

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2019

RISERVATO



Savona, 31 luglio 2019

REPORT ATTESTANTE LO STATO GENERALE DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

SITUAZIONE AL 30 GIUGNO 2019

PREMESSA E BREVE RELAZIONE DI CONTESTO

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

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

Nel corso del secondo trimestre dell'esercizio, il 30 aprile, è stata sottoscritta la Convenzione di affidamento del Servizio Idrico Integrato al nuovo soggetto consortile Acque Pubbliche Savonesi Scpa (di seguito APS). Si sta quindi procedendo alle attività propedeutiche all'avvio del servizio il cui orizzonte temporale è stato fissato al 28 febbraio del prossimo anno. Dettagliato resoconto delle attività intraprese è contenuto nel Report semestrale che APS ha trasmesso agli Enti locali sottoscrittori degli Accordi di consultazione per l'esercizio congiunto del controllo analogo a cui si rimanda.

Fino all'effettivo avvio delle attività di APS la scrivente Società proseguirà nella gestione del SII nell'ex ATO centro ovest 1, pur se in regime di prorogatio e limitatamente alla sola gestione corrente ed agli interventi indifferibili e necessari per assicurare la corretta prosecuzione del servizio e garantire gli standard previsti.

Dopo la definizione e l'incasso delle partite creditorie arretrate per il periodo 2009 – primo semestre 2018 vantate nei confronti di IRETI, è stata sottoscritta la Convenzione ex comma 2 dell'articolo 156 del Codice Ambiente con la stessa IRETI che ha permesso di definire le modalità dei riversamenti delle tariffe incassate dal gestore acquedottistico salvaguardato nonché l'entità del contributo alle spese di riscossione gravanti sulla scrivente. A margine di tale accordo si sono anche definite ed incassate le somme di competenza del 2° semestre 2018 completando in tal modo la definizione di tutte le partite arretrate.

Si è completato l'incasso dei crediti vantati nei confronti dell'altro gestore acquedottistico privato salvaguardato e cioè Acquedotto San Lazzaro ed è altresì in fase di definizione il contenzioso con Ecologic@ Srl che ha provveduto a versare il 70% delle somme a proprio debito.

Al fine di massimizzare i ricavi e riportare in equilibrio la gestione economica della Società si è conclusa positivamente un'azione commerciale di revisione ed adeguamento tariffario nei

confronti dei clienti conferitori dell'impianto ITR che ha consentito un aumento medio dei prezzi praticati valutabile nel 30% circa.

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

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

STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO INVESTIMENTI

Con le limitazioni di cui sopra legate al particolare contesto in cui la Società sta operando, proseguono, con il consueto andamento stagionale, le attività di investimento previste dai documenti di programmazione.

Occorre registrare che si sono manifestate alcune criticità nella gestione operativa dei servizi di depurazione che hanno costretto l'organo amministrativo, che si è avvalso della elasticità e della delega deliberata dall'Assemblea degli azionisti, ad operare un aumento degli investimenti necessari per fronteggiare problematiche che hanno reso improcrastinabile l'esecuzione di interventi non programmati nel Piano approvato il 21 dicembre dello scorso anno.

Tali interventi vengono qui di seguito sommariamente evidenziati.

Comune di Savona – Corso Svizzera - condotta di mandata dalla stazione di sollevamento S9 all'impianto di depurazione: il tratto in oggetto presenta due condotte affiancate DN 700 mm. La condotta a mare è stata oggetto, nel 2014, di un intervento di risanamento, con tecnologia relining, per una lunghezza pari a 135 m. La condotta di monte ha registrato diverse rotture per le quali sono state effettuati altrettanti interventi di riparazione accidentale, tramite saldatura di lamiera metallica direttamente sulla condotta esistente in acciaio; si evidenzia che le riparazioni sono risultate particolarmente complesse a causa delle condizioni di mantenimento delle condotte esistenti, in particolare in riferimento al limitato spessore residuo dell'acciaio costituente la condotta stessa. Conseguentemente, al fine di scongiurare ulteriori rotture accidentali, che richiederebbero la necessità di impiegare gli scarichi a mare dalle stazioni di sollevamento dei Comuni del levante savonese (Varazze, Celle Ligure, Albisola Superiore, Albisola Marina e Savona), è stato inserito nel Piano Investimenti un intervento di risanamento, con tecnica "relining", della condotta lato monte nel tratto dal mercato ittico al pozzetto di sfiato localizzato in Corso Svizzera, per una lunghezza pari a circa 250 m, di importo stimato in Euro 315.000,00.

Comune di Celle Ligure – Località Pecorile: nel tratto dalla stazione di sollevamento S4 alla stazione di sollevamento S5, è situata una condotta di mandata all'impianto consortile di diametro 400 mm. La condotta è stata oggetto di rotture e conseguenti interventi di riparazione nelle estati 2016, 2017, 2018 e 2019; anche in questo caso la riparazione è risultata particolarmente complicata a causa del ridotto spessore della condotta su cui è stata effettuata la saldatura con lamiera metallica. Conseguentemente, al fine di scongiurare ulteriori rotture accidentali, che richiederebbero la necessità di impiegare gli scarichi a mare di emergenza dei comuni di Varazze e Celle Ligure), è stato inserito nel Piano Investimenti un intervento di risanamento, con tecnica "relining", per una lunghezza pari a circa 100 m, di importo stimato in Euro 100.000,00.

Comune di Savona – stazione di sollevamento Sant'Erasmo S8 bis –a seguito degli eventi meteo marini occorsi dell'ottobre 2018 si rende necessario realizzare per il ripristino dei danni oltre a migliorare il funzionamento della stazione che presenta notevoli criticità, in particolare ogni qual volta entra in funzione lo scarico a mare di emergenza, causando l'allagamento dei locali interrati della zona Darsena. L'intervento prevederebbe quindi il rifacimento del quadro elettrico, con predisposizione per funzionamento per tre elettropompe con inverter, piping ammalorato, opere civili, automazione delle valvole di esercizio dello scarico a mare forzato, predisposizione per gruppo elettrogeno per il funzionamento della stazione anche in caso di mancanza di

alimentazione elettrica, ecc... per un importo pari a circa 200.000 Euro. Quest'ultimo intervento sarà oggetto di rendicontazione per la relativa richiesta di rimborso.

SITUAZIONE ECONOMICA DI PERIODO ED ANALISI DELLE PROSPETTIVE DI FINE ESERCIZIO

La situazione economica di periodo evidenzia al 30 giugno un risultato negativo che discende dal consueto andamento stagionalizzato dei costi che subiscono un fisiologico aumento nel periodo primaverile e soprattutto estivo.

Occorre però sottolineare come la proiezione al 31 dicembre di cui all'allegato C riporti comunque la previsione di un risultato positivo a fine esercizio, confermando quanto contenuto anche nel report del primo trimestre dell'anno.

La previsione si basa, in parte, sui medesimi assunti di quella contenuta nel precedente report e più precisamente:

- sia possibile applicare l'adeguamento tariffario $\theta_{2019}=1,09$ come da proposta approvata da EGATO e trasmessa ad ARERA per il biennio 2018-2019;
- le quantità fatturate si attestino al livello del 2017 e non diminuiscano ulteriormente;
- non si registrino eventi straordinari che generino costi al momento non prevedibili (es. servizi autobotti straordinari per problemi di approvvigionamento come nel 2017 ...).

Essendo stata sottoscritta la convenzione IRETI si è reso possibile procedere ad una valutazione puntuale del contributo alla riscossione (attestatosi su di un valore pari a 1,30 euro a bolletta) ed è stata inserita nella revisione del budget anche la previsione di accantonamento a fondo svalutazione crediti sulla base della percentuale forfettaria di insolvenza definita in convenzione nella misura del 7% del bollettato.

Per quanto riguarda i ricavi da ITR si è provveduto a stimare i ricavi sulla base dell'andamento delle quantità conferite e tenendo conto di quello che sarà nel secondo semestre l'impatto delle misure di revisione dei prezzi applicati, come riportato nel precedente capitolo.

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

ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

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

Tali previsioni, già contenute all'interno del precedente report, sono state confermate dalle risultanze della convenzione IRETI sottoscritta e dalle relative modalità di riversamento dei ricavi tariffari di competenza della scrivente.

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2019

Allegato A

Stato di attuazione del Piano investimenti

RISERVATO



Consorzio Depurazione del Savonese S.p.A.

ALLEGATO A

PIANO INVESTIMENTI 2019 - ATTUAZIONE AL 30 GIUGNO 2019

N.	Sezione	Elenco Interventi anno 2019	PIANO INVESTIMENTI APPROVATO ASSEMBLEA 21 12 2018		AGGIORNAMENTO		
			Totale	Totale	Impegnato con ordini	disponibilità residua	
2019 1	impianto centrale	Manutenzione straordinaria opere elettromeccaniche (ponti, compress, ossidaz., filtraz., compatt., cabine ele)	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 204.612,95	€ 145.387,05	
2019 2	SIH	Implementazione telecontrollo e strumentazione per gestione impianto (mis. portata, rete radio di back-up, ...)	€ 50.000,00	€ 90.000,00	€ 85.791,15	€ 4.208,85	
2019 3	rete consortile	Manutenzione straordinaria stazioni di sollevamento (opere edili ed elettromeccaniche)	€ 80.000,00	€ 200.000,00	€ 9.829,77	€ 190.170,23	
2019 4	rete consortile	Sostituzione/risanamento condotte di adduzione	€ 190.000,00	€ 640.000,00	€ 177.527,68	€ 462.472,32	
2019 5	rete consortile	Manutenzione straordinaria scarichi di emergenza stazioni di sollevamento	€ 150.000,00	€ 30.000,00	€ 3.800,00	€ 26.200,00	
2019 6	SIH	Rilievo reti e sviluppo sistema informativo territoriale reti acquedotto	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ -	
2019 7	depurazione Stella	Interventi per la messa a norma del sistema di depurazione del Comune di Stella	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 99.539,32	€ 460,68	
TOTALE INVESTIMENTI INDIFFERIBILI ED URGENTI DI CUI AL PIANO D'AMBITO DELL'ATO			€ 1.020.000,00	€ 1.410.000,00	€ 581.100,87	€ 828.899,13	
2019 8	SIH	Interventi indifferibili ed urgenti di adeguamento e manutenzione delle reti acquedottistiche e fognarie	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 234.989,88	€ 165.010,12	
TOTALE INVESTIMENTI DA PIANO 2019			€ 1.420.000,00	€ 1.810.000,00	€ 816.090,75	€ 993.909,25	

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2019

Allegato B

Situazione contabile al 30 giugno 2019

RISERVATO



ALLEGATO B
SITUAZIONE CONTABILE AL 30 GIUGNO 2019

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE AL 30/06/19
VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	6.398.499
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	3.269.751
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	1.422.500
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finalesi	518.159
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	401.216
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	869.528
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.passive su tariffe fognatura e depurazione	82.655
2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti	
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5. Altri ricavi e proventi	445.636
a) diversi	52.298
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	200.000
d) contributi in conto impianti	193.338
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.844.134
COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	560.895
7. Per servizi	2.615.726
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	-
7.2 Commesse conto terzi	-
7.3 Costi per nuovi servizi	
8. Per godimento di beni di terzi	122.061
9. Per il personale:	2.031.000
10. Ammortamenti e svalutazioni:	1.434.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.500
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.108.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide	247.500
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-
12. Accantonamenti per rischi	-
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	78.591
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.842.273
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.861

ALLEGATO B
SITUAZIONE CONTABILE AL 30 GIUGNO 2019

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE AL 30/06/19
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	609
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	
16. Altri proventi finanziari	609
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri	
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partec.	
c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti da: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri	609
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	80.006
a) imprese controllate	
b) imprese collegate	
c) da controllanti	
d) verso banche	80.006
e) altri	
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	- 79.398
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	
18. Rivalutazioni a) da partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altre	
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni partecipazioni	
Totale delle rettifiche (18-19)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 77.536
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap	51.366
22. Imposte sul reddito d'esercizio ired	-
23. Risultato d'esercizio	- 128.902

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2019

Allegato C

Aggiornamento previsionale 2019

RISERVATO



ALLEGATO C
AGGIORNAMENTO PREVISIONE RISULTATO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2019

CONTO ECONOMICO	PRECONSUNTIVO 2019 AL 30/06/19
VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	12.969.499
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	6.569.750
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	2.845.000
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finalesi	990.211
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	900.000
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	1.747.194
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.passive su tariffe fognatura e depurazione	82.655
2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti	
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5. Altri ricavi e proventi	856.984
a) diversi	70.309
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	400.000
d) contributi in conto impianti	386.675
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.826.483
COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	850.000
7. Per servizi	5.279.160
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	
7.2 Commesse conto terzi	-
7.3 Costi per nuovi servizi	
8. Per godimento di beni di terzi	242.279
9. Per il personale:	4.050.000
10. Ammortamenti e svalutazioni:	2.980.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.300.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide	495.000
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-
12. Accantonamenti per rischi	-
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	114.077
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.515.515
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	310.968

ALLEGATO C
AGGIORNAMENTO PREVISIONE RISULTATO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2019

CONTO ECONOMICO	PRECONSUNTIVO 2019 AL 30/06/19
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	871
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	
16. Altri proventi finanziari	871
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri	
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partec. c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da: 1. Imprese controllate 2. Imprese collegate 3. da controllanti 4. da altri	871
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	160.006
a) imprese controllate b) imprese collegate c) da controllanti d) verso banche e) altri	160.006
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	- 159.136
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	
18. Rivalutazioni a) da partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altre	
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni partecipazioni	
Totale delle rettifiche (18-19)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	151.833
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap 22. Imposte sul reddito d'esercizio ires	104.593 -
23. Risultato d'esercizio	47.240

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2018 (totale)	Budget 2019- Assemblea dicembre 2018	Rev budget 2019 Report al 31/3/19	Rev budget 2019 Report al 30/6/19	Situazione trimestrale 2018 al 31/03	Situazione trimestrale 2019 al 31/03	Situazione trimestrale 2018 al 30/06	Situazione trimestrale 2019 al 30/06
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)								
Servizio depurazione insed. civili	6.027.294	6.593.139	6.569.750	6.569.750	1.389.030	1.642.438	3.082.510	3.269.751
Servizio depurazione insed. produttivi	2.394.462	1.884.327	2.845.000	2.845.000	389.739	711.250	864.370	1.422.500
Servizio Acquedotto comuni finali	908.450	977.874	990.211	990.211	197.668	247.553	431.952	518.159
Trattamento reflui	855.309	1.041.600	1.041.600	900.000	182.974	204.345	426.892	401.216
Servizio fognature Comunali	1.602.674	1.722.617	1.747.694	1.747.193	390.851	436.433	814.839	869.528
Altri ricavi in A1- ricavi dep, fog e acq anni precedenti	-509.039		-70.000	-82.655	-51.133	-4.816	-59.655	-82.655
Rettifica per insolvenza applicata in sede di riversamento IRETI			-565.858					
Altri ricavi e proventi	1.335.174	1.000.061	879.936	856.984	214.553	220.962	658.397	445.635
Totale valore della produzione (B)	12.614.324	13.219.617	13.438.333	13.826.483	2.713.681	3.458.165	6.219.305	6.844.134
COSTI DELLA PRODUZIONE (C)								
Materie prime, sussidiarie e di consumo	805.511	815.000	815.000	850.000	210.499	357.500	463.778	560.895
Servizi	5.528.088	5.290.000	5.264.516	5.279.160	1.197.433	1.139.113	2.623.435	2.615.726
Godimento beni di terzi	717.219	220.000	224.657	242.278	55.085	53.165	113.195	122.061
Personale	3.928.363	3.898.000	4.050.000	4.050.000	958.750	1.002.500	1.910.000	2.031.000
Ammortamenti e svalutazioni	2.900.434	2.582.800	2.490.000	2.980.000	576.000	564.500	1.164.861	1.434.000
Variazione rimanenze	35.539						-20.000	
Accantonamenti per imprevisti, varie ed eventuali	82.000							
Altri accantonamenti	106.447	81.000	93.418	114.077	42.686	30.949	51.628	78.591
Oneri diversi di gestione								
Totale costi della produzione	13.603.601	12.886.800	12.937.591	13.515.515	3.040.452	3.147.728	6.306.897	6.842.273
Risultato operativo (A-B)	-989.277	332.817	500.742	310.968	-326.770	310.437	-87.592	1.861
GESTIONE FINANZIARIA (C)								
Proventi da partecipazioni								
Altri proventi finanziari	8.141	1.000	1.000	871	150	176	320	608
Interessi ed oneri finanziari diversi	207.283	205.000	160.000	160.007	53.230	45.726	111.118	80.006
Utili e perdite su cambi								
Saldo gestione finanziaria	-199.141	-204.000	-159.000	-159.136	-53.080	-45.550	-110.798	-79.398
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)								
rivalutazioni								
svalutazioni								
Totale rettifiche di attivita' finanziarie								
Risultato prima delle imposte	-1.188.418	128.817	341.742	151.832	-379.850	264.886	-198.390	-77.537

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2019

Allegato D

Flussi di cassa al 31 dicembre 2019

RISERVATO



ALLEGATO D
SITUAZIONE FINANZIARIA
ANALISI PROSPETTICA DELLA LIQUIDITA'
PREVISIONE FLUSSI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019

				SITUAZIONE COMPLESSIVA		
g	m	a	descrizione	entrate	uscite	liquidità disponibile
30	7	2019	saldo			4.999.471,36
31	7	2019	PAG. FT. SERV ECOLO EQUITALIA		39.402,00	4.960.069,36
31	7	2019	PAG. FT. SERV ECOLOGICI		32.722,49	4.927.346,87
31	7	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad 30/6	53.000,00		4.980.346,87
10	8	2019	SALDO FATTURE ATA		61.000,00	4.919.346,87
10	8	2019	Saldo contributi Comuni 1° rata Alb Sup	14.000,00		4.933.346,87
10	8	2019	SALDO SAN LAZZARO FT. 8/19	33.162,00		4.966.508,87
15	8	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA COMP MAGGIO		220.000,00	4.746.508,87
15	8	2019	PAGAMENTO FORNITORI mese precedente		240.000,00	4.506.508,87
16	8	2019	Investimenti luglio		100.000,00	4.406.508,87
16	8	2019	F24 con INPDAP ridotto 730		130.000,00	4.276.508,87
16	8	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	4.261.508,87
16	8	2019	PAG ATO 2018		15.000,00	4.246.508,87
19	8	2019	IVA 2° TRIMESTRE (PROD)+ireti+bollette		609.000,00	3.637.508,87
20	8	2019	2ª RATA INSED. PRODUTTIVI (SCAD. 31/7) di cui 222 Green Up	229.000,00		3.866.508,87
24	8	2019	STIPENDI		137.000,00	3.729.508,87
28	8	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad 31/7	60.000,00		3.789.508,87
28	8	2019	Investimenti agosto		100.000,00	3.689.508,87
28	8	2019	Contratti trimestrali manutenzione		91.000,00	3.598.508,87
28	8	2019	Contratti bimestrali disintamento		100.000,00	3.498.508,87
31	8	2018	Pag. debiti pregressi a Comuni		150.000,00	3.348.508,87
10	9	2019	PAG. FORNITORI		240.000,00	3.108.508,87
10	9	2019	PAG. ENERGIA ELETTRICA COMP GIUGNO		230.000,00	2.878.508,87
15	9	2019	DIVIDENDI A COMUNI SALDO		59.069,44	2.819.439,43
15	9	2019	INCASSO FT.ECOSAVONA 1° TRIM	254.700,00		3.074.139,43
15	9	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	3.059.139,43
16	9	2019	F24		130.000,00	2.929.139,43
26	9	2019	STIPENDI		137.000,00	2.792.139,43
30	9	2019	RATA MUTUO BPN		379.000,00	2.413.139,43
30	9	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 31/08)	60.000,00		2.473.139,43
30	9	2019	BOLLETTE 2° TRIM 2019 AL 80%	376.000,00		2.849.139,43
30	9	2019	Investimenti settembre		100.000,00	2.749.139,43
30	9	2019	PAG ATO 2019		15.000,00	2.734.139,43
15	10	2019	PAGAMENTO FORNITORI SETTEMBRE		240.000,00	2.494.139,43
16	10	2019	F24 con INPDAP		130.000,00	2.364.139,43
16	10	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA COMP LUGLIO		220.000,00	2.144.139,43
16	10	2019	Contributi Pegaso		19.000,00	2.125.139,43
16	10	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	2.110.139,43
26	10	2019	STIPENDI		137.000,00	1.973.139,43
31	10	2019	Contratti bimestrali disintamento		100.000,00	1.873.139,43
28	10	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 30/09)	60.000,00		1.933.139,43
28	10	2019	Contratti trimestrali manutenzione		90.000,00	1.843.139,43
31	10	2019	Investimenti ottobre		100.000,00	1.743.139,43
5	11	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA COMP AGOSTO		231.000,00	1.512.139,43
10	11	2019	PAGAMENTO FORNITORI OTTOBRE stimati		240.000,00	1.272.139,43
15	11	2019	F24 con INPDAP		130.000,00	1.142.139,43
15	11	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	1.127.139,43
15	11	2019	INCASSO IRETI 2019 1° E 2° rata	3.270.000,00		4.397.139,43
15	11	2019	AGGI SU 2 RATE		162.666,67	4.234.472,76
16	11	2019	iva 3 trim con due rate Ireti e 2 Ecosavona		390.000,00	3.844.472,76
26	11	2019	STIPENDI		137.000,00	3.707.472,76
30	11	2019	ACCONTO IRAP -IRES		40.000,00	3.667.472,76
30	11	2019	Contratti bimestrali disintamento		100.000,00	3.567.472,76
30	11	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 31/10/10)	60.000,00		3.627.472,76
30	11	2019	Investimenti novembre		100.000,00	3.527.472,76
30	11	2019	INCASSO SAN LAZZARO DA FATTURARE ???	100.000,00		3.627.472,76
10	12	2019	PAGAMENTO FORNITORI novembre stimati		240.000,00	3.387.472,76
15	12	2019	ACCONTO IVA 88% debito 2018		109.807,28	3.277.665,48
15	12	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA COMP SETTEMBRE		220.000,00	3.057.665,48
14	12	2019	13ª mensilità		128.000,00	2.929.665,48
15	12	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	2.914.665,48
15	12	2019	F24 con INPDAP		130.000,00	2.784.665,48
15	12	2019	Investimenti dicembre		100.000,00	2.684.665,48
26	12	2019	INCASSO IRETI 2019 3° rata	1.635.000,00		4.319.665,48
26	12	2019	AGGI SU 3° RATA		40.666,67	4.278.998,82
26	12	2019	STIPENDI+ACC.TO AMMI		143.700,00	4.135.298,82
28	12	2019	RATE MUTUI		135.000,00	4.000.298,82
28	12	2019	RATA ASSICURAZIONE ANNUA ridotta per anticipo 1ª sem.2014 già versato al 30 giugno		35.000,00	3.965.298,82
31	12	2019	BOLLETTE 3° TRIM 2019 AL 80%	376.000,00		4.341.298,82
31	12	2019	RATA MUTUO BPN		379.000,00	3.962.298,82
31	12	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 30/11/)	60.000,00		4.022.298,82
31	12	2019	CONTRIBUTI COMUNI	180.000,00		4.202.298,82
31	12	2019	INCASSO FT.ECOSAVONA 2° TRIM	254.000,00		4.456.298,82
Totale				12.487.474,00	8.031.175,18	4.456.298,82

ALLEGATO D
CASH FLOW PREVISIONALE AL 30 GIUGNO 2019

MONITORAGGIO CASH FLOW AL 30/06/2019		ACTUAL	ACTUAL	FORECAST	FORECAST
		GEN/MAR	APR/GIU	LUG/SETT	OTT/DIC
	SALDO INIZIO PERIODO	2.744.642	915.274		
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
	da servizi depurazione civili	162.193	3.251.999	3.559.774	4.105.000
	da servizi depurazione produttivi	0	1.406.019	1.133.700	254.000
	Giroconti banche	0	0		
	da altri clienti per vendite e prestazioni	986.592	425.754	589.000	556.000
	Altri	30.457	329.019	14.000	180.000
	Totale incassi	1.179.242	5.412.791	5.296.474	5.095.000
PAGAMENTI					
	Fornitori per materie consumo e servizi	1.293.187	2.209.464	1.807.233	1.919.333
	Pagamenti fiscali	498.647	843.844	1.001.000	929.807
	Personale e Organi amministrativi	406.646	691.932	411.000	545.700
	Oneri diversi	247.873	97.597	303.069	64.000
	Totale pagamenti	2.446.353	3.842.838	3.522.302	3.458.840
	SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	-1.267.112	1.569.954	1.774.172	1.636.160
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					
		0	0		
PAGAMENTI					
		120.519	554.645	352.031	300.000
	SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	-120.519	-554.645	-352.031	-300.000
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					
		0	0	0	0
Pagamenti per rimborso finanziamenti					
		379.238	512.499	379.000	514.000
Altri incassi					
		0	0	0	0
Altri pagamenti					
		62.500	62.500	0	0
	SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	-441.738	-574.999	-379.000	-514.000
	SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	-1.829.369	440.310	1.043.141	822.160
	SALDO FINE PERIODO	915.274	1.355.584	1.043.141	822.160