

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2021

RISERVATO



Savona, 30 luglio 2021

REPORT ATTESTANTE LO STATO GENERALE DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

SITUAZIONE AL 30 GIUGNO 2021

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.

In occasione dell’assemblea degli azionisti tenutasi il 29 giugno c.a. il Consiglio di amministrazione ha presentato agli azionisti una proposta di aggiornamento del budget 2021 che è stata approvata dall’Assemblea. Nel documento approvato era contenuto anche il Report di periodo sullo stato di attuazione dei programmi la cui presentazione è stata posticipata per le ragioni evidenziate nello stesso documento a cui si rimanda per ogni ulteriore approfondimento in merito.

La vicinanza temporale con la presentazione del documento di aggiornamento di giugno rende meno significativo il presente Report (che riporta lo stato di attuazione dei programmi al 30 giugno) i cui contenuti si uniformano sostanzialmente con quelli del documento precedente. In riferimento a ciò si rimanda per approfondimenti ai contenuti suddetti che permangono validi.

Sono sostanzialmente confermate sia le previsioni di preconsuntivo che quelle relative ai flussi finanziari a fine anno che sono stati aggiornati con l’inserimento della previsione di regolazione degli arretrati IMU/TASI con il Comune di Savona sulla base dei contenuti della proposta che sarà presentata formalmente proprio in questi giorni.

Per quanto attiene la regolazione delle partite arretrate con gli azionisti l’Assemblea ha stabilito di istituire un tavolo tecnico con la partecipazione dei Comuni di Savona, Finale e Quiliano unitamente ai tecnici della società al fine di addivenire alla predisposizione di una proposta da ripresentare agli azionisti in occasione della prossima riunione.

STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO INVESTIMENTI

Si confermano i contenuti della programmazione approvata nell'assemblea di fine giugno dando evidenza del proseguimento delle attività che scontano il fisiologico rallentamento dei mesi estivi, periodo nel quale non è possibile procedere a manutenzioni programmate che comportino interruzioni nella fornitura del servizio.

Al momento della redazione del presente Report si è conclusa la procedura per l'assegnazione dei lavori di completamento del risanamento delle condotte di Corso Svizzera in Comune di Savona oggetto di ripetute rotture in questi ultimi mesi.

Al fine di consentire il completamento, già nella prossima stagione invernale, dei lavori per ambedue le condotte si è proceduto a richiedere alla BPM (attuale istituto finanziatore della Società) una rinegoziazione dei mutui in ammortamento in modo da ottenere la liquidità necessaria per realizzare le opere ed allungare la durata dell'ammortamento diminuendo la pressione finanziaria per il rimborso del debito sui prossimi esercizi. Al momento la BPM non ha ancora fornito risposta alle nostre istanze. Il mancato ottenimento del finanziamento potrebbe rendere improcedibile la conclusione dell'intervento nella sua interezza per la prossima stagione invernale costringendo l'azienda a procrastinare il risanamento della condotta lato mare. Nel prossimo Report sarà fornita notizia in merito all'evoluzione della pratica.

SITUAZIONE ECONOMICA DI PERIODO ED ANALISI DELLE PROSPETTIVE DI FINE ESERCIZIO

Al 30 giugno la situazione economica di periodo relativa alla corrente gestione aziendale, riportata in allegato B, evidenzia un risultato negativo pari ad euro 164.499 prima delle eventuali imposte mentre si riconferma la previsione di sostanziale equilibrio a fine anno in assenza di eventi gestionali negativi al momento non previsti e nemmeno prevedibili.

Il risultato negativo di periodo è coerente con l'andamento stagionalizzato dei costi che hanno il picco nel periodo primavera-estate per poi calare nel periodo invernale, periodo in cui sono concentrate le attività di manutenzione straordinaria delle reti e degli impianti.

ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Come si può desumere da quanto riportato in allegato C, seppure si evidenzi una situazione finanziaria in costante peggioramento rispetto al precedente esercizio, peggioramento causato dall'attività di investimento finanziata per ora esclusivamente con la liquidità aziendale generata dalla corrente gestione, al momento non sussistono ragioni per prevedere criticità da qui alla fine dell'anno 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 almeno nei prossimi mesi.

Tuttavia occorre evidenziare che il sempre maggiore fabbisogno di investimenti soprattutto per le manutenzioni straordinarie connesse all'invecchiamento di reti e impianti ed alle necessità di adeguamento delle reti di proprietà degli enti locali agli standard previsti dalla regolazione della qualità da parte di ARERA, ha di fatto eroso le riserve di liquidità aziendale e quindi rende di attualità e non più procrastinabile il tema del reperimento delle risorse finanziarie per garantire il proseguimento degli investimenti necessari nei prossimi esercizi.

Si richiamano quindi i contenuti del Documento di aggiornamento del Piano 2021 e si evidenzia ancora una volta la necessità che la consortile APS Scpa (attuale affidataria del Servizio Idrico Integrato) proceda alla redazione della proposta di revisione del Piano d'ambito con la quale sottoporre all'approvazione dell'Ente di governo dell'ambito un Piano tariffario che contempli una tariffa unica che possa costituire adeguata garanzia di copertura dei costi indotti dal finanziamento delle opere di investimento previste nel Piano stesso. E' altresì necessario che si definiscano le modalità di gestione del SII tra la consortile affidataria ed i soggetti consorziati gestori operativi del servizio in modo che si creino i presupposti per poter adeguatamente accedere al mercato del credito con fondate possibilità di successo.

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2021

Allegato A

Stato di attuazione del Piano investimenti

RISERVATO



ALLEGATO A
Monitoraggio piano investimenti e stato di attuazione

N.	Sezione	Elenco Interventi anno 2021	PIANO INVESTIMENTI APPROVATO ASSEMBLEA 29 GIUGNO 2021	AGGIORNAMENTO		
			Totale	Totale	Impegnato con ordini	disponibilità residua
2021 1	Acquedotti Finale Ligure	Interventi su reti ed impianti	380.000,00	380.000,00	187.973,94	192.026,06
2021 2	Acquedotti altri Comuni	Interventi su reti ed impianti	135.000,00	135.000,00	35.320,60	99.679,40
2021 3	Fognatura area levante	Interventi su reti ed impianti	967.000,00	967.000,00	385.810,83	581.189,17
2021 4	Fognatura area ponente	Interventi su reti ed impianti	333.000,00	333.000,00	110.541,04	222.458,96
2021 5	Depurazione	Interventi per la messa a norma del sistema di depurazione del Comune di Stella	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
2021 6	Depurazione	Interventi su reti di adduzione	1.100.000,00	1.100.000,00	74.844,22	1.025.155,78
2021 7	Depurazione	Interventi di natura edile su impianti di depurazione e stazioni di sollevamento	300.000,00	300.000,00	173.468,85	126.531,15
2021 8	Depurazione	Interventi di natura impiantistica su impianti di depurazione e stazioni di sollevamento	620.000,00	620.000,00	413.425,91	206.574,09
2021 9	Depurazione	Interventi su scarichi a mare	1.040.000,00	1.040.000,00	23.391,25	1.016.608,75
TOTALE INVESTIMENTI DA PIANO 2021			4.900.000,00	4.900.000,00	1.404.776,64	3.495.223,36

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2021

Allegato B

Situazione contabile al 30 giugno 2021 e aggiornamento preconsuntivo 2021

RISERVATO



ALLEGATO B
SITUAZIONE CONTABILE AL 30 GIUGNO 2021
AGGIORNAMENTO PRECONSUNTIVO 2021

CONTO ECONOMICO	30/06/2021	PRECONSUNTIVO 2021	BUDGET 2021 APPROVATO IN ASSEMBLEA 29/06/2021	ANNO 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.454.823	14.945.321	14.989.918	13.606.671
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	3.550.000	7.100.000	7.100.000	6.510.796
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	1.850.000	3.700.000	3.700.000	3.336.095
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finali	601.585	1.203.170	1.150.000	1.027.995
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci				-
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	484.616	1.000.000	1.100.000	1.135.518
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	974.471	1.948.000	1.946.096	1.753.054
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-			
b) sopravv.passive su tariffe fognatura e depurazione	5.850	5.850	6.178	156.787
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	3.077	3.077		117.011
5. Altri ricavi e proventi	316.694	619.867	608.636	923.863
a) diversi	26.912	40.302	29.071	137.378
b) corrispettivi				
c) contributi in conto esercizio	150.000	300.000	300.000	400.000
d) contributi in conto impianti	139.782	279.565	279.565	386.485
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.774.594	15.568.265	15.598.554	14.647.545
COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	522.033	870.000	870.000	857.122
7. Per servizi	2.846.221	5.413.684	5.470.970	5.501.560
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	126.764	250.001	247.000	246.947
9. Per il personale:	2.230.000	4.460.000	4.370.000	4.105.541
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi del personale				
10. Ammortamenti e svalutazioni:	1.195.000	2.390.000	2.460.000	2.501.950
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.000	290.000	260.000	245.233
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.050.000	2.100.000	2.200.000	2.211.258
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp liquide	-	-		45.459
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-		4.815
12. Accantonamenti per rischi	-	-		1.704.504
13. Altri accantonamenti				-
14. Oneri diversi di gestione	973.396	1.909.975	1.878.900	648.284
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.893.415	15.293.661	15.296.870	15.570.723
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	- 118.821	274.604	301.684	- 923.178

ALLEGATO B
SITUAZIONE CONTABILE AL 30 GIUGNO 2021
AGGIORNAMENTO PRECONSUNTIVO 2021

CONTO ECONOMICO	31/03/2021	PRECONSUNTIVO 2021	BUDGET 2021 APPROVATO IN ASSEMBLEA	ANNO 2020
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	140	280	300	
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese				
16. Altri proventi finanziari	140	280	300	601
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	140	280	300	601
	140	280	300	601
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	45.818	91.000	95.000	114.984
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) da controllanti				
d) verso banche	45.818	91.000	95.000	114.984
e) altri				
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	- 45.678	- 90.720	- 94.700	- 114.383
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:				
18. Rivalutazioni a) da partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecip c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecip 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 d) altre				-
Totale delle rettifiche (18-19)				-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 164.499	183.884	206.984	- 1.037.561
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap	40.068	100.113	97.210	98.419
22. Imposte sul reddito d'esercizio ired	-	22.375	22.210	36.271
Imposte esercizio precedente				1.597
22. Imposte differite e Imposte anticipate				
23. Risultato d'esercizio	- 204.567	61.396	87.564	- 1.170.654

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 3° TRIMESTRE 2020

Allegato c

Previsione flussi di cassa al 31 dicembre 2021

RISERVATO



MONITORAGGIO CASH FLOW DAL 13 LUGLIO 2021 AL 31 DICEMBRE 2021	FORECAST
SALDO AL 13 LUGLIO 2021	2.283.000
ATTIVITA' OPERATIVA	
INCASSI	
da servizi idrici civili	4.655.597
da servizi idrici produttivi	1.704.121
da altri clienti per vendite e prestazioni	448.000
Altri	286.000
Totale incassi	7.093.718
PAGAMENTI	
Fornitori per materie consumo e servizi	3.090.088
Pagamenti fiscali e contributivi	2.074.672
Personale e Organi amministrativi	1.078.500
Oneri diversi	403.681
Totale pagamenti	6.646.941
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	446.777
ATTIVITA' INVESTIMENTO	
INCASSI	124.000
PAGAMENTI	1.938.004
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	-1.814.004
ATTIVITA' FINANZIAMENTO	
Incassi da finanziamenti	
Pagamenti per rimborso finanziamenti	576.238
Altri incassi	
Altri pagamenti	100.000
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	-676.238
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	-2.043.466
SALDO FINE PERIODO	239.535