

# CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

## REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2023

---

*RISERVATO*



Savona, 10 maggio 2023

# REPORT ATTESTANTE LO STATO GENERALE DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

## SITUAZIONE AL 31 MARZO 2023

### 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'ex 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 e 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.

Il Piano annuale del 2023 al momento della redazione del presente Report non è ancora stato approvato dall'Assemblea degli azionisti per effetto delle problematiche che hanno comportato lo slittamento dell'approvazione del bilancio 2021, approvazione intervenuta soltanto il 28 febbraio dell'anno in corso, nonché per le ragioni di opportunità dettate ad esito delle procedure avviate per il completamento della previsione di fusione per incorporazione inversa prevista per il 31 dicembre 2023 si è potuti pervenire alla presentazione del documento di programmazione soltanto ad esercizio ampiamente in corso.

Per quanto sopra esposto il presente Report si limita alla presentazione della situazione contabile al 31 marzo che sostanzialmente conferma il trend positivo evidenziato sia dalla proposta di Bilancio 2022 (approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 31 marzo) sia dalla proposta di Piano annuale 2023 approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 21 aprile tenendo in debita considerazione il consueto andamento dei costi che risente fortemente della stagionalità.

Si riconfermano i contenuti della proposta di Piano annuale presentata in approvazione all'Assemblea degli azionisti sia per quanto riguarda l'andamento degli investimenti sia per la programmazione finanziaria rinviando ogni verifica di tale andamento rispetto alla programmazione al Report al 30 giugno.

Si evidenzia che, in relazione alle istanze PNRR presentate, in data 31 marzo c.a. il Consiglio di amministrazione ha preso atto della “riferita situazione di difficoltà in cui si trova la Acque Pubbliche Savonesi, soggetto gestore del Servizio idrico integrato e istante dei progetti PNRR, per poter sostenere eventuali cofinanziamenti per le opere oggetto di istanza ai fini PNRR in carenza di deliberazione dell'Assemblea dei soci di APS che adotti i provvedimenti necessitati dalla situazione ex articolo 2447 del codice civile in cui versa la Società consortile. Tale situazione si protrae ad oggi

anche a causa della mancata valida costituzione dell'Assemblea convocata il giorno 22 marzo, situazione che si è venuta a creare per l'assenza della consorziata Servizi Comunali Associati Srl di Alassio" nonché del fatto che "dei due finanziamenti richiesti da Consorzio Spa quello relativo al revamping del sistema di gestione dei fanghi è già stato accordato mentre è ancora in fase di valutazione quello relativo al sistema depurativo dell'agglomerato di Stella" ed ha quindi deliberato che "Consorzio Spa si assuma l'impegno di finanziare gli oneri eccedenti il finanziamento PNRR, ma ciò solo qualora non sia possibile per APS assumersi detto impegno ed, in ogni caso, fatta salva la verifica della convenienza e della sostenibilità, per il Consorzio, di tali maggiori oneri richiesti, ferma restando la necessaria previa stesura di una puntuale disciplina dei rapporti tra le Parti che preveda, secondo forme e modalità da stabilire, la restituzione a Consorzio Spa di quanto finanziato".

Nell'ambito del sostegno garantito ad APS ed al fine di perseguire l'interesse societario ad ottenere i finanziamenti istati si è altresì deciso di anticipare le risorse necessarie all'affidamento degli incarichi tecnici e di progettazione che saranno oggetto di rendicontazione e dovrebbero, anche se non è ancora possibile averne piena contezza, essere restituiti al percepimento effettivo dei finanziamenti stessi e, di conseguenza, non costituire investimenti autonomi della Società.

Nella tabella sottostante si rappresentano le previsioni degli impegni di cui sopra il cui andamento verrà relazionato agli azionisti in occasione dei futuri report trimestrali.

Elenco interventi PNRR anno 2023	Totale
Servizio di ingegneria per progettazione definitiva Opere di ammodernamento impianti esistenti trattamento fanghi acque reflue del depuratore di Savona (incluse indagini/prove/saggi propedeutici)	160.000
Servizio di ingegneria per verifica progettazione relativa alle Opere di ammodernamento impianti esistenti trattamento fanghi acque reflue del depuratore di Savona (e servizi accessori)	90.000
Servizio di ingegneria progettazione definitiva interventi compensativi tagging climatico Opere di riassetto ed efficientamento del sistema depurativo dell'agglomerato di Stella (SV)	20.000
Servizio di ingegneria progettazione esecutiva, DL, coordinamento sicurezza Opere di riassetto ed efficientamento del sistema depurativo dell'agglomerato di Stella (SV) - inclusi interventi compensativi tagging climatico	160.000
Servizio di ingegneria verifica progettazione Opere di riassetto ed efficientamento del sistema depurativo dell'agglomerato di Stella (SV) - inclusi interventi compensativi tagging climatico (e servizi accessori)	60.000
<b>TOTALE PNRR 2023</b>	<b>490.000</b>

# CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

## REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2023

### Allegato A

Situazione contabile al 31 marzo 2023

---

*RISERVATO*



**ALLEGATO A**  
SITUAZIONE CONTABILE AL 31 MARZO 2023

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE CONTABILE AL 31 MARZO 2023
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>4.908.855</b>
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	2.789.203
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	549.057
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finalesi	448.947
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	341.936
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	777.338
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.passive su tariffe fognatura e depurazione	2.374
<b>2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti</b>	
<b>3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>8.982</b>
<b>5. Altri ricavi e proventi</b>	<b>143.179</b>
a) diversi	124.757
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	-
d) contributi in conto impianti	18.422
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.061.016</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>325.832</b>
<b>7. Per servizi</b>	<b>1.627.415</b>
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	-
7.2 Commesse conto terzi	-
7.3 Costi per nuovi servizi	
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	<b>80.996</b>
<b>9. Per il personale:</b>	<b>1.275.000</b>
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>610.000</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	525.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp liquide	-
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	
<b>12. Accantonamenti per rischi</b>	<b>169.817</b>
<b>13. Altri accantonamenti</b>	
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>280.252</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.369.312</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>691.704</b>

**ALLEGATO A**  
SITUAZIONE CONTABILE AL 31 MARZO 2023

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE CONTABILE AL 31 MARZO 2023
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>500</b>
<b>15. Proventi da partecipazioni</b> a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	<b>7.744</b>
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:	7.744
1. Imprese controllate	
2. Imprese collegate	
3. da controllanti	
4. da altri	7.744
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	<b>67.199</b>
a) imprese controllate	
b) imprese collegate	
c) da controllanti	
d) verso banche	67.199
e) altri	
<b>Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)</b>	<b>- 59.455</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>	
<b>18. Rivalutazioni</b> a) da partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecip c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecip d) altre	
<b>19. Svalutazioni</b> a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altre	
<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>632.249</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap	51.664
22. Imposte sul reddito d'esercizio ires	39.089
Imposte esercizio precedente	
22. Imposte differite e Imposte anticipate	
<b>23. Risultato d'esercizio</b>	<b>541.496</b>