la sezione di filtrazione, si evidenzia che lo scorso febbraio, a seguito di fuoriuscita di refluo depurato, si era proceduto ad effettuare una riparazione localizzata su tale condotta; durante il periodo estivo si sono manifestati ulteriori trafiletti, opportunamente monitorati durante tale stagione, che lasciano presagire una successiva rottura. Si rende necessario procedere pertanto ad un risanamento di tale condotta, che rappresenta un elemento vitale per il funzionamento dell'impianto di depurazione, per una lunghezza di circa 50 m. Quest'ultimo intervento è stato valutato in euro 150 mila e per tale somma inserito a Piano.

A seguito di quanto sopra e dovendo necessariamente procedere agli interventi improcrastinabili descritti sopra finalizzati al ripristino del servizio, il fabbisogno complessivo per investimenti viene aumentato di un importo di 900 mila euro rispetto a quanto previsto nel Piano annuale 2019 approvato dall'Assemblea degli azionisti del 22 dicembre 2018.

SITUAZIONE ECONOMICA DI PERIODO ED ANALISI DELLE PROSPETTIVE DI FINE ESERCIZIO

Per effetto delle misure adottate nel corso del terzo trimestre dell'esercizio, la situazione economica di periodo evidenzia al 30 settembre un risultato finalmente positivo dopo due trimestri che si erano chiusi con una perdita seppur giustificabile alla luce del consueto andamento stagionalizzato dei costi.

Le misure che hanno permesso tale riequilibrio si possono riassumere nel seguente modo:

- revisione dei prezzi unitari applicati ai clienti dell'impianto di trattamento dei reflui industriali non pericolosi e conseguente aumento dei ricavi;
- revisione dell'orario di lavoro del personale operativo che ha determinato una diminuzione del 20% del lavoro straordinario rispetto ad analogo periodo dello scorso anno;
- razionalizzazione in alcune attività manutentive (strumentazioni ...) e nella gestione delle attività di bollettazione ed incasso anche a seguito degli accordi conclusi con il gestore acquedottistico privato IRETI.

A tale miglioramento nel risultato economico di periodo corrisponde il mantenimento della previsione di una chiusura positiva dell'esercizio (attestata dal preconsuntivo riportato in allegato C).

Si ricorda comunque che tale previsione si basa, in parte, sui medesimi assunti di quella contenuta nei precedenti report e più precisamente:

- sia **confermata l'applicazione dell'adeguamento tariffario** $\theta_{2019}=1,09$ come da proposta approvata da EGATO e trasmessa ad ARERA per il biennio 2018-2019;
- le quantità fatturate si attestino al livello del 2017, **ultimo anno completo di bollettazione disponibile**;
- non si registrino eventi straordinari che generino costi al momento non prevedibili.

Quanto sopra non è al momento ancora definibile con certezza da cui permane un'alea di incertezza sulla previsione finale così come per i precedenti report pur se l'approssimarsi della fine dell'esercizio rende sempre meno probabile il verificarsi di eventi straordinari anche in ragione dell'andamento fortemente stagionalizzato della nostra attività che peraltro, di norma, comporta una diminuzione dei costi di esercizio nell'ultima parte dell'anno.

Avendo provveduto negli scorsi mesi alla sottoscrizione della convenzione con il gestore acquedottistico IRETI si è reso possibile procedere ad una valutazione puntuale del contributo alla riscossione (attestatosi su di un valore definitivo di 1,30 euro a bolletta) ed inserire nella revisione del budget anche la previsione di accantonamento a fondo svalutazione crediti sulla base della percentuale forfettaria di insolvenza definita in convenzione nella misura del 7% del bollettato.

Per quanto riguarda i ricavi dell'impianto di trattamento dei reflui industriali non pericolosi (ITR) si è provveduto a stimare i ricavi sulla base dell'andamento delle quantità conferite ad oggi.

Ovviamente non si è potuto tenere conto in sede previsionale di quelle che saranno le risultanze di magazzino e, di conseguenza, non si è proceduto ad alcuna stima in ordine alla variazione delle rimanenze che potranno incidere sul risultato finale sia in senso positivo che negativo.

ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Come si può desumere da quanto riportato in allegato D al momento non sussistono criticità nella capacità dell'azienda di far fronte ai propri impegni di pagamento e quindi si può ragionevolmente affermare l'insussistenza di rischi di crisi di liquidità fino alla fine dell'anno in corso.

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3° TRIMESTRE 2019

Allegato A

Stato di attuazione del Piano investimenti

RISERVATO



Consorzio Depurazione del Savonese S.p.A.
ALLEGATO A
PIANO INVESTIMENTI 2019 - ATTUAZIONE AL 30 SETTEMBRE 2019

			PIANO INVESTIMENTI APPROVATO ASSEMBLEA 21 12 2018	AGGIORNAMENTO		
N.	Sezione	Elenco Interventi anno 2019	Totale	Totale	Impegnato con ordini	disponibilità residua
2019 1	impianto centrale	Manutenzione straordinaria opere elettromeccaniche (ponti, compress., ossidaz., filtraz., compatt., cabine ele)	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 226.237,46	€ 123.762,54
2019 2	SII	Implementazione telecontrollo e strumentazione per gestione impianto (mis. portata, rete radio di back-up, ...)	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 96.303,49	€ 3.696,51
2019 3	rete consortile	Manutenzione straordinaria stazioni di sollevamento (opere edili ed elettromeccaniche)	€ 80.000,00	€ 240.000,00	€ 9.829,77	€ 230.170,23
2019 4	rete consortile	Sostituzione/risanamento condotte di adduzione	€ 190.000,00	€ 1.100.000,00	€ 130.525,23	€ 969.474,77
2019 5	rete consortile	Manutenzione straordinaria scarichi di emergenza stazioni di sollevamento	€ 150.000,00	€ 30.000,00	€ 14.397,28	€ 15.602,72
2019 6	SII	Rilievo reti e sviluppo sistema informativo territoriale reti acquedotto	€ 100.000,00	€ -		€ -
2019 7	depurazione Stella	Interventi per la messa a norma del sistema di depurazione del Comune di Stella	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 99.606,38	€ 393,62
TOTALE INVESTIMENTI INDIFFERIBILI ED URGENTI DI CUI AL PIANO D'AMBITO DELL'ATO			€ 1.020.000,00	€ 1.920.000,00	€ 576.899,61	€ 1.343.100,39
2019 8	SII	Interventi indifferibili ed urgenti di adeguamento e manutenzione delle reti acquedottistiche e fognarie	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 287.536,90	€ 112.463,10
TOTALE INVESTIMENTI DA PIANO 2019			€ 1.420.000,00	€ 2.320.000,00	€ 864.436,51	€ 1.455.563,49

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3° TRIMESTRE 2019

Allegato B

Situazione contabile al 30 settembre 2019

RISERVATO



ALLEGATO B
SITUAZIONE CONTABILE AL 30 SETTEMBRE 2019

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE AL 30/09/19
VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	9.646.111
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	4.904.627
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	2.133.750
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finali	753.083
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	632.674
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	1.303.863
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.passive su tariffe fognatura e depurazione	81.888
2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti	
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.058
5. Altri ricavi e proventi	684.725
a) diversi	94.718
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	300.000
d) contributi in conto impianti	290.007
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.331.893
COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	743.952
7. Per servizi	4.055.676
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	-
7.2 Commesse conto terzi	-
7.3 Costi per nuovi servizi	
8. Per godimento di beni di terzi	172.834
9. Per il personale:	3.027.750
10. Ammortamenti e svalutazioni:	2.043.395
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	120.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.690.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide	232.500
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-
12. Accantonamenti per rischi	-
13. Altri accantonamenti	-
14. Oneri diversi di gestione	84.022
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.127.630
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	204.262

ALLEGATO B
SITUAZIONE CONTABILE AL 30 SETTEMBRE 2019

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE AL 30/06/19
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.294
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partic. c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri	2.294
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) da controllanti d) verso banche e) altri	120.008
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	
18. Rivalutazioni a) da partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altre	
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni partecipazioni	
Totale delle rettifiche (18-19)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	86.548
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap 22. Imposte sul reddito d'esercizio ires	78.763 -
23. Risultato d'esercizio	7.785

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3° TRIMESTRE 2019

Allegato C

Aggiornamento previsionale 2019

RISERVATO



ALLEGATO C
AGGIORNAMENTO PREVISIONE RISULTATO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2019

CONTO ECONOMICO	PRECONSUNTIVO 2019 AL 30/09/19
VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	12.889.359
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	6.539.503
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	2.845.000
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finali	987.943
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	860.000
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	1.738.801
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.passive su tariffe fognatura e depurazione	81.888
2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti	
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.058
5. Altri ricavi e proventi	891.050
a) diversi	104.374
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	400.000
d) contributi in conto impianti	386.675
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.781.467
COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	900.000
7. Per servizi	5.322.295
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	-
7.2 Commesse conto terzi	-
7.3 Costi per nuovi servizi	
8. Per godimento di beni di terzi	227.220
9. Per il personale:	4.037.000
10. Ammortamenti e svalutazioni:	2.795.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.300.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide	310.000
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-
12. Accantonamenti per rischi	-
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	114.836
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.396.351
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	385.116

ALLEGATO C
 AGGIORNAMENTO PREVISIONE RISULTATO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2019

CONTO ECONOMICO	PRECONSUNTIVO 2019 AL 30/06/19
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.551
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partic. c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri	2.551
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) da controllanti d) verso banche e) altri	160.006
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	
18. Rivalutazioni a) da partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altre	
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
Totale delle rettifiche (18-19)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	227.660
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap 22. Imposte sul reddito d'esercizio ires	106.393 -
23. Risultato d'esercizio	121.267

ALLEGATO C1
DASH BOARD

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2018 (totale)	budget 2019 (totale) - Assemblea dicembre 2018	Revisione budget 2019 report al 31/3/19	Revisione budget 2019 report al 30/6/19	Revisione budget 2019 report al 30/9/19	Situazione trimestrale 2018 al 31/03	Situazione trimestrale 2019 al 31/03	DELTA consuntivo/budget al 31/03	Situazione trimestrale 2018 al 30/06	Situazione trimestrale 2019 al 30/06	DELTA consuntivo/budget al 30/06	Situazione trimestrale 2018 al 30/09	Situazione trimestrale 2019 al 30/09	DELTA consuntivo/budget al 30/09
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)														
servizio depurazione insed.civili	6.027.294	6.593.139	6.569.750	6.569.750	6.539.503	1.389.030	1.642.438	-23.389	3.082.510	3.269.751	-23.389	4.536.564	4.904.627	-53.636
servizio depurazione insed. produttivi	2.394.462	1.884.327	2.845.000	2.845.000	2.845.000	389.739	711.250	960.673	864.370	1.422.500	960.673	1.296.555	2.133.750	960.673
servizio Acquedotto comuni finali	908.450	977.874	990.211	990.211	987.943	197.668	247.553	12.337	431.952	518.159	12.337	680.768	753.083	10.069
trattamento reflui	855.309	1.041.600	1.041.600	900.000	860.000	182.974	204.345	0	426.892	401.216	-141.600	642.875	632.674	-181.600
fognature Comunali	1.602.674	1.722.617	1.747.694	1.747.193	1.738.801	390.851	436.433	25.077	814.839	869.528	24.576	1.185.816	1.303.863	16.184
Altri ricavi in A1- ricavi dep, fog e acq anni precedenti	-509.039		-70.000		-82.655	-81.888	-51.133	-70.000	-59.655	-82.655	-82.655	-222.862	-81.888	-81.888
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					1.058								1.058	1.058
rettifica per insolvenza applicata in sede di riversamento IRETI			-565.858					-565.858			0			0
Altri ricavi e proventi	1.335.174	1.000.061	879.936	856.984	891.050	214.553	220.962	-120.125	658.397	445.635	-143.077	1.002.230	684.725	-109.011
Totale valore della produzione	12.614.324	13.219.617	13.438.333	13.826.483	13.781.467	2.713.681	3.458.165	218.716	6.219.305	6.844.134	606.866	9.121.946	10.331.892	561.850
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)														
Materie prime, sussidiarie e di consumo di cui:	805.511	815.000	815.000	850.000	900.000	210.499	357.500	0	463.778	560.895	35.000	605.230	743.952	85.000
Servizi di cui:	5.528.088	5.290.000	5.264.516	5.279.160	5.322.295	1.197.433	1.139.113	-25.484	2.623.435	2.615.726	-10.840	4.105.614	4.055.676	32.295
Godimento beni di terzi di cui:	217.219	220.000	224.657	242.278	227.220	55.085	53.165	4.657	113.195	122.061	22.278	164.583	172.834	7.220
Personale di cui:	3.928.363	3.898.000	4.050.000	4.050.000	4.037.000	958.750	1.002.500	152.000	1.910.000	2.031.000	152.000	2.893.500	3.027.750	139.000
Ammortamenti e svalutazioni di cui:	2.900.434	2.582.800	2.490.000	2.980.000	2.795.000	576.000	564.500	-92.800	1.164.861	1.434.000	397.200	1.761.000	2.043.395	212.200
Variazione rimanenze	35.539								-20.000		0	-30.000		0
Accantonamenti per imprevisti, varie ed eventuali	82.000										0	80.000		0
Altri accantonamenti														
Oneri diversi di gestione	106.447	81.000	93.418	114.077	114.836	42.686	30.949	12.418	51.628	78.591	33.077	69.420	84.022	33.836
Totale costi della produzione	13.603.601	12.886.800	12.937.591	13.515.515	13.396.351	3.040.452	3.147.728	50.791	6.306.897	6.842.273	628.715	9.649.347	10.127.629	509.551
Risultato operativo (A-B)	-989.277	332.817	500.742	310.968	385.116	-326.770	310.437	167.925	-87.592	1.861	-21.849	-527.401	204.262	52.299
GESTIONE FINANZIARIA (C)														
Proventi da partecipazioni														
Altri proventi finanziari	8.141	1.000	1.000	871	2.551	150	176	0	320	608	-129	6.529	2.294	1.551
Interessi ed oneri finanziari diversi	207.283	205.000	160.000	160.007	160.006	53.230	45.726	-45.000	111.118	80.006	-44.993	154.886	120.008	-44.994
Utili e perdite su cambi														
Saldo gestione finanziaria	-199.141	-204.000	-159.000	-159.136	-157.455	-53.080	-45.550	45.000	-110.798	-79.398	44.864	-148.357	-117.714	46.545
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)														
rivalutazioni														
svalutazioni														
Totale rettifiche di attività finanziarie														
Risultato prima delle imposte	-1.188.418	128.817	341.742	151.832	227.660	-379.850	264.886	212.925	-198.390	-77.537	23.015	-675.758	86.548	98.844

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3° TRIMESTRE 2019

Allegato D

Flussi di cassa al 31 dicembre 2019

RISERVATO



**ALLEGATO D
CASH FLOW**

MONITORAGGIO CASH FLOW AL 30/09/2019	ACTUAL	ACTUAL	ACTUAL	FORECAST
	GEN/MAR	APR/GIU	LUG/SETT	OTT/DIC
SALDO INIZIO PERIODO	2.744.642	915.274	1.355.584	5.600.244
ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI				
da servizi depurazione civili	162.193	3.251.999	7.756.221	2.397.230
da servizi depurazione produttivi	0	1.406.019	372.987	1.260.700
Giroconti banche	0	0	0	0
da altri clienti per vendite e prestazioni	986.592	425.754	333.125	180.582
Altri	30.457	329.019	39.934	180.000
Totale incassi	1.179.242	5.412.791	8.502.266	4.018.512
PAGAMENTI				
Fornitori per materie consumo e servizi	1.293.187	2.209.464	1.818.548	1.888.103
Pagamenti fiscali e contributivi	498.647	843.844	1.031.971	962.443
Personale e Organi amministrativi	406.646	691.932	466.011	545.285
Oneri diversi	247.873	97.597	148.140	315.577
Totale pagamenti	2.446.353	3.842.838	3.464.670	3.711.408
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	-1.267.112	1.569.954	5.037.596	307.104
ATTIVITA' INVESTIMENTO				
INCASSI	0	0	0	
PAGAMENTI	120.519	554.645	413.829	492.440
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	-120.519	-554.645	-413.829	-492.440
ATTIVITA' FINANZIAMENTO				
Incassi da finanziamenti	0	0	0	0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	379.238	512.499	379.107	514.000
Altri incassi	0	0	0	0
Altri pagamenti	62.500	62.500	0	0
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	-441.738	-574.999	-379.107	-514.000
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	-1.829.369	440.310	4.244.661	-699.336
SALDO FINE PERIODO	915.274	1.355.584	5.600.244	4.900.909