

**CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE
ACQUE DI SCARICO DEL SAVONESE SPA**

Sede in Savona in Via Caravaggio 1

Capitale sociale € 26.913.195,00 i.v.

Registro imprese di Savona n. 92040230093

Numero REA SV - 0121795

**Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2017**



Sommario

- 1 Introduzione
- 2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione
 - 2.1 Scenario di mercato e posizionamento
 - 2.2 Investimenti effettuati
 - 2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
 - 2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati
 - 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.4 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente
 - 2.5 Informazioni relative alle relazioni con il personale
- 3 Informazioni sui principali rischi e incertezze
 - 3.1 Rischi finanziari
 - 3.2 Rischi non finanziari
- 4 Attività di ricerca e sviluppo
- 5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
- 6 Numero e valore nominale delle azioni e delle azioni o quote di società controllanti
- 7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate
- 8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- 9 Evoluzione prevedibile della gestione
- 10 Elenco sedi secondarie
- 11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza
- 12 Sistema di gestione della qualità
- 13 Proposta di destinazione del risultato di esercizio
- 14 Tabelle di dettaglio delle poste di bilancio



1 Introduzione

Spettabili componenti del Consiglio di Sorveglianza,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 30.654.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari ad euro 81.530 al risultato prima delle imposte pari a euro 112.184.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando quote di ammortamento e svalutazione crediti per euro 2.427.061.

Il documento che viene portato in approvazione riporta, per il settimo anno consecutivo, un risultato positivo di esercizio sostanzialmente allineato con le previsioni di budget 2017 approvate dall'assemblea degli azionisti nella seduta del 18 dicembre 2016.

L'esercizio 2017 è stato il primo durante il quale sono stati gestiti integralmente tutti i servizi idrici affidati con il SII e precedentemente condotti in economia dai Comuni. I servizi acquisiti scontavano, nella generalità dei casi, una situazione di deficit economico tipico delle gestioni comunali che provvedevano ad integrare le risorse necessarie attingendo dalle disponibilità correnti generali di bilancio. Tale situazione deficitaria non ha potuto essere superata in un unico esercizio per effetto del meccanismo di capping applicato dall'Autorità (ARERA) nel metodo tariffario da cui l'assunzione di tali servizi ha comportato l'internalizzazione di perdite anche considerevoli stimabili a consuntivo in circa 1 milione di euro complessivi. Peraltro tale situazione è stata aggravata anche dalla frammentazione del quadro tariffario ereditato dalle gestioni comunali che nella maggioranza dei casi non avevano proceduto all'applicazione degli adeguamenti previsti dal sistema CIPE e successivamente dalla regolazione ARERA scontando, in alcuni casi, anche l'applicazione di determinazioni d'ufficio delle tariffe con una riduzione del 10% sulle tariffe dell'anno precedente.

Il bilancio presenta comunque una chiusura in utile per effetto della rilevazione di componenti positivi straordinari rappresentati dallo storno dei fondi rischi tariffe 2014 e 2015 che erano stati appostati per fronteggiare eventuali problemi che avessero potuto insorgere a seguito dell'approvazione da parte dell'Autorità delle tariffe proposte per tali esercizi e che sono non più necessari alla luce del periodo ormai trascorso dalla proposta, come attestato dal parere rilasciato dalla società di consulenza Utiliteam di Milano specializzata nelle problematiche della regolazione ARERA.

La conferma delle difficoltà economiche e finanziarie affrontate nel corso dell'esercizio anche per effetto di ulteriori fattori che saranno evidenziati nel prosieguo della presente relazione è attestato anche dagli indicatori che qui di seguito sono riportati e cioè rispettivamente il margine operativo lordo, l'EBIT ed il cash flow potenziale generato dalla gestione aziendale corrente.

INDICATORI	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2017
M.O.L.	2.918.473	3.216.040	2.867.407	1.895.205
EBIT	399.911	444.396	524.065	377.971
Cash flow generato dalla corrente gestione aziendale	1.163.572	1.115.426	592.634	282.745

Il cash flow generato dalla gestione corrente diminuisce per effetto degli oneri per il rimborso del mutuo acceso con Banco BPM Banca Popolare di Novara come approvato dall'Assemblea con il Piano annuale 2016. Tale diminuzione è compensata soltanto in parte dalla liquidità generata dai versamenti degli azionisti per rimborso oneri di rinnovo condotte (allegato E del Piano annuale 2016) che nel corso del 2017 ammontano a complessivi 389.415 euro in riduzione rispetto all'esercizio precedente per gli effetti dell'applicazione del meccanismo di compensazione tra partite debitorie e creditorie dei Comuni approvato dagli Azionisti con il Piano 2017 e tendente a regolare i maggiori oneri derivanti dall'assunzione delle quote di rimborso dei mutui accesi dai Comuni per finanziare opere idriche come previsto dalla normativa a seguito dell'affidamento del SII.

Dai dati riportati nella tabella precedente si evidenzia una riduzione nella capacità della società di creare ricchezza per gli azionisti rispetto agli esercizi precedenti in un contesto di maggiori difficoltà gestionali generate dall'avvio del SII e dall'applicazione delle disposizioni discendenti dalla regolazione dell'ARERA.

Si riassume qui di seguito l'iter di avvio del Servizio Idrico Integrato e la configurazione dei servizi gestiti a partire dal 1° gennaio 2017.

COMUNI	SERVIZI		
	ACQUEDOTTO	FOGNATURA	DEPURAZIONE
VARAZZE	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
CELLE LIGURE	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
ALBISOLA SUPERIORE	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
ALBISSOLA MARINA	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
SAVONA	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
QUILIANO	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
VADO LIGURE	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
BERGEGGI	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
SPOTORNO	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
NOLI	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO
FINALE LIGURE	CONSORZIO	CONSORZIO	CONSORZIO
VEZZI PORTIO	CONSORZIO	CONSORZIO	CONSORZIO
ORCO FEGLINO	CONSORZIO	CONSORZIO	CONSORZIO
CALICE LIGURE	CONSORZIO	CONSORZIO	CONSORZIO
RIALTO	CONSORZIO	CONSORZIO	CONSORZIO
STELLA	GESTORE SALVAGUARDATO	CONSORZIO	CONSORZIO

Nel corso dell'esercizio la sentenza della Corte Costituzionale n. 173/2017 del 6 giugno 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.

L'Assemblea dei Sindaci del nuovo ATO CO1 ha deliberato in favore dell'affidamento in house del servizio ad un soggetto pubblico unitario che dovrà costituirsi dalla fusione degli attuali gestori pubblici operanti sul territorio dell'ATO. Si sono di conseguenza avviate le procedure per dar vita a tale soggetto unitamente alle altre due società idriche Servizi Ambientali Spa di Borghetto Santo Spirito e Servizi Comunali Associati di Alassio.

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

Le questioni relative al nuovo affidamento sono state oggetto delle Assemblee del 3 agosto e 27 ottobre che hanno delegato il Consiglio di Gestione ad intraprendere comunque tutte le attività urgenti conseguenti al nuovo affidamento nelle modalità deliberate dall'Assemblea dei Sindaci dell'ATO, fermo restando che dovranno essere, preliminarmente a tale affidamento, portati all'approvazione dell'Assemblea gli accordi definitivi con le altre Società pubbliche ed i contenuti essenziali del nuovo affidamento.

In data 17 novembre, unitamente agli altri gestori pubblici di cui sopra, è stata sottoscritta una lettera di intenti finalizzata all'avvio delle operazioni propedeutiche alla sottoscrizione di accordi vincolanti tra le Parti. Al momento della redazione della presente Relazione sono in corso le attività volte alla definizione dei contenuti degli accordi e dei documenti a corredo degli stessi.

In tale contesto il Piano annuale 2018, approvato dall'Assemblea degli azionisti in data 18 dicembre 2016, ha assunto natura assolutamente peculiare configurandosi come Piano inerente la sola gestione ordinaria (nonché eventuali interventi indifferibili ed urgenti) per l'anno 2018 in relazione al precedente ATO CO1 comprendente la fascia costiera da Varazze a Finale Ligure.

Ovviamente, se e quando nel corso del 2018 dovesse intervenire il nuovo affidamento si procederà alla predisposizione di un Aggiornamento del Piano Annuale 2018 da presentare per approvazione all'Assemblea.



Così come per i precedenti esercizi i ricavi tariffari sono stati calcolati applicando le tariffe idriche definite sulla base del metodo regolatorio disposto dall'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed i servizi idrici (di seguito AEEGSI) per l'esercizio 2016 con la deliberazione AEEGSI 664/2015/R/idr del 28 dicembre 2015 (di seguito MTI-2).

I ricavi tariffari sono stati definiti sulla base dei volumi fatturati di competenza dell'anno 2015, che sono pervenuti al termine dell'esercizio 2017, che hanno evidenziato, per la prima volta dal 2011 un aumento rispetto all'anno precedente che ha comportato la rilevazione di ricavi tariffari superiori rispetto a quanto previsto nel budget.



2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

La chiusura in utile dell'esercizio 2016, pur assicurata da componenti straordinari del reddito, rappresenta comunque un segnale positivo alla luce dello sforzo organizzativo per l'avvio del Servizio Idrico Integrato e delle incertezze che lo caratterizzano in un quadro di progressiva riduzione dell'intervento richiesto agli azionisti che è passato dagli 800 mila euro del 2016 ai 400 mila del 2017 pur avendo dovuto assorbire servizi in perdita.

Come per lo scorso anno, prima di procedere all'esame dei risultati di gestione, occorre precisare che il confronto con i risultati degli esercizi precedenti assume scarsa rilevanza per il 2017 proprio per gli effetti del completamento dell'avvio dei nuovi servizi che ha determinato ulteriori mutamenti sostanziali nella struttura dei ricavi e dei costi.

Detto nel paragrafo precedente dell'aumento dei ricavi da tariffe civili dovuto all'aumento dei volumi fatturati, dall'esame delle componenti positive del reddito si evidenziano due fattori negativi e precisamente:

- la contrazione dei ricavi dalla gestione dell'impianto di trattamento reflui industriali non pericolosi (ITR) per oltre 807.000 euro rispetto alle previsioni di budget e ai ricavi dell'anno precedente dovuto sia alle problematiche impiantistiche e di processo evidenziate già nella relazione al bilancio 2016 al capitolo 8 ed anche all'eccezionale periodo di siccità che ha per mesi praticamente azzerato la produzione di percolato di discarica che rappresenta il più importante rifiuto trattato in impianto in termini percentuali;
- il proseguimento del trend negativo dei volumi fatturati agli insediamenti produttivi collegati via fognatura all'impianto di Via Caravaggio, trend negativo aggravato nel 2017 dagli effetti della siccità come ricordato nel paragrafo precedente.

Tali eventi negativi, parzialmente compensati dall'aumento dei ricavi da insediamenti civili per effetto dell'aumento dei volumi fatturati e dalla componente positiva straordinaria costituita dallo storno dei fondi rischi su tariffe di cui sopra, hanno determinato una contrazione del valore della produzione dell'ordine dei 275 mila euro.

Grazie al contenimento dei costi operativi, soprattutto di quelli per servizi, si è potuto mantenere l'equilibrio economico della gestione per effetto di ulteriori razionalizzazioni nella gestione dei servizi assunti pur avendo dovuto rilevare un aumento sia nei costi per il personale rispetto alle previsioni per circa 110.000 euro per il ricorso a maggior straordinario sia nei costi sostenuti per i servizi di autobotte necessari per assicurare la fornitura di acqua potabile nelle aree più disagiate dei Comuni del finalese (in particolare a Calice Ligure) per la scarsità di risorsa disponibile dalle sorgenti dovuta alla siccità dei mesi scorsi. Il



ricorso ai servizi autobotte ha comportato un costo superiore ai 120 mila euro non preventivabile in sede di redazione di budget.

Occorre evidenziare comunque come sia la prima volta dal 2009 che la Società chiude un esercizio con un deficit nella gestione corrente in quanto il pareggio di bilancio viene assicurato per effetto di partite positive straordinarie.

La necessità di ripristinare l'equilibrio economico nella gestione corrente ha comportato la riproposizione per il 2018 del medesimo contributo a carico degli azionisti previsto per il 2017.

Tale misura si è resa necessaria per effetto dell'incertezza circa il futuro dell'affidamento del SII ed i tempi di attuazione di tale affidamento nonché circa la possibilità per la scrivente Società di poter accedere agli adeguamenti previsti dal metodo regolatorio ARERA per il 2018 in carenza di tale affidamento.

Si sottolinea che qualora fosse confermata l'impossibilità di applicare gli adeguamenti tariffari per l'anno 2018, in un quadro di così grande incertezza e difficoltà gestionali, potrebbe essere a rischio il perseguimento del risultato economico previsto nel budget 2018 approvato.

Per quanto attiene le attività di investimento l'intervenuta sentenza della Corte costituzionale e le difficoltà gestionali conseguenti all'avvio dei nuovi servizi hanno comportato una limitazione delle stesse pur avendo assicurato per tutto l'anno una corretta funzionalità sia degli impianti di proprietà sia di quelli gestiti nell'ambito del SII tra i quali si sottolinea l'avvio delle attività per la messa a norma del sistema depurativo di Stella e gli interventi sull'impianto a servizio dell'abitato di Ellera.

La gestione finanziaria ha risentito della situazione di squilibrio economico che ha determinato una netta contrazione nella capacità di generare liquidità dalla gestione corrente. Tale problema è stato aggravato dai ritardi nell'avvio delle bollettazioni acquedottistiche e dai problemi insorti con il principale gestore acquedottistico privato salvaguardato IRETI in ordine alla mancata sottoscrizione della convenzione di cui all'articolo 156 del D.Lgs. 156/2006, problemi che hanno determinato ritardi sensibili nelle operazioni di riversamento delle tariffe depurazione e fognature riscosse da IRETI in ben 11 dei 16 comuni ricadenti nell'ex ATO CO1.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

Lo scenario di mercato per la scrivente è rappresentato dal quadro regolatorio del servizio definito dalle deliberazioni dell'ARERA.



Nel corso del 2017 è diventato efficace anche per la scrivente il sistema regolatorio della qualità contrattuale per il servizio idrico definito da ARERA con delibera 665/2015/R/idr del 29 dicembre 2015 per la quale era stata concessa la deroga di 12 mesi in considerazione delle difficoltà generate dall'avvio del SII. Dal 1° luglio 2017 devono essere rispettati gli standard di qualità stabiliti dall'Autorità in relazione all'erogazione dei servizi amministrativi e di bollettazione. L'adeguamento a tali standard (la cui inosservanza determina l'applicazione di indennizzi automatici nei confronti dell'utenza) ha comportato la definizione di procedure di gestione dei rapporti con l'utenza nonché la costruzione di un sistema informatico per la bollettazione che ha reso necessaria una difficile attività di importazione delle banche dati dai sistemi informativi dei Comuni e di bonifica di tali banche dati che presentavano, in alcuni casi, lacune o imprecisioni confliggenti con il sistema regolatorio dell'Autorità.

Il 2017 è stato il primo esercizio completo per la tenuta obbligatoria dell'unbundling contabile, adempimento che ha determinato la necessità di assunzione di una risorsa dedicata per l'alimentazione e la tenuta del sistema informativo dedicato e la successiva fornitura dei dati per la produzione dei Conti Annuali Separati.

A fine 2017 è stata assunta da ARERA la deliberazione 917/2017/R/idr del 27 dicembre 2017 (RQTI ovvero Requisiti di Qualità Tecnica del Servizio Idrico) che avrà grande impatto sull'operatività dell'azienda determinando ulteriori adempimenti operativi ed anche burocratici che richiederanno l'impiego di maggiori risorse tecniche ed amministrative.

Il provvedimento definisce livelli minimi ed obiettivi della qualità tecnica nel servizio idrico integrato, mediante l'introduzione di: i) standard specifici da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente, ii) standard generali che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio iii) prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali.

Sugli aspetti tariffari pesa l'incognita delle tempistiche di affidamento del SII nell'ambito del quale i livelli tariffari dovranno essere definiti dall'Ente di Governo dell'ATO all'interno del nuovo Piano d'Ambito nel rispetto della regolazione ARERA. Resta l'indeterminatezza in ordine alla possibilità di aderire agli adeguamenti previsti dal metodo tariffario per il biennio 2018-2019 nella posizione in cui si trova la scrivente in questo periodo transitorio in cui ricopre la funzione di solo gestore di fatto dei servizi idrici già affidati.

2.2 Investimenti effettuati

Gli investimenti complessivi dell'esercizio 2017, elencati e dettagliati in Nota Integrativa, ammontano ad euro 1.760.373,30 di cui si evidenziano nel presente paragrafo, le voci più importanti.



Gli interventi realizzati su impianti e condotte di proprietà comunale ammontano a complessivi € 695.614,69 e possono così riassumersi:

- rifacimento tratti fognature comunali ed installazione elettropompe per complessivi € 267.527,01
- manutenzioni straordinarie su impianti di depurazione di Stella, Ellera (Albisola Superiore) e scarichi a mare 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.

Gli interventi di risanamento e sostituzione condotte di maggior rilevanza completati nell'esercizio 2017 per complessivi euro 292.882,53 sono qui di seguito riportati:

✓ **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 ulteriori e significativi investimenti portati a conclusione nel corso dell'esercizio si riferiscono ai seguenti interventi realizzati sull'impianto centrale di depurazione:

- 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.

Per quanto concerne gli acquisti di diverse tipologie di attrezzature e strumenti (officina, manutenzione dell'impianto e laboratorio), nuove dotazioni informatiche, mobili e arredi i beni acquistati nell'anno in corso ammontano complessivamente ad euro 41.489,10.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

STATO PATRIMONIALE – RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA

	2015	2016	2017
1) Attivo circolante			
1.1) Liquidità immediate	2.596.793	2.794.576	2.840.741
1.2) Liquidità differite	9.424.791	12.050.968	14.079.564
1.3) Rimanenze	890.489	895.733	963.685
2) Attivo immobilizzato	12.912.073	15.741.277	17.883.990
2.1) Immobilizzazioni immateriali	37.608	67.124	826.692
2.2) Immobilizzazioni materiali	42.269.466	41.332.514	40.051.311
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	82.784	82.784	82.784
CAPITALE INVESTITO	55.301.931	57.223.699	58.844.777
1) Passività correnti	4.983.103	5.326.467	6.809.685
2) Passività consolidate	13.747.019	14.217.504	14.158.675
3) Patrimonio netto	36.571.809	37.679.728	37.876.417
CAPITALE ACQUISITO	55.301.931	57.223.699	58.844.777

CONTO ECONOMICO – RICLASSIFICAZIONE A VALORE AGGIUNTO (O DELLA PERTINENZA GESTIONALE)

	2015	2016	2017
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.242.564	10.761.328	11.156.134
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	33.341	- 19.206	- 14.135
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	21.696	18.445	11.311
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.297.601	10.760.567	11.153.310
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 702.270	- 689.124	- 821.287
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	62.695	24.450	82.087
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	- 3.482.393	- 3.870.206	- 4.769.977
VALORE AGGIUNTO	6.175.633	6.225.687	5.644.133
- Costo per il personale	- 2.959.593	- 3.358.280	- 3.748.928
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.216.040	2.867.407	1.895.205
- Ammortamenti e svalutazioni	- 2.377.036	- 2.307.958	- 2.427.061
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	- 328.025	-	-
REDDITO OPERATIVO	510.979	559.449	- 531.856
+ Altri ricavi e proventi	684.965	574.687	1.041.274
- Oneri diversi di gestione	- 751.548	- 610.071	- 131.447
+ Proventi finanziari	8.879	6.036	2.858
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	- 253.854	- 251.849	- 268.645
REDDITO CORRENTE	199.421	278.252	112.184
+ Proventi straordinari	10.755	-	-
- Oneri straordinari	- 1.756	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	208.421	278.252	112.184
- Imposte sul reddito	- 83.064	- 166.466	- 81.530
REDDITO NETTO	125.357	111.784	30.654

Si evidenzia il peggioramento dei risultati intermedi soprattutto in riferimento al reddito operativo che assume un valore negativo attestante lo squilibrio della gestione corrente.

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

INDICATORI ECONOMICI

R.O.E. (Return On Equity)

Esprime il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.

Rappresenta in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio aziendale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.23 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,00343	0,00297	0,00081

Fornisce il rendimento del capitale apportato, nel caso di impresa pubblica che gestisce servizi essenziali tale rendimento va contemperato con gli obblighi di servizio e con il ritorno in termini economici indiretti.

R.O.I. (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Rappresenta la redditività caratteristica del capitale investito, senza considerare la gestione finanziaria, le poste straordinarie e la pressione fiscale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,0092	0,0098	- 0,0090

In conseguenza del peggioramento del reddito operativo (che ha assunto valore negativo) questo indicatore attesta per la prima volta un peggioramento dopo un triennio di risultati costantemente migliorativi.

R.O.S. (Return On Sale)

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità reddituale dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,04	0,05	0,03

EBITDA (Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization)

Indica il risultato della gestione operativa.

Esprime il risultato della gestione prima degli ammortamenti e delle svalutazioni, degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

Grandezza	Provenienza
Margine operativo lordo + Altri ricavi – Oneri diversi	Margine operativo lordo (CE-ricl) + A.5 (CE)- B.14 (CE)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
3.149.457	2.832.019	2.805.032

Rimane sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente.

EBIT (Earnings Before Interest and Tax)

Indica il risultato della gestione prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

Esprime il risultato operativo al lordo della gestione finanziaria, straordinaria e tributaria.

Grandezza	Provenienza
Reddito operativo + Altri ricavi – Oneri diversi	Reddito operativo (CE-ricl) + A.5 (CE)- B.14 (CE)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
444.396	524.061	377.971

INDICATORI PATRIMONIALI

Margine di Struttura Primario (Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in valore assoluto la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dalla proprietà per supportare l'attività dell'impresa.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A (SP-pass) – B (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
- 5.818.049	- 3.802.694	- 3.084.370

L'indicatore presenta un'ulteriore riduzione rispetto agli esercizi precedenti evidenziando un buon grado di copertura confermato anche dall'indice successivo, in un trend sostanzialmente identico a quello degli scorsi esercizi.

Indice di Struttura Primario (Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in termini percentuali la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Calcola il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Risultato

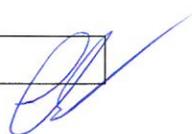
Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,86	0,91	0,92

Il rapporto tra patrimonio netto e totale delle immobilizzazioni si mantiene sostanzialmente invariato pur in un trend di graduale miglioramento, consolidando il buon grado di copertura rilevato negli scorsi esercizi.

Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine; permette di comprendere in maniera precisa quali siano, e se siano sufficienti, le fonti durevoli utilizzate per finanziare l'attivo immobilizzato dell'impresa.

Grandezza	Provenienza
-----------	-------------



Patrimonio netto + Passività consolidate – Immobilizzazioni	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) – B (SP-att)
--	---

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
7.928.970	10.414.810	11.074.305

Rispetto allo scorso esercizio migliora ulteriormente la capacità della società di finanziare le immobilizzazioni con fonti appropriate.

Indice di Struttura Secondario

Misura in valore percentuale la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Calcola il rapporto tra la somma di patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) più i debiti a medio e lungo termine con il totale delle immobilizzazioni.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1,19	1,25	1,27

Mezzi propri / Capitale investito

Indica il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Questo indicatore evidenzia il peso del capitale apportato dai soci nei confronti delle fonti impiegate per finanziare le voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,66	0,66	0,64

Rapporto di Indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Tale indicatore esprime la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,34	0,34	0,36

Questi ultimi tre indicatori si mantengono sostanzialmente inalterati evidenziando un consolidamento dei risultati ottenuti soprattutto con riferimento all'ultimo triennio.

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Margine di Liquidità Primario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Grandezza	Provenienza
Liquidità immediate – Passività correnti	Liquidità immediate (SP-ricl) - Passività correnti (SP-ricl)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
- 2.386.310	- 2.531.891	- 3.968.944

Indice di Liquidità Primario

Misura in termini percentuali la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Liquidità immediate	Liquidità immediate (SP-ricl)	Passività correnti	Passività correnti (SP-ricl)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,52	0,52	0,42

Margine di Liquidità Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze).

Grandezza	Provenienza
Liquidità immediate + Liquidità differite – Passività correnti	Liquidità immediate + Liquidità differite (SP-ricl) - Passività correnti (SP-ricl)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
7.038.481	9.519.077	10.110.620

Indice di liquidità secondario

Misura in termini percentuali la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze). Esprime in maniera prudenziale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Liquidità immediate più liquidità differite	Liquidità immediate + Liquidità differite (SP-ricl)	Passività correnti	Passività correnti (SP-ricl)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
2,41	2,79	2,48

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Il fatturato si mantiene su un buon grado di sviluppo, e la produttività tende a essere in costante crescita. Relativamente allo sviluppo del fatturato e alla produttività, si forniscono alcuni indicatori.

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Questo indice rappresenta l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
0,29	0,31	0,34

Anche per quest'anno l'indicatore si mantiene sostanzialmente invariato con un ulteriore piccolo trend di miglioramento rispetto allo scorso esercizio

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

E' il rapporto tra il valore aggiunto operativo ed il numero medio annuo dei dipendenti dell'azienda.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Valore aggiunto operativo	Valore aggiunto (CE-ricicl) + A.5 (CE)	Numero medio di dipendenti	Nota integrativa

Risultato

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
140.012	125.933	107.829

2.4 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La qualità eccellente delle acque di balneazione conseguita da gran parte dei comuni costieri del Savonese, accertata con centinaia di campionamenti ogni anno da parte di ARPAL, è il risultato, negli anni, di un costante ed efficiente servizio di depurazione e la Bandiera Blu, riconoscimento conferito dalla FEE (Foundation for Environmental Education) alle località costiere europee che soddisfano soprattutto i criteri di qualità relativi ai parametri delle acque di balneazione e offrono un buon livello di servizi riguardanti spiagge e approdi turistici, ne è la testimonianza.

Anche nel 2017 la Liguria, con 27 riconoscimenti, è risultata la prima regione per numero di località premiate e di queste ben 13 Bandiere Blu sono state conferite a Comuni della Provincia di Savona, di cui 9 a Comuni di cui Consorzio S.p.A. cura la depurazione delle acque.

Dal 2003 inoltre il Consorzio ha conseguito e ha continuato a mantenere la certificazione del proprio Sistema di Gestione Ambientale ottemperando alla norma ISO 14001 e da febbraio 2004 il Consorzio aderisce anche al Regolamento Comunitario EMAS e tutto ciò contribuisce a mantenere alto il livello delle prestazioni del servizio svolto.

La conferma dell'ottima capacità depurativa è data dal parametro più significativo, il BOD (Biochemical Oxygen Demand - Domanda Biochimica di Ossigeno) delle acque in uscita dall'impianto di depurazione, che nel 2017 ha riportato un valore medio di 13,7 mg/l a fronte di un limite di legge di 25 mg/l.

La tabella seguente riporta i valori di BOD medio delle acque in uscita dall'impianto negli ultimi anni:

Anno	BOD in uscita (mg/l)
2006	12,8
2007	11
2008	11
2009	9
2010	8
2011	7
2012	12,7
2013	12
2014	11,8
2015	11,3
2016	12,5
2017	13,7

Al fine di avviare un'attività di riduzione progressiva degli impatti ambientali del sistema depurativo gestito l'Assemblea degli azionisti della Società, nel corso della riunione dello scorso 18 dicembre ha approvato di dare mandato al Consiglio di gestione per la predisposizione di un Piano di miglioramento ambientale di medio termine centrato sui seguenti obiettivi:

1. ridurre significativamente per numero ed entità le deroghe agli stabilimenti industriali (grandi o medi) rispetto ai limiti di scarico in fognatura, con specifico riferimento alle sostanze di più difficile trattamento presso l'impianto e cominciando dal 2018 con gli impianti che presentano il maggior numero di deroghe;
2. ridurre progressivamente la frequenza degli scarichi a mare di emergenza, attuando una ridondanza delle linee principali di collettamento a cominciare dalla linea di ponente, con la realizzazione di un paio di by-pass tra la linea di Noli/Spotorno e quella di Finale e, successivamente, avviare a levante un programma anche ultradecennale di raddoppio delle linee;

3. sottoporre alla valutazione dei soci, con procedura di massima trasparenza, le scelte relative all'impianto ITR, anche nella prospettiva di un suo conferimento nella nuova società prevista dalla fusione dei tre gestori pubblici, adottando quindi, in tale processo, gli appropriati atti;
4. avviare un percorso di valutazione sulle effettive possibilità di riutilizzo dell'acqua depurata nel ciclo idrico.

2.5 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Alla data del 31 dicembre 2017, la forza lavoro presso il Consorzio è costituita da n° 65 unità.

A sua volta la forza lavoro si compone di n° 48 uomini e n° 17 donne; n° 49 unità a tempo indeterminato, n° 15 unità a tempo determinato. Fra le unità a tempo determinato è inclusa n° 1 unità in comando dal Comune di Finale Ligure.

L'ultimo aggiornamento della pianta organica aziendale è stato approvato dal Consiglio di Gestione nella seduta del 9.10.2017.

Le politiche di formazione del personale sono state attuate attraverso i seguenti corsi di formazione:

- corsi sicurezza sul lavoro;
- corsi di aggiornamento disciplina lavori pubblici;
- corsi sulla qualità, sicurezza e politica ambientale.

L'ultimo aggiornamento del Documento per la Valutazione dei rischi per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori è del 11.12.2014. Nei primi mesi del 2017 è stato predisposto un nuovo aggiornamento che è in attesa di approvazione al momento della redazione della presente relazione.



3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

3.1 Rischi finanziari

Si ribadisce quanto affermato nelle relazioni ai precedenti bilanci circa la modesta esposizione della società al rischio sui crediti commerciali. Peraltro, a fini prudenziali, la Società ha predisposto, anche per l'esercizio 2017, un accantonamento per rischi su crediti pari ad euro 153.416.

Rispetto a quanto riportato nella Relazione dell'anno precedente si evidenzia il pieno rientro della Società Ecosavona che ha provveduto entro il gennaio 2018 a saldare il debito arretrato di 477.000 euro complessivi. Il credito vantato verso la società Waste Italia, già gestore della discarica di Bossarino ed ammessa a concordato, è stato interamente svalutato nell'esercizio così come il credito vantato nei confronti della Società in fallimento Centro Latte Savona.

La Società non ha adottato strumenti finanziari derivati e di copertura del rischio sui tassi di interesse passivi per effetto di quanto disposto dell'articolo 62 del DL 122/2008 che vieta agli enti locali la sottoscrizione di derivati finanziari (alla cui categoria si ascrivano anche contratti di sottoscrizione di strumenti per la protezione del rischio tassi o dal rischio cambi) fino all'emanazione di un apposito regolamento da parte del Ministero dell'economia, regolamento ad oggi mai emanato.

Si sono già evidenziate le criticità nella gestione finanziaria sorte nel corso dell'esercizio 2017 dovute allo squilibrio della gestione corrente che denota una ridotta capacità di produrre liquidità per investimenti oltre ai problemi connessi ai ritardi nell'avvio delle bollettazioni per i servizi acquedottistici e ai problemi sorti nei rapporti con la società IRETI, problemi peraltro già evidenziati nella Relazione presentata lo scorso anno e che sono proseguiti nel corso del 2017.

Al fine di ripristinare una migliore gestione delle risorse finanziarie oltre al perseguimento del riequilibrio del risultato economico della gestione corrente è stata avviata nelle prime settimane del 2018 un'attività straordinaria di bollettazione massiva delle utenze acquedottistiche che condurrà nella prima metà dell'anno a riallineare le tempistiche di bollettazione rispettando gli standard previsti dalla regolazione della qualità contrattuale di ARERA. Tale attività straordinaria consentirà entro il 2018 il recupero delle risorse finanziarie connesse alle bollettazioni pregresse non ancora effettuate al 31 dicembre 2017.

Sebbene nel corso del 2017 siano stati raggiunti accordi transitori con IRETI per disciplinare i rapporti finanziari tra le Parti in pendenza della definizione degli accordi previsti dalla normativa vigente, sono stati avviati contatti per addivenire ad accordi che, seppure in modalità provvisoria in attesa di una definizione puntuale, consentano il recupero del pregresso che si è accumulato in questi ultimi 24 mesi e l'incasso di almeno una parte delle partite arretrate.



Dal buon esito di tali misure discenderà la disponibilità di liquidità per il finanziamento dell'attività di investimento che, nelle more di verificare i risultati delle misure adottate, dovrà essere sottoposta ad attento controllo e monitoraggio per evitare l'insorgere di pericolose situazioni di illiquidità.

Purtuttavia si ritiene che, al momento, la Società abbia la possibilità per il 2018 di fronteggiare, ad invarianza del quadro degli affidamenti gestiti, le esigenze di liquidità per gli impegni correnti e gli investimenti previsti senza il ricorso all'utilizzo di nuovi affidamenti.

L'avvio dell'affidamento del SII nel nuovo ATO CO1 qualora dovesse intervenire nel corso dell'esercizio, dovrà necessariamente comportare la revisione dei Piani finanziari per la verifica della sostenibilità della gestione e degli investimenti previsti dal nuovo Piano d'ambito.

3.2 Rischi non finanziari

Detto della situazione economica e delle misure adottate, il principale fattore di incertezza è rappresentato dall'indeterminatezza delle modalità e delle tempistiche dell'affidamento del SII di cui, al momento della redazione della presente Relazione, non si posseggono sufficienti elementi per poterne valutare appieno gli effetti.

Anche l'incidenza della sempre più pressante regolazione del servizio da parte di ARERA comporterà la necessità di impiego di sempre maggiori risorse di cui si potrà comprendere l'entità probabilmente soltanto al termine del prossimo esercizio.



4 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.



5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 5, si precisa che la società non intrattiene rapporti di credito e debito con le altre società del gruppo.



6 Numero e valore nominale delle azioni e delle azioni o quote di società controllanti

Il capitale sociale è attualmente pari ad € 26.913.195 rappresentato da n. 26.913.195 azioni del valore nominale ciascuna di € 1,00.

Si ricorda quanto riportato al paragrafo 1 e cioè l'ingresso del Comune di Stella nella compagine azionaria, deliberato dal Consiglio di gestione in data 10 ottobre 2016 in attuazione della delega attribuita al Consiglio di gestione dall'Assemblea degli azionisti riunita in seduta straordinaria il 14 dicembre 2014. Il Comune di Stella ha sottoscritto una quota di capitale sociale pari a 3.000 nuove azioni emesse al valore nominale di euro 1,00 ad azione. La tabella 14.8 riporta la composizione del capitale sociale.

La Società è interamente partecipata da enti locali e quindi non ci sono società controllanti.



7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

La società non possiede azioni proprie e non possiede partecipazioni di altre società.



8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il principale fatto avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio 2017 è rappresentato dall'approvazione delle modifiche statutarie intervenuta con l'Assemblea straordinaria degli azionisti del 13 marzo scorso.

Le modifiche si erano rese necessarie per adeguare lo Statuto alle disposizioni contenute nel nuovo Testo Unico delle Società Partecipate approvato con il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175. (come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100). Il nuovo Statuto introduce un nuovo sistema tradizionale di governance societaria in luogo del sistema dualistico adottato fino ad oggi. Le disposizioni statutarie in materia di governance entreranno in vigore con il prossimo rinnovo degli organi sociali previsto a seguito dell'approvazione del presente bilancio di esercizio.

L'attività della Società in questi primi mesi dell'anno è particolarmente concentrata nella conduzione delle trattative volte alla costituzione del nuovo soggetto pubblico unitario che possa divenire affidatario del SII. Il buon esito di tale operazione costituisce il presupposto necessario per garantire il proseguimento delle attività aziendali.

Qualora il risultato atteso non potesse essere raggiunto l'affidamento del SII avverrà necessariamente tramite gara d'appalto aperta ai privati con il rischio concreto di perdere i servizi fino ad oggi gestiti.



9 Evoluzione prevedibile della gestione

Dal quadro descritto ai paragrafi precedenti della relazione ne discende una situazione di rilevante incertezza in ordine al futuro della gestione societaria non solo in termini di risultati attesi a seguito delle tensioni economiche e finanziarie emerse nel corso del 2017 ma anche in relazione alla stessa esistenza della Società.

La prosecuzione delle gestioni attuali in questo scenario di precarietà e con le difficoltà generate continuativamente dall'evoluzione del sempre più pressante quadro regolatorio dell'Autorità pone seri problemi di prospettiva in termini di risultati economici e finanziari.

Come riportato al precedente paragrafo solo la conclusione positiva del processo di aggregazione dei gestori pubblici del territorio consentirebbe il rapido consolidamento degli affidamenti e la definizione di un quadro stabile di lungo periodo nell'ambito del quale operare un'adeguata programmazione delle attività aziendali.



10 Elenco delle sedi secondarie

La società non ha sedi secondarie.



11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

Il primo "Documento programmatico della Sicurezza" previsto dal D. Lgs. 196/2003 sulla protezione dei dati personali è stato prodotto in data 20.03.2006, l'ultimo aggiornamento è stato predisposto in data 31.03.2011. Si ricorda che, a decorrere dall'anno 2012, l'art. 45, lett. c) del D.L. 9 febbraio 2012, n. 5, abrogando la lettera g), comma 1 e il comma 1-bis, art. 34, D.Lgs. n. 196/2003, ha eliminato per tutti i titolari l'obbligo di stesura, entro il 31 marzo di ogni anno, del Documento Programmatico della Sicurezza (DPS).



12 Sistema di gestione della qualità

Dal 2003 il Consorzio ha conseguito la certificazione del proprio Sistema di Gestione Ambientale ottemperando alla norma ISO 14001; da febbraio 2004 il Consorzio aderisce anche al Regolamento Comunitario EMAS.

In data 28 novembre 2017, il RINA (con accreditamento IT-V-0002) ha verificato il rispetto della norma ISO 14001 e, sulla base dell'analisi documentale e dei riscontri oggettivi emersi nella visita di verifica, ha convalidato con numero 35 anche la **Dichiarazione Ambientale 2015-2018 EMAS** (dati aggiornati al 30 Giugno 2017) del Consorzio.

Il Sistema di Gestione Ambientale e la conformità alla norma ISO 14001, pienamente integrata con l'Autorizzazione Integrata Ambientale, prevede, oltre al rispetto delle prescrizioni legali di quest'ultima, il rispetto di 24 procedure, 34 tipologie di istruzioni operative e moduli (programmi, registrazioni, valutazioni, monitoraggio di azioni correttive, sintesi..), audit (controlli) interni periodici, un Manuale di Sistema, un Riesame annuale ed un documento riassuntivo generale e in ultimo la **Dichiarazione Ambientale EMAS**, che ha valenza triennale e viene aggiornata annualmente.

Per comunicare tutti i dati ambientali di prestazione e le modalità di espletamento del servizio, nonché gli obiettivi e le finalità generali, il Consorzio ha predisposto apposite sezioni sul sito istituzionale (www.depuratore.sv.it) dove sono consultabili la **Dichiarazione ambientale EMAS**, i relativi Aggiornamenti annuali dei dati, l'**Autorizzazione Integrata Ambientale 2524/2015**, la **Carta dei Servizi** ed alcuni dati significativi della propria attività.



13 Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

In conseguenza delle incognite legate all'avvio del Servizio idrico integrato ed in previsione della necessità di reperire ingenti mezzi finanziari per la realizzazione degli interventi previsti nel Piano d'ambito, il Consiglio di gestione ritiene opportuno proporre destinazione dello stesso a riserva, rimettendo la decisione finale agli azionisti ai sensi di quanto disposto dal comma 1 dell'articolo 32 del vigente Statuto sociale.



14 Tabelle di dettaglio delle poste di bilancio

Tabella 14.1 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali	Costo originario al	Fondo ammort. al 31/12/16	Residuo finale al	Incrementi	Decrementi	Amm.to anno 2017	Costo al 31/12/17	Fondo ammort. al	Residuo finale al
Licenze software	412.981,99	401.366,13	11.615,86	7.175,89		6.332,29	420.157,88	407.698,42	12.459,46
Costi di impianto e ampliament.									
Spese modifica statuto e aumento C.S.	38.103,32	35.311,00	2.792,32			698,08	38.103,32	36.009,08	2.094,24
Spese pareri legali servizio idrico	14.456,00	14.456,00	-				14.456,00	14.456,00	-
Spesa assist.compl.processo SII	39.000,00	7.800,00	31.200,00			7.800,00	39.000,00	15.600,00	23.400,00
Spese avvio SII				82.710,32		16.542,07	82.710,32	16.542,07	66.168,25
Totale costi di im.p.e ampliament.	91.559,32	57.567,00	33.992,32	82.710,32		25.040,15	174.269,64	82.607,15	91.662,49
Altri immobb.da ammortizzare									
Spese per redazione mod.organizzativo ex D.Lgs 231/01	16.500,00	6.600,00	9.900,00	5.280,00		4.356,00	21.780,00	10.956,00	10.824,00
Lavori straord.su beni di terzi	11.935,00	319,28	11.615,72	695.614,69		17.335,13	707.549,69	17.654,41	689.895,28
Totale altre immobb.da ammortizzare	28.435,00	6.919,28	21.515,72	700.894,69		21.691,13	729.329,69	28.610,41	700.719,28
Totale immobilizzazioni immateriali	532.976,31	465.852,41	67.123,90	790.780,90		53.063,57	1.323.757,21	518.915,98	804.841,23
	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17					
Immobilizzazioni in corso ed acconti		21.852,48		21.852,48					

Tabella 14.2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E FINANZIARIE

TERRENI E FABBRICATI	Costo storico al 31/12/16	F.do Amm.to al 31/12/16	Residuo finale al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/17	Quota amm.to anno 2017	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/17	Residuo finale al 31/12/17
Terreni da costruzione	492.547,23	-	492.547,23			492.547,23			-	492.547,23
Terreni DL 226/06	350.415,94	-	350.415,94			350.415,94			-	350.415,94
Fabbricati ind.e opere civ.	10.578.980,45	4.934.732,98	5.644.247,47	7.243,30		10.586.223,75	314.091,11		5.248.824,09	5.337.399,66
Fabbricati su aree di terzi	1.782.579,31	359.555,57	1.423.023,74	8.350,00		1.790.929,31	53.727,88		413.283,45	1.377.645,86
Condotte	34.950.069,15	8.333.495,93	26.616.573,22	292.882,53		35.242.951,68	528.644,28		8.862.140,21	26.380.811,47
Tot. terreni e fabbricati	48.154.592,08	13.627.784,48	34.526.807,60	308.475,83		48.463.067,91	896.463,27		14.524.247,75	33.938.820,16
IMPIANTI E MACCHINARI	Costo storico al 31/12/16	F.do Amm.to al 31/12/16	Residuo finale al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/17	Quota amm.to anno 2017	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/17	Residuo finale al 31/12/17
Impianti specifici	22.704.757,86	16.291.940,36	6.412.817,50	618.427,47		23.323.185,33	1.238.998,49		17.530.938,85	5.792.246,48
Altri impianti e macchinari	409.813,53	406.645,83	3.167,70			409.813,53	682,39		407.328,22	2.485,31
Impianti generici	345.378,45	302.365,33	43.013,12	1.200,00		346.578,45	16.998,35		319.363,68	27.214,77
Tot. Impianti e macch.	23.459.949,84	17.000.951,52	6.458.998,32	619.627,47		24.079.577,31	1.256.679,23		18.257.630,75	5.821.946,56

	Valore al 31/12/15	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/16
Immobilizzazioni in corso ed acconti	288.267,88	142.759,15	259.795,25	171.231,78

ATTREZZATURE	Costo storico al 31/12/16	F.do Amm.to al 31/12/16	Residuo finale al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/17	Quota amm.to anno 2017	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/17	Residuo finale al 31/12/17
Attrezzature:	508.346,10	431.069,65	77.276,45	18.019,48	-	526.365,58	31.409,12	-	462.478,77	63.886,81
Attrezzature da officina e varia	194.205,21	143.901,20	50.304,01	17.069,48		211.274,69	15.790,84		159.692,04	51.582,65
Attrezzature di laboratorio	292.208,64	265.764,80	26.443,84	950,00		293.158,64	15.448,88	-	281.213,68	11.944,96
Attrezzature di importo < ad € 516,46	21.932,25	21.403,65	528,60			21.932,25	169,40		21.573,05	359,20

ALTRI BENI DI VARIA NATURA	Costo storico al 31/12/16	F.do Amm.to al 31/12/16	Residuo finale al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Costo storico al 31/12/17	Quota amm.to anno 2017	Variazioni f.do ammort.anno precedente	F.do Amm.to al 31/12/17	Residuo finale al 31/12/17
Altri beni di varia natura	1.267.407,91	1.169.207,91	98.200,00	23.469,62	-	1.290.877,53	36.029,70	-	1.205.237,61	85.639,92
Elaboratori e sistemi hardware	335.576,35	315.481,65	20.094,70	11.476,30		347.052,65	9.353,87		324.835,52	22.217,13
Macchine ord. d'uff.	4.475,00	3.294,41	1.180,59			4.475,00	430,20		3.724,61	750,39
Mobili e arredamento	127.722,79	111.624,18	16.098,61	6.992,00		134.714,79	2.933,63		114.557,81	20.156,98
Automezzi	752.431,88	697.827,23	54.604,65	5.001,32		757.433,20	20.637,40		718.464,63	38.968,57
Autovetture	29.403,95	23.600,83	5.803,12			29.403,95	2.412,46		26.013,29	3.390,66
Beni < ad € 516,46	14.052,81	13.801,17	251,64			14.052,81	169,14		13.970,31	82,50
Altri beni materiali	3.745,13	3.578,44	166,69			3.745,13	93,00		3.671,44	73,69

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Immobilizzazioni in corso ed acconti	171.231,78	17.626,01	47.840,81	141.016,98

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Partecipazioni				
Partecipazioni in altre imprese: Consorzio Energia Liguria	2.400,00			2.400,00
Totale partecipazioni	2.400,00	-	-	2.400,00
Crediti verso altri:				
Crediti verso altri: clienti - Continental Paper Spa in liquidazione	80.383,79			80.383,79
Totale crediti verso altri	80.383,79	-	-	80.383,79
Totale Immobilizzazioni finanziarie	82.783,79	-	-	82.783,79

Tabella 14.3 - CREDITI VERSO CLIENTI

CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/2017	
CLIENTI INSEDIAMENTI CIVILI	
IRETI SPA	64.403,46
AQUEDOTTO SAN LAZZARO S.P.A.	305.068,63
SE.I.D.A. S.R.L.	45.334,87
Totale crediti clienti insediamenti civili	414.806,96
CLIENTI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI RISCOSSIONE DIRETTA	
ATA S.p.A.	2.903,79
MARMI NOTA S.N.C.	111,41
TRENTALIA Spa	5.598,63
C.A.T.I. COOP. AGRICOLA	36,53
CENTRO LATTE SAVONA SpA IN LIQUID. e C.P	127.205,88
ECOSAVONA S.R.L.	62.468,63
GAVARRY S.p.A.	683,53
LAVANDERIA S. MARCO di Speciale Angela	5.000,00
SANAC S.p.A. in A.S.	640,78
S.I.C.I.S. S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	3.720,79
DELFINO TOMASO FRANTOIO	26,73
AUTOCARROZZERIA D.D.M. di Dari	102,00
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	12.743,62
RE PAOLO	650,68
LAVAJET GLOBAL SERVICE SRL	7.302,54
WASTE ITALIA S.P.A.	75.390,28
Totale crediti in sed. produttivi riscoss. diretta	304.585,82
CLIENTI TRATTAMENTO RIFIUTI LIQUIDI INDUSTRIALI	
AIMERI AMBIENTE SRL	100,04
FRANTOIO RAMOINO DI RAMOINO GI	635,38
DOCKS LANTERNA S.P.A.	2.616,68
ECOPROGETTI S.R.L.	55.339,18
GIA COBBE S.N.C.	305,68
ECOLOGITAL MANECO S.R.L.	31.057,27
R.S.E. RIVIERA SERVIZI ECOLOGI	23.426,58
SERVIZI ECOLOGICI S.R.L.	11.002,79
S.E.A. S.R.L. SERVIZI ECOLOGICI E AMBIEN	254,65
A.M.A. S.P.A. AZIENDA MONREGALESE AMBIENTE	4.530,24
FRANTOIO DA OLIVE GARELLO ARMA	434,69
PODESTA' SERVIZI & ECOLOGIA SRL	2.561,35
ECO.GAS S.R.L.	10.679,09
IMPRESA DE MITRI S.R.L.	37.545,42
A.D.R. SpA AZIENDE DOLCIARIE	1.329,48
EXXRO SRL	1.755,20
AMARETTI VIRIGINIA SRL	5.785,73
PELLEGRINO G. e L.S. SAS	268,20
EDILSERVICE SRL	349,29
CAPELLI TULLIO AUTOTRASPORTI	5.305,29
ALMECO SRL	11.348,00
ALAN SRL	9.605,46
P.G.F. di Grasso F.lli Srl	3.933,76
CARRARA GROUP SRL	6.557,91
BERENATO E GARRO SNC	39,15
TEDDE GROUP SRL	1.200,82
NUOVA AMIT SRL	47.991,40
SPURGO CANTIERI SRL	565,40
BLUE DI PAPPALARDO FRANCESCO	279,40
GRANDAMBIENTE SRL	396,77
BRUGO PIER ANTONIO SRL	5.068,73
EQUIPE SRL	5.620,79
PETROLTECNICA SPA	1.511,13
Totale crediti clienti trattamento rifiuti liquidi industriali	289.400,95
BOLLETTAZIONE UTENTI DA INCASSARE	
FINALE LIGURE BOLLETTAZIONI PERIODICHE**	135.487,85
Totale crediti verso Bollettazione utenti da incassare	135.487,85
CLIENTI DIVERSI	
CONDOMINIO VIA TORINO 23	249,39
CONDOMINIO VIA DON MINZONI 6	993,96
CONDOMINIO PAZZALE MORONI 41-43	2,34
ECOLOGIC@ S.R.L.	142.146,88
ANSELMO S.R.L.	2.052,60
Totale clienti diversi	145.445,17
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/17	1.289.726,75

Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti produttivi	anno 2017	674.364,01
Fatture da emettere corrispettivo servizio depurazione insediamenti civili		
Ireti Spa	anno 2016	857.753,83
Ireti Spa	anno 2017	4.926.829,86
Ireti Spa	crediti da fatturare	2.151.705,64
Acquedotti finali - ILCE e SAN LAZZARO	4^ trim.2017	149.764,58
Acquedotto Comune di Finale	anni 2012-2013	3.361,11
Acquedotto Comune di Finale	anno 2014	20.995,29
Acquedotto Comune di Finale	anno 2015	264.172,79
Acquedotto Comune di Finale	anno 2016	164.450,22
Acquedotto Comune di Calice L.	1^ semestre 2016	21.018,26
Acquedotto Comune di Vezzi P.	2^ sem. 2011 - 30.06.2016	72.772,35
Acquedotto Comune di Rialto	anni 2012-2016	63.767,21
Utenti finali	2^ semestre 2016	45.065,26
Utenti finali	anno 2017	480.495,72
Totale fatture da emettere corrispett.depurazione insediamenti civili		9.222.152,12
Fatture da emettere prestazioni diverse		
Comune di Savona rimborso spese manutenzione fognature comunali Quadrilatero		79.536,40
Comune di Albissola Marina rimborso spese manutenzione fognature comunali		707,87
Comune di Savona - rimborso costi Studio rischio idraulico		4.998,62
Comune di Vado - rimborso costi intervento fognatura		1.570,13
Comune di Stella - rimborso costi intervento fognatura		665,45
Totale fatture da emettere prestazioni diverse		87.478,47
Fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili		
Ireti Spa	anno 2016	202.009,84
Ireti Spa	anno 2017	1.221.731,39
Utenti finali	anno 2017	110.859,07
Totale fatture da emettere corrispettivi fognatura insediamenti civili		1.534.600,30
Fatture da emettere corrispettivo servizio fognatura insediamenti produttivi	anno 2017	34.134,57
Bollette da emettere utenti acquedotti finali ACQUA 2° SEM 2016		68.281,26
Bollette da emettere utenti acquedotti finali ACQUA ANNO 2017		782.957,51
Totale fatture da emettere corrispettivi somministrazione acqua utenti finali		851.238,77
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL 31/12/17		13.693.694,99
a dedurre F.do Svalutazione Crediti	-	586.665,25
TOTALE CREDITI V/UTENTI E CLIENTI AL NETTO DEL F.DO SVAL.CRED.		13.107.029,74

Tabella 14.4 - CREDITI TRIBUTARI

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Crediti tributari				
Erario c/IVA a credito	373.212,00	1.316.769,95	1.554.885,95	135.096,00
Erario c/IRES a credito	-	27.394,77		27.394,77
Erario c/IRAP a credito	281,00	88.059,00	88.340,00	-
Totale crediti tributari	373.493,00	1.432.223,72	1.643.225,95	162.490,77

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Imposte anticipate				-
Imposte anticipate IRAP	1.172,44			1.172,44
Imposte anticipate IRES	13.803,12			13.803,12
Totale imposte anticipate	14.975,56	-	-	14.975,56

Tabella 14.5 - CREDITI DIVERSI

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Crediti v/altri: diversi				
Depositi cauzionali per utenze	4.366,74	6.299,94	3.962,69	6.703,99
Crediti v/Comuni soci x contr.c/eserc.da incassare		514.011,00	332.698,00	181.313,00
Depositi cauzionali vari	7.286,17			7.286,17
Credito Inail x rimborsi indennità dip.	139,19	11.358,98	11.009,87	488,30
Crediti v/fornitori	65.316,65	156.990,51	156.990,51	65.316,65
Crediti diversi	42.175,77	204.261,66	43.575,00	202.862,43
Crediti v/dipendenti	235,80		235,80	-
Carte di credito prepagate carburanti	432,35	2.700,00	2.389,99	742,36
Anticipazioni contrattuali a fornitori	38.980,07	114.089,45	69.341,13	83.728,39
Acconti su aggio Ireti spa		86.410,40		86.410,40
Note di accredito da ricevere	7.712,18	143,54	7.524,98	330,74
Totale crediti v/altri: diversi	166.644,92	1.096.265,48	627.727,97	635.182,43

Tabella 14.6 - RISCONTI ATTIVI

RISCONTI ATTIVI	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Commis.su fideius.B.C.C. Pianfei a fv. RFI Spa, Provincia, Ministero Trasp.,Anas Ag. Demanio, Comune Noli, Comune di Finale anno 2018	-	412,75		412,75
Commis.su fideius.B.C.C. Pianfei a fv. RFI Spa, Provincia, Ministero Trasp.,Anas Ag. Demanio, Comune Noli, Comune di Finale anno 2017	406,20		406,20	-
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/17-23/08/17	2.124,66		2.124,66	-
Premio fideiuss.BCC Pianfei fv. Autor.Portuale 01/01/18-23/08/18	-	2.118,85		2.118,85
Premio polizza fideiuss.Elba Assic. gestione ITR 1/1/15-14/2/18	2.136,93		2.136,93	-
Premio poliz.fideiuss.Elba Assic.gestione ITR 1/01/16-14/02/18 integ.	2.819,05		2.313,19	505,86
Tassa proprietà Punto AX 828 FG - 01/01/17 - 31/08/17	90,22		90,22	-
Tassa proprietà Punto AX 828 FG - 1/1/18- 31/8/18	-	90,22		90,22
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/17 - 30/04/17	47,62		47,62	-
Tassa proprietà Panda EC457HV - 1/1/17 - 30/04/17	-	47,62		47,62
Tassa proprietà Panda ECX696VH - 1/1/18 - 31/08/18	-	96,43		96,43
Tassa proprietà Panda ECX696VH - 1/1/17 - 31/08/17	96,43		96,43	-
Tassa proprietà autospurgo AX 212 FC - 1/1/17 - 31/01/17	32,00		32,00	-
Tassa proprietà autospurgo AX 212 FC - 1/1/18 - 31/01/18	-	32,00		32,00
Tassa proprietà autom. Gasolone DW980RK-Fiorino EN099JP-Bremach DS309ND- MAN EC925HX periodo 01.01.18-31.01.18	-	36,20		36,20
Tassa proprietà autospurgo Scania - 1/1/18 - 30/09/18	-	321,19		321,19
Tassa proprietà autocarro Ducato AV338LZ - 01/01/15 - 31/01/15	321,19		321,19	-
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/18 - 30/09/18	-	8,14		8,14
Tassa proprietà autocarro Ducato EG646EC- 01/01/17 - 30/09/17	49,09		49,09	-
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH - 1/1/18-31/5/18	-	61,04		61,04
Tassa proprietà autoc.Daily BK551XH 1/1/17-31/5/17	61,04		61,04	-
Tassa proprietà autoc.DW980RK - 1/1/15-31/1/17	5,57		5,57	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EC327HW - 1/1/18-31/5/18	-	15,82		15,82
Tassa proprietà autoc.Fiorino EC327HW - 1/1/17-31/5/17	15,82		15,82	-
Tassa proprietà autoc.Fiorino EN099JP - 1/1/17-31/1/17	3,25		3,25	-
Tassa proprietà autoc.MAN EC925HX 1/1/17-31/1/17	24,13		24,13	-
Tassa proprietà autoc Bremach DS309ND 1/1/17-31/1/17	3,25		3,25	-
Canone attravers.con condotte aree Autostrada Fiori anni 2015-2018	923,10		461,55	461,55
Canone attravers.con condotte aree Ferrovie 2° sem 2018	-	108,81		108,81
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2018	-	3.214,91		3.214,91
Canoni utenze Telecom gennaio - febbraio 2017	3.083,29		3.083,29	-
Canone Aruba rinnovo server anno 2015-2016-2017-2018-2019	173,38		80,31	93,07
Canone Aruba rinnovo server 01/01/17-27/12/17	593,42		593,42	-
Canone Aruba rinnovo server 01/01/18-27/12/18	-	593,42		593,42
Canone attivazione linea Voip 01/01/17-08/07/17	15,53		15,53	-
Canone attivazione linea Voip 01/01/18-07/08/18	-	15,53		15,53
Premio polizza RCT Qbue Insurance 2° sem.2018	-	28.020,61		28.020,61
Premio polizza RCT Angiolombarda 1° sem.2017	23.339,70		23.339,70	-
Premio polizza All Risks Fondiaria Sai 1° sem.2017	42.950,93		42.950,93	-
Premio polizza All Risks Unipol Sai 1° sem.2018	-	46.057,58		46.057,58
Premio polizza All Risks Unipol Sai 1° sem.2018 estensione	-	42,09		42,09
Diritti istruttoria rilascio AIA durata 01/01/2016-11/06/2023	15.572,26		1.078,13	14.494,13
Canone assistenza Schneider 01/01/17-23/04/17	33,75		33,75	-
Canone assistenza Schneider 01/01/18-23/04/18	-	34,04		34,04
Contratto assistenza Telecontrollo Servitecno 01/01/18-13/12/18	-	2.091,51		2.091,51
Spese tenuta conto Unicredit 1° trim 2018	-	75,00		75,00
Prest.servizio amm.vo Pragma Snc per concessione finanz. Regionali	28.121,84		5.041,18	23.080,66
Prest.servizio amm.vo Pragma Snc per concess.rimb.Filse eventi alluv.	14.526,00		237,00	14.289,00
Imposta sostitutiva mutuo BPN 2,6 mil.di euro dal 01/01/17 al 31/03/27	6.046,51		453,49	5.593,02
Imposta sostitutiva mutuo BPN 6 mil.di euro dal 01/01/15 al 31/03/26	9.151,28		989,70	8.161,58
Imposta sostitutiva mutuo Carige 2 mil.di euro dal 01/01/15 al 30/09/18	1.728,07		988,62	739,45
Imposta sostitutiva mutuo BPN 2 mil.di euro dal 01/01/16 al 31/03/20	3.220,11		991,85	2.228,26
Imposta sostitutiva mutuo BPN 3 mil.di euro dal 01/01/17 al 31/03/26	-	7.500,00	743,89	6.756,11
Totale risconti attivi	157.715,62	90.993,76	88.812,93	159.896,45

Tabella 14.7 – PATRIMONIO NETTO

	Patrimonio netto al 31/12/16	Decrementi	Incrementi	Patrimonio netto al 31/12/17
Capitale Sociale	26.913.195,00			26.913.195,00
Riserva legale	71.367,68		13.761,24	85.128,92
Utile dell'esercizio precedente	237.140,77	237.140,77		-
Utile dell'esercizio in corso			30.653,58	30.653,58
Altre riserve:				
Riserva per futuro aumento di capitale a fv.del Comune di Finale L.	6.423.090,87			6.423.090,87
Riserva per futuro aumento di capitale	2.265.096,68		339.415,25	2.604.511,93
Riserva c/apporti	1.359.836,54			1.359.836,54
Altre riserve di capitale	410.000,00		50.000,00	460.000,00
Totale altre riserve	10.458.024,09		389.415,25	10.847.439,34
Totale Patrimonio Netto	37.679.727,54	237.140,77	433.830,07	37.876.416,84

Tabella 14.8 – COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Capitale sociale alla data del 31/12/17	Valore nominale delle azioni
26.913.195,00	€ 1,00

Socio	Numero azioni	Quota capitale
Savona	13.565.147	13.565.147,00
Varazze	2.769.444	2.769.444,00
Albisola Superiore	2.384.799	2.384.799,00
Vado Ligure	1.564.223	1.564.223,00
Quiliano	1.461.651	1.461.651,00
Albissola Marina	1.179.578	1.179.578,00
Celle Ligure	1.051.363	1.051.363,00
Spotorno	871.862	871.862,00
Noli	589.789	589.789,00
Bergeggi	205.144	205.144,00
Finale Ligure	1.256.363	1.256.363,00
Calice Ligure	2.708	2.708,00
Orco Feglino	2.708	2.708,00
Rialto	2.708	2.708,00
Vezi Portio	2.708	2.708,00
Stella	3.000	3.000,00
Totale	26.913.195,00	26.913.195,00

Tabella 14.9 – FONDI RISCHI ED ONERI

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Fondi per rischi e oneri:				
Fondo imposte differite				
IRAP	29.101,69			29.101,69
IRES	203.934,65			203.934,65
Totale fondo imposte	233.036,34	-	-	233.036,34
Altri Fondi				
F.do rischi su tariffe	640.488,30		640.488	-
F.do rischi importo aggi bollett. Ireti Spa		96.010,40		96.010,40
F.do rischi per controversie legali in corso	35.850,18		35.850,18	-
Totale altri fondi	676.338,48	96.010,40	676.338,48	96.010,40
Totale fondi rischi e oneri	909.374,82	96.010,40	676.338,48	329.046,74

Tabella 14.10 – FONDO TFR

F.DO TFR al 31/12/2000		F.DO TFR quota capitale dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/16	143.323,36	Valore al 31/12/16	855.202,96
Variazioni intervenute:			
Erogazione da cessazione rapporto		Erogazione per cessazione rapporto	- 956,97
Valore al 31/12/17	143.323,36	Quota maturata e stanziata a conto economico così suddivisa:	179.034,48
		- a Fondo TFR quota capitale	109.754,75
		- a Fondo TFR finanziario da rivalutazione	24.847,87
		- a Fondo Pegaso/Previndai	42.044,54
		- versata in busta paga a dipendenti	2.387,32
		Valore al 31/12/17	964.000,74

F.DO TFR Rivalutazione dal 01/01/2001	
Valore al 31/12/16	185.842,42
Variazioni intervenute:	
Erogazione quote a dipendenti	- 14,48
Rivalutazione fondo maturato al 31/12/16 al netto delle erogazioni ed utilizzo fondo per cessazione rapporto	24.847,87
Deduzione imposta sostitutiva 2017	- 4.224,15
Valore al 31/12/17	206.451,66

TFR al 31/12/16 (1)	quota TFR (2)	versamento a Fondo Pegaso/Previndai (3)	Erogazioni quota maturata in busta paga (4)	Erogazioni da TFR (5)	imposta sostitutiva (6)	TFR al 31/12/17 (1+2-3-4-5-6)
1.184.368,74	179.034,48	- 42.044,54	- 2.387,32	- 971,45	- 4.224,15	1.313.775,76

Tabella 14.11 – MUTUI

	Valore al 31/12/17	Inizio ammortamento	Scadenza ultima rata	Tasso annuo	Durata	esigibile entro 12 mesi	esigibile oltre 12 mesi
Mutui Cassa Depositi e Prestiti							
Telecontrollo sulle stazioni di sollevamento	26.636,66	01-gen-99	31-dic-18	5,25%	20 anni	26.636,66	-
Cofinanziamento ristrutturaz. digestione anaerobica	11.759,34	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	11.759,34	-
Cofinanziamento unità di testa	29.751,15	01-gen-99	31-dic-18	4,85%	20 anni	29.751,15	-
Bonifica digestione anaerobica	61.824,20	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	30.209,35	31.614,85
Cofinanziamento imp.to pretrattam. reflui	60.140,28	01-gen-00	31-dic-19	4,60%	20 anni	29.386,52	30.753,76
Scarico a mare Quiliano	63.716,61	01-gen-01	31-dic-20	5,75%	20 anni	20.046,89	43.669,72
Cofinanz. imp.to pretratt.reflui - perizia variante	148.025,58	01-gen-02	31-dic-21	5,50%	20 anni	34.051,23	113.974,35
Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti	401.853,82					181.841,14	220.012,68
Mutui bancari							
Banca Intesa - investimenti 2000	283.976,75	01-gen-01	31-dic-20	variab.	20 anni	91.011,68	192.965,07
Banca Intesa - investimenti 2001	177.472,20	01-gen-02	31-dic-21	variab.	20 anni	40.948,94	136.523,26
Totale mutui Banca Intesa SanPaolo	461.448,95					131.960,62	329.488,33
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2009-2010-2011	3.481.341,64	01-apr-11	31-mar-26	variab.	15 anni	405.808,16	3.075.533,48
Mutuo CA.RI.GE. Spa 2 milioni investim.2013-2014	332.906,00	01-ott-13	30-set-18	variab.	5 anni	332.906,00	-
Mutuo B.P.N. 2 milioni Investimenti 2014-2015	957.387,85	31-mar-15	31-mar-20	variab.	5 anni	413.632,45	543.755,40
Mutuo B.P.N. 5,6 milioni Investimenti 2015-2017	5.220.376,76	30-giu-17	31-mar-27	variab.	10 anni	515.755,00	4.704.621,76
Totale mutui bancari	9.992.012,25					1.668.101,61	8.323.910,64
Totale mutui	10.855.315,02					1.981.903,37	8.873.411,65

	esigibile oltre il 5° anno
Mutuo B.P.N. 5,6 milioni Investimenti 2015-2017	2.527.368,02
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2009-2010-2011	1.408.206,07
Totale mutui	3.935.574,09

Tabella 14.12 – DETTAGLIO DEBITI VERSO FORNITORI

DEBITI VERSO FORNITORI AL 31/12/2017		
EUROTIPO S.N.C.	1.475,00	PASTORELLI GIUSEPPE 624,00
PUBLIKOMPASS S.p.A.	216,55	A.S. SERVICE Srl 7.101,00
SCHINDLER S.p.A.	604,54	LA BOLLA BLU Snc 3.320,10
TELECOM ITALIA S.p.A.	5.790,50	ARUBA SPA 132,00
MORELLO S.n.c.	159,76	UTILTEAM CO. SRL 76.545,80
XYLEM WATER SOLUTIONS ITALIA S.R.L.	47.707,51	OFFICINA BACCINO di Baccino E. & C. Snc 1.642,03
BRUZZONE S.R.L.	80,70	POLITECNA SAS DIPEDRETTI & C. 1.000,00
BI.ERRE. DI. S.p.A.	9.493,97	IMPRESA BOVERO Srl 864,50
ARCO UFFICIO S.n.c.	2.570,34	RIMA Srl 13.387,75
SAVINOX S.R.L.	357,94	SE.I.DA. S.R.L. 7.003,81
NUOVA ALPICA S.R.L.	1.673,00	OMNIA MEDICA Srl 174,55
EMME 2 ANTINFORTU.CA S.n.c.	396,72	NEA SRL 17.168,59
MONTI & BARABINO S.p.A.	2.661,00	RIVOIRA GAS SRL 5.340,00
ACQUALYT LABORTECHNIK Rier Alb	2.309,00	2BS ITALIA Srl 4.073,48
ARPAL - Ag.Reg.le per la protez	522,66	SERVITECNO SRL 2.200,00
AZIENDA SANIT.SAVONESEN.2	184,00	C&C SISTEMI SRL 600,00
AUTOSTRADPER L'ITALIA S.P.A.	38.328,08	RAINOLDI SRL 21.974,76
ATA S.p.A.	45.876,51	F.A.S. SpA 4.440,00
CENTRO COPIE SNC	52,60	FORNITURE SERVIZI VIABILITA' 182,61
CENTROSERVIZI S.R.L.	460,00	REMEDIA SRL 3.025,60
C.P.G. LAB. S.R.L.	18.315,32	BUNURA SRL 4.500,00
DATA CONSULT SRL	180,00	TEC.NO.DI. SRL 483,00
ECOSAVONA S.r.l.	5.726,97	S.E.A. S.R.L. SERVIZI ECOLOGICI E AMBIEN 28.168,71
S3 SONCINI SPA	186.677,71	WASTE ITALIA S.P.A. 14.555,35
F.A.I.C. S.R.L.	6.779,80	JUNGHEINRICH ITALIANA Srl 1.253,16
FRUMENTO E MADDALONE S.N.C.	599,18	AFPUMPS SRL 188,25
GHIDELLA GOMME S.n.c.	953,60	IRETI SPA 35,12
H.S. PROGETTI S.R.L.	5.300,00	NEGRO ING. PIETRO 4.461,60
HUBER TECHNOLOGY S.R.L.	49.407,30	DINO FER Srl 683,83
IL.MA.SUB. S.r.l.	7.566,40	HERTZ ITALIANA SRL 2.301,00
MESA S.r.l.	13.800,00	GRANERO dei F.lli Granerio Snc 833,60
LIGUROIL S.R.L.	378,00	LEASEPLAN ITALIA SpA 2.253,00
PECOL S.R.L.	336,00	CARROZZERIA TORINESE DI MORAGLIO ENRIC 142,73
POGGIO & BRUNO S.N.C.	40,00	OLMO BRUNO SRL 57.756,74
VWR INTERNATIONAL PBIS.R.L.	9.810,81	SAMA IMPIANTI SRL 4.636,00
NUOVASICMI SRL	4.888,00	BRIANO MECCANICA dei F.lli Briano Snc 1.052,00
EN.CO. Srl	2.080,00	AM.TER SPA 43.967,45
COMMERC.TIASS.TIMARICONE-FERRO-SAR	5.627,47	DREWO Srl 8.694,00
ALDO ZUNINO & C. S.n.c.	3.560,00	STIRANO SRL 24.752,89
TELEPASS S.P.A.	13,43	ACQUEDOTTO SAN LAZZARO S.P.A. 10.033,48
VOARINO ING. DANIELE	10.931,51	CERVINO SRL 1.310,00
ANAS SPA	7.722,22	ACME SRL 1.138,00
AVV. MONICA ARNALDO	7.090,96	CMCISCARL CONSORZIO STABILE 17.110,28
TEDDE GROUP S.r.l.	6.380,25	3B TRUCKS Srl 617,30
NUOVA ALTEC FERRAMENTA S.n.c.	146,83	GREEN UP SRL 13.197,74
THERMOSAVONA S.N.C.di Tosi Luc	225,02	MEDIACOM SRL 1.712,01
E.N.I. SpA	1.168,27	CBI SERVICE SRL 32.060,00
SNF ITALIA s.r.l. SOCIO UNICO	18.963,00	VEOLIA WATER TECHNOLOGIES ITALIA SPA 190,00
SACILE & DELUCCHI S.n.c.	300,00	SOENERGY SRL 630,80
SOC.IT.ACET.DERIV.SIAD S.p.A.	3.918,80	NOVA AEG S.P.A. 315.725,32
CO.RI.SAC. Srl	895,00	STUDIO DOT 2.808,00
CO.MEC di Montagni Cinzia	78,16	MASSUCCO T. Srl 900,00
INFO SRL	1.466,00	VIVENDA SRL 1.931,69
ING. ANTONELLA FABRI	17.786,08	IRETI SPA FATT.ANALISIE AGGI 14.254,84
ANSELMO S.R.L.	849,40	TECHNO SYSTEMS ITALIA SRL 524,30
SERPAC SRL	218,52	VENTURELLO GEOM. PIERO SAS DI SERRA LUCA 1.950,00
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	2.521,37	EUROVIX SPA 408,60
S.B.A. Srl	1.152,90	M.B.S. GROUP SCARL 305,68
STS SRL	3.422,00	SDP DISTRIBUZIONE PETROLI SRL 3.510,00
ENIADFIN SPA	6.327,17	COMPAGNIA ENERGETICA ITALIANA SPA 844,81
MAGGIOLI SPA	1.350,00	W.T.E. SRL 33.260,19
SERVIZI ECOLOGICIS.r.l.	26.274,38	BINAGHI ING.MARIA LAURA 1.040,00
COMOLI FERRARI & C. S.P.A.	6.663,39	STUDIO INGEGNERIA TIZIANO DE SILVESTRI 1.200,62
ENEL ENERGIA S.P.A.	419,30	VIDEO EMME DI MARCHELLI ROBERTO 150,00
Totale debiti v/fornitori al 31/12/2017		€ 1.437.563,57

FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2017

Acquedotto San Lazzaro	4.504,67	INPS	45,50
Assidea e Delta Srl	4.500,00	Ireti Spa	2.652,23
ATA	7.619,40	Ireti Spa analisi e campionamenti	16.594,13
Avv. Monica Arnaldo	2.260,31	Italiana Assement Srl	1.400,00
Autostrade per l'Italia Spa	104,35	Laboratorio CPG Srl	500,00
Boano Fulvio	1.257,64	Lavajet Srl in liquidazione	383,01
Cogefa Snc	81.857,23	Nea Srl	78.320,61
Compagnia energetica Italiana	1.149,99	Nova AEG	168.277,97
Comune di Finale Ligure	248.019,68	Panelli Spa	7.005,07
Comune di Orco Feglino	6.101,22	Paraluppi veronica	557,00
Comune di Vado Ligure	97.943,40	Paroldi srl	107.174,86
Comune di Varazze	1.369,97	Poggio & Bruno SNC	20,00
Consorzio Energia Liguria	6.362,75	Prof. Gianrico Castello	364,00
C.P.G. LAB.	420,00	Rebora	88.415,46
Croce Rossa	2.825,00	RINA	2.800,00
Dott. Anselmi Alberto	5.700,00	Sea Srl	18.076,03
Dott. Baietto Alberto	5.468,65	Seida Srl	779,48
Ecoliguria	46.710,67	Servizio Elettrico Nazionale	1.212,12
Enel Energia Spa	1.271,39	Sikuel	8.500,00
Finale Ambiente	9.046,00	Sintecoop Srl	1.400,00
Galva Spa	252.670,06	Sirce spa	57.536,93
Geol. Gaiezza	2.040,00	Soenergy	479,31
IACE Srl	3.249,71	STS Srl	160,50
Idroambiente Srl	1.942,50	Studio Aschei & Associati	2.580,00
Illumia spa	63,04	Studio Fiorito e Gagliardo	364,00
IMIS Srl	2.464,27	Studio Ing. Fenoglio	1.248,00
Ing. Binaghi	2.028,00	Studio legale Croci	10.608,00
Ing. Bovelli	1.456,00	Studio Maricone	7.403,69
Ing. Fabri	800,00	Telepass Spa	16,37
Ing. Fenoglio	6.240,00	TIM Spa	1.280,58
Ing. Gaggero Paolo	884,00	Vodafone	3.358,73
Ing. Massobrio Massimo	624,00	Fornitori diversi ritenute su appalti da fatturar	1.895,00
Ing. Pastorelli	1.950,00		
Totale fornitori c/fatture da ricevere al 31/12/17			1.402.312,48
TOTALE DEBITI V/FORNITORI AL 31/12/17			2.839.876,05

Tabella 14.13 – DEBITI TRIBUTARI

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Debiti vs/Erario per:				
Rit.fiscali IRPEF red.lav.dipendente	58.150,75	545.032,90	507.065,97	96.117,68
Rit.fiscali IRPEF red.lav.autonomo	1.260,00	42.205,06	42.621,82	843,24
Erario c/addizionale IRPEF	-	49.540,51	49.401,20	139,31
Erario c/imposta sost. TFR	948,54	4.224,15	3.915,68	1.257,01
Erario c/lrap a debito		91.331,00	88.340,00	2.991,00
Erario c/IRES a debito	4.291,00		4.291,00	-
Totale debiti tributari	64.650,29	732.333,62	695.635,67	101.348,24

Tabella 14.14 – DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Debiti verso:				
I.N.P.S.	61.914,74	594.230,38	581.955,32	74.189,80
INPS solid.10%	1.119,46	755,88	616,94	1.258,40
I.N.P.D.A.P.	59.810,19	501.671,06	497.816,95	63.664,30
PREVINDAI	6.050,37	6.755,40	12.805,77	-
FASI		5.814,00	5.130,00	684,00
I.N.A.I.L.	5.214,58	7.679,22	5.214,58	7.679,22
INAIL c/ritenute cococo	-	153,44		153,44
Fondo PEGASO	15.909,95	65.919,50	63.031,67	18.797,78
Deb.v/Ist.Prev.per contributi su competenze pregress dipendenti	91.873,33	98.179,31	91.873,33	98.179,31
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	241.892,62	1.281.158,19	1.258.444,56	264.606,25

Tabella 14.15 – ALTRI DEBITI

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Debiti per:				
Note di credito da emettere	23.444,05			23.444,05
Db/amministratori per saldo compensi annui	25.833,60	69.181,64	69.181,64	25.833,60
Azionisti c/dividendi		223.379,53		223.379,53
Db v/banche x interessi e spese al 31/12	206,26	208,97	206,26	208,97
Dipendenti c/ferie e compet.pregresse	285.977,99	302.480,74	285.977,99	302.480,74
Debito v/dipendenti per saldo compet. Dicembre	512,00	12,60	512,00	12,60
Sindacati c/ritenute	516,92	4.644,57	4.521,89	639,60
Assicurazioni e prestiti dip. c/ritenute	497,28	7.334,16	7.221,76	609,68
Depositi cauzionali ricevuti	18.535,25			18.535,25
Depositi cauzionali utenti acquedotto	957,00	166.897,17	24,50	167.829,67
Debiti diversi	482.744,42	123.374,83	200.983,26	405.135,99
Debito v/CCSE x tariffa UI1	21,62	6.573,39	6.590,25	4,76
Fognatura Comune Finale da riversare al Comune		141.994,44		141.994,44
Depurazione Comune Finale da riversare al Comune		100.677,40		100.677,40
Bollette da rimborsare ad utenti		66,00		66,00
Extra tariffa depuratore ingauno ins.civili da rimborsare e/o riversare	210.019,52		10.228,04	199.791,48
Extra tariffa depuratore ingauno ins.prod. da rimborsare e/o riversare	10.498,95			10.498,95
Db v/ATO Savonese x q.p.tariffa 2003-2005 piani stralcio ins.prod.	785,12			785,12
Totale altri debiti	1.060.549,98	1.146.825,44	585.447,59	1.621.927,83

Tabella 14.16 – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Risconti passivi

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Contributo regionale SV21 (unità di testa impianto)	247.179,10		20.643,02	226.536,08
Contributo regionale ex Legge 135/97	762.341,13		24.751,72	737.589,41
Contributo regionale per scarico a mare Quiliano	428.687,88		7.499,20	421.188,68
Contributo Comune di Quiliano (scarico a mare)				
Contributo FILSE Docup per Impianto I.T.R.	254.681,20		12.911,63	241.769,57
Contributo ex Fio 83	277.698,44		9.624,32	268.074,12
Contributo regionale ex Fio 86 (rilocaz.condotte torrente Quiliano)	96.853,35		1.874,59	94.978,76
Contributo regionale (deodorizzaz.linea fanghi)	7.531,48		462,06	7.069,42
Contributo regionale sanificazione fanghi e potenziamento telecontrollo	959.924,60		161.966,16	797.958,44
Contributo regionale per Potenziamento impianto e relativi ribassi d'asta	796.638,87		163.215,28	633.423,59
Contributo regionale - Filse Spa per Impianto Fotovoltaico	34.843,51		5.501,60	29.341,91
Contributo regionale - Filse Spa per rimb.danni eventi alluv.dic. 2013 condotta Finale L.	145.260,00		2.370,00	142.890,00
Contributi in conto impianti - totale			410.819,58	
Indennizzo assicurativo sinistro impianto sanificaz.fanghi	50.147,54		9.426,23	40.721,31
Totale risconti passivi	4.061.787,10	-	420.245,81	3.641.541,29

Ratei passivi

	Valore al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/17
Noleggio automezzo ed autovettura 12/12/16-31/12/16	1.071,30		1.071,30	-
Noleggio autovettura dicembre 2017		724,85		724,85
Spese telefoniche 10/12/16-31/12/16	1.195,11		1.195,11	-
Quota mese di dicembre 2017 premio polizz.fideiuss. ITR		174,72		174,72
Totale ratei passivi	2.266,41	899,57	2.266,41	899,57

Tabella 14.17 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Ricavi da depurazione corrispettivi civili	5.556.120,82	4.987.560,24	568.560,58
Ricavi da depurazione 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	1.562.544,26	1.118.984,35	443.559,91
Ricavi da commesse c/terzi	65.813,93	80.580,49	- 14.766,56
Ricavi da gestione acquedotti finalesi	830.112,70	402.473,43	427.639,27
Sopraw.att. Fondo tariffe fognatura e depuraz	640.488,30	nc	nc
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.156.133,93	10.761.327,97	554.317,66

Tabella 14.18 – INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	11.311,16	18.445,17	- 7.134,01

	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	11.311,16	18.445,17
da spese per prelievi materiale da magazzino	-	-
da spese per servizi e diverse	-	-
da spese di personale	11.311,16	18.445,17

Tabella 14.19 – ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Contributi in conto impianti	410.819,58	478.527,25	- 67.707,67
Contributi in conto esercizio	514.011,00	nc	nc
Diversi:			
Altri ricavi e proventi vari	5.366,70	2.714,18	2.652,52
Fitti attivi	35.205,87	41.394,60	- 6.188,73
Arrotondamenti attivi	46,77	45,53	1,24
Risarcimento danni	8.008,53	5.452,85	2.555,68
Plusv. ordinarie da alienaz.cespiti	-	4.804,00	- 4.804,00
Sopraw.ordinarie da fatti gestionali	58.388,95	17.800,97	40.587,98
Sopraw.att.ordinarie da tariffa depurazione	nc	11.257,51	nc
Sopraw.att.ordinarie gest.fognature	nc	2.061,75	nc
Indennizzi e sanz.contrattuali	9.426,23	10.625,98	- 1.199,75
Totale diversi	116.443,05	96.157,37	20.285,68
Totale altri ricavi e proventi	1.041.273,63	574.684,62	- 13.817,05

Tabella 14.20 – COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Attrezzatura minuta	16.487,10	10.952,50	5.534,60
Acquisto reagenti laboratorio	19.623,51	21.042,91	- 1.419,40
Acquisto reagenti processo	328.136,60	209.072,60	119.064,00
Acquisto reagenti di processo ITR	34.242,92	12.442,48	21.800,44
Acquisto reagenti di processo acquedotto	3.208,00	1.630,00	1.578,00
Materiale di manutenzione impianto	257.978,12	312.931,77	- 54.953,65
Materiale manutenzione e consumo ITR	12.653,63	9.514,98	3.138,65
Materiale di consumo laboratorio	9.391,02	7.739,58	1.651,44
Gasolio riscald. e lubrif. impianto	14.506,82	6.084,71	8.422,11
Materiale di consumo diverso	23.837,33	14.476,10	9.361,23
Spese di trasporto su acquisti	4.727,99	4.133,73	594,26
Cancelleria	10.092,47	10.841,81	- 749,34
Acquisto vestiario personale	7.604,58	21.999,38	- 14.394,80
Carburanti e lubrificanti autov.	10.099,53	5.184,29	4.915,24
Carburanti e lubrificanti autom.	13.525,46	9.826,93	3.698,53
Carburanti e lubrificanti autosp.	19.087,60	14.760,39	4.327,21
Materiale manutenzione autov.	-	312,18	- 312,18
Materiale manutenzione autom.	1.762,42	1.320,77	441,65
Materiale manutenzione autosp.	4.087,60	86,33	4.001,27
Materiale e attrezz.gestione fognature Comunali	14.376,00	10.348,71	4.027,29
Materiale e attrezz.gestione acquedotti finali	14.252,11	4.422,05	9.830,06
Materiale manut.e cons.imp.dep. di terzi	1.157,75	nc	nc
Acquisti sopravw.passive	448,00	nc	nc
Tot. costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	821.286,56	689.124,20	130.556,61

Tabella 14.21 – COSTI PER SERVIZI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
COSTI PER SERVIZI			
COSTI PER UTENZE:			
Acqua potabile	16.873,51	12.112,81	4.760,70
Energia elettrica	1.998.569,59	1.742.897,72	272.169,46
Energia elettrica salvaguardia	16.497,59		
Spese telefoniche trasmissione dati	12.863,38	12.082,38	781,00
Spese telefoniche ordinarie	11.318,53	9.798,96	1.519,57
Spese telefoniche radimobili	32.751,74	22.435,94	10.315,80
Metano	3.932,97	3.635,81	297,16
TOTALI COSTI PER UTENZE:	2.092.807,31	1.802.963,62	289.843,69
SERVIZI OPERATIVI:			
Assicurazione impianto e rischi div.	174.409,54	176.638,27	- 2.228,73
Smaltimento e trasporto fanghi	648.399,15	517.352,27	131.046,88
Smaltimento e trasporto altri rifiuti	5.558,10	4.544,35	1.013,75
Smaltimento e trasporto fanghi ITR	33.630,24	21.276,77	12.353,47
Derattizzazione e disinfestazione	1.746,00	3.150,00	- 1.404,00
Disintasamento e noleggio autospurghi	265.655,25	90.349,63	175.305,62
Campionamenti ed analisi chimiche	92.284,43	71.115,74	21.168,69
Servizi diversi operativi	120.949,38	20.520,72	100.428,66
TOTALI SERVIZI OPERATIVI	1.342.632,09	904.947,75	437.684,34
SERVIZI AMMINISTRATIVI			
Pulizia palazzina servizi	26.381,00	25.081,00	1.300,00
Oneri bollettazione acquedotti	117.100,05	33.153,56	83.946,49
Servizio di copisteria	2.568,64	6.806,16	- 4.237,52
Servizi diversi amministrativi	90,31	1.424,31	- 1.334,00
Commissioni su fidejussioni	8.823,39	8.611,82	211,57
Spese postali e di affrancatura	1.771,17	1.240,99	530,18
Commissioni e oneri bancari	4.170,84	3.272,99	897,85
Servizio numeri verdi	8.172,79	nc	nc
Servizio di stampa, spedizione e incasso bollette	12.273,80	nc	nc
Contributo funzionamento ATO	30.000,00	30.000,00	-
TOTALI SERVIZI AMMINISTRATIVI	211.351,99	109.590,83	81.314,57
SPESE DI TRASPORTO E SPEDIZIONE			
Spese di trasporto e spedizione	102,00	140,00	- 38,00
COSTI DI MANUTENZIONE			
Manutenzioni stazioni di sollevamento	9.757,59	1.650,00	8.107,59
Manutenzione ordinaria impianto	21.511,15	12.903,84	8.607,31
Manutenzione attrezzature	1.959,90	2.702,60	- 742,70
Manutenzione imp.to telecontrollo	108,49	-	108,49
Manutenz. caldaia, impianti idraulici e riscaldam.	6.207,46	11.500,88	- 5.293,42
Manutenzione impianto reflui	2.250,00	1.910,00	340,00
Manuten. sw , locali, mobili e attrezz. uffici	2.342,31	4.267,72	- 1.925,41
Canoni fissi di manutenzione impianto	4.700,00	4.700,00	-
Canoni fissi di manutenzione serv. generali	20.729,01	19.971,63	757,38
Manutenzione strumentaz. laboratorio	29.842,15	26.144,77	3.697,38
Manutenzione impianto sanificazione	-	14.289,90	- 14.289,90
Manutenzione impianti di depurazione di terzi	44.118,51	nc	nc
Manutenz. e riparaz. Beni di terzi	276,03	111,35	164,68
TOTALI COSTI DI MANUTENZIONE	143.802,60	100.152,69	- 468,60
MANUTENZIONE CONDOTTE E RETI			
Manutenzione condotti e reti	210.520,48	219.808,13	- 9.287,65
COSTI PER COMMESSE C/TERZI	-	49.843,72	- 49.843,72
GESTIONE ACQUEDOTTI FINALESI			
Gestione acquedotti finalesi	177.928,23	139.379,28	38.548,95

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
COSTI PER SERVIZI			
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.			
Accertamenti sanitari personale	12.583,20	11.704,47	878,73
Lavanderia vestiario personale	13.747,95	12.395,04	1.352,91
Rimborsi pasti personale fuori Comune	2.477,12	1.794,84	682,28
Rimborsi pasto pers.in ambito comunale	933,97	253,43	680,54
Formazione personale	13.840,00	11.687,50	2.152,50
Viaggio e soggiorni personale	2.309,80	628,06	1.681,74
Rimborsi chilometrici	742,49	190,08	552,41
Pedaggi e parcheggi	5.826,38	3.435,23	2.391,15
Assicurazioni personale	7.823,45	3.805,60	4.017,85
TOTALI COSTI DIVERSI PERS.DIP.	60.284,36	45.894,25	14.390,11
COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI			
Consulenze amministrative	1.645,80	-	1.645,80
Consulenze e spese legali	56.039,84	32.022,59	24.017,25
Consulenze tecniche	13.418,08	9.527,08	3.891,00
Consul.e spese certific.sistema qualità	7.792,00	4.992,00	2.800,00
Spese notarili	6.313,58	3.138,63	3.174,95
TOTALE COSTI PER CONSULENZE E SPESE PROFESSIONISTI	85.209,30	49.680,30	35.529,00
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE			
Prestazioni di servizi amm.vi e legali	33.119,20	68.065,04	- 34.945,84
Prestazioni di servizi tecnici	33.154,56	56.808,42	- 23.653,86
Prestazioni di servizi diversi	25.577,92	15.567,36	10.010,56
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DIVERSE	91.851,68	140.440,82	- 48.589,14
SPESE COMMERCIALI			
Spese di rappresentanza	100,00	114,63	- 14,63
TOTALE SPESE COMMERCIALI	100,00	114,63	- 14,63
SERVIZI PER PARCO MEZZI			
Manutenzione autovetture	881,75	593,67	288,08
Premi assicurazioni autovetture	1.875,68	2.022,25	- 146,57
Manutenzione automezzi	14.218,62	13.172,38	1.046,24
Premi assicurazione automezzi	6.290,50	5.173,70	1.116,80
Manutenzione autospurgo	10.729,04	12.384,14	- 1.655,10
Premi assicurazione autospurgo	3.741,41	3.495,05	246,36
TOTALI SERVIZI PER PARCO MEZZI	37.737,00	36.841,19	895,81
COMPENSI E COSTI ORGANI SOCIALI			
Assicurazione Amministratori	292,68	300,00	- 7,32
Compenso Organi Spa c/Revisore	62.153,27	61.814,82	338,45
Compenso organismo di vigilanza	16.966,89	7.205,48	9.761,41
TOTALI COMP.E COSTI ORG. SOC.	79.412,84	69.320,30	10.092,54
SOPRAVV.PASS.ORD.COSTI PER SERVIZI	22.728,43	24.122,19	- 1.393,76
TOTALE COSTI PER SERVIZI	4.556.468,31	3.693.239,70	798.663,51

Tabella 14.22 – COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Canoni per concessione	110.527,87	108.182,69	2.345,18
Canoni di locaz.immobili	8.790,05	5.159,87	3.630,18
Noleggio beni mobili	63.864,44	41.922,39	21.942,05
Noleggio impianti	15.780,00	14.710,00	1.070,00
Utilizzo licenze software	8.500,00	nc	nc
Sopraw.pass.ord.costi godimento beni di terzi	6.046,78	6.990,62	- 943,84
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	213.509,14	176.965,57	28.043,57

Tabella 14.23 – COSTI PER IL PERSONALE

Inquadramenti al 31.12.17

	31/12/2016	Assunzioni	Dimissioni Cessazioni	Variazioni di qualifiche	31/12/2017
Dipendenti a tempo indeterminato					
Dirigenti	2			- 1	1
Quadri	2				2
Impiegati	8			1	9
Tecnici-Operai	37				37
Totale dipendenti a tempo indeterminato	49	-	-		49
Dipendenti a tempo determinato					
Impiegati	1	2			3
Tecnici - Operai	9	5	1		13
Totale dipendenti a tempo determinato	10	7	1		16
TOTALE	59	7	1	-	65

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Costo unitario medio su base annua (in migliaia di euro)	60.283	60.400	- 117

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Stipendi personale dipendente	2.619.645,14	2.337.651,76	281.993,38
Stipendi personale in distacco e comando	42.085,78	57.642,78	- 15.557,00
Oneri sociali e prev. pers.dipendente	820.198,67	729.622,58	90.576,09
Oneri sociali e prev. pers.in distacco e comando	15.358,64	21.508,15	- 6.149,51
Oneri Inps Gest.separata	12.356,24	7.277,48	5.078,76
Oneri sociali INAIL	57.253,44	47.634,82	9.618,62
Sopraw.pass.su oneri	274,52	565,98	- 291,46
Acc.to TFR	179.029,67	155.910,33	23.119,34
Altri costi del personale	2.725,56	465,68	2.259,88
Totale costi del personale	3.748.927,66	3.358.279,56	390.648,10

Tabella 14.24 – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Amm.to immobilizz.immateriali:	53.063,57	24.790,15	28.273,42
Amm.to immobilizz.materiali:	2.220.581,32	2.161.823,42	58.757,90
Svalutazione crediti attivo circolante	153.415,97	121.344,61	32.071,36
TOTALE COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.427.060,86	2.307.958,18	119.102,68

Tabella 14.25 – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Spese bandi e commissioni gare	13.684,40	6.477,28	7.207,12
Vidimazioni e certificati	8.778,09	9.068,17	- 290,08
Contributi associativi	30.309,14	24.039,92	6.269,22
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	570,00	1.859,43	- 1.289,43
Accertamenti, verifiche ed analisi	11.306,04	1.537,72	9.768,32
Spese generali varie	60,00	60,00	-
Arrotondamenti passivi	59,86	26,11	33,75
Tasse conc.gov. tel.cellulari	-	129,10	- 129,10
Tasse proprietà autoveature	507,70	511,10	- 3,40
Tasse proprietà automezzi	685,26	683,33	1,93
Tasse proprietà autopurgo	805,79	805,70	0,09
Imposte e tasse indirette deducib.	17.629,43	17.727,38	- 97,95
Sopraw.passive da fatti gestionali	15,00	-	15,00
Sopraw.passive ord.tariffa depurazione	-	291.186,20	nc
Sopraw.pass.ord.gestione fognature	-	36.623,15	nc
Erogazioni liberali deducibili	300,00	-	300,00
Imposte di bollo e di registro	2.958,46	2.246,55	711,91
Multe e ammende	30,33	1.390,50	- 1.360,17
Oneri da rimb.a Comuni (mutui, ecc.)	43.747,65		43.747,65
Sopraw.pass.oneri diversi di gestione	-	215.700,78	nc
Totale oneri diversi di gestione	131.447,15	610.072,42	64.884,86

Tabella 14.26 – ONERI FINANZIARI

	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Interessi passivi su mutui	268.594,62	251.839,59	16.755,03
Interessi passivi su dep.cauz.	18,35		18,35
Oneri finanziari diversi	32,29	9,16	23,13
Totale oneri finanziari	268.645,26	251.848,75	16.796,51

Per il Consiglio di Gestione
 Il Presidente
 Ing. Giovanni Ferro