

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un **utile di esercizio pari a Euro 99.609,39** a differenza dello scorso anno chiuso con una perdita pari a 1.242.450 Euro.

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio al 31.12.2019. Essa assolve alla duplice funzione di dettagliare ed integrare i dati esposti nello schema di stato patrimoniale e nello schema di conto economico, al fine di fornire le informazioni necessarie per poter valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato d'esercizio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione del ciclo idrico integrato e in generale nel settore dello smaltimento di reflui.

Il Bilancio è stato redatto in conformità alla legge, seguendo i principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità; in particolare la presente nota integrativa è redatta ai sensi degli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2426 e 2427 del codice civile.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il Bilancio, come previsto dall'art. 2423 comma 5, è stato redatto in unità di euro; il passaggio dai "dati contabili" espressi in centesimi di euro ai dati di bilancio espressi in unità di euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati nella formazione del bilancio d'esercizio e nella valutazione delle voci di bilancio e delle eventuali rettifiche di valore conseguono dal rispetto dei sotto riportati **principi di carattere generale**:

- ✓ le singole valutazioni sono state effettuate con ragionevole prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, essendo riferite ad un bilancio ordinario di funzionamento;
- ✓ i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri vengono rilevati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento, e quindi anche nel rispetto della correlazione tra costi e ricavi; in osservanza del principio contabile OIC n. 12 tutte le rettifiche ai ricavi, anche se non di competenza, sono portate a riduzione della relativa voce a conto economico ad eccezione della correzione di errori o dei cambiamenti di principi contabili;
- ✓ il criterio del costo, così come definito dall'articolo 2426 del c.c., è stato assunto quale criterio base di qualsiasi valutazione;
- ✓ in ossequio al principio della prudenza vengono rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del bilancio, mentre viene tenuto conto delle eventuali perdite e dei rischi prevedibili, riferiti all'esercizio in esame o ad esercizi precedenti, anche se tali perdite o rischi sono conosciuti dopo la data di riferimento del bilancio, ma comunque prima di quelli della sua stesura;
- ✓ gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni;
- ✓ in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- ✓ i dati esposti nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Quale costo "storico" delle immobilizzazioni materiali, è stato assunto il valore riportato nella relazione di stima ex articolo 2343 del Codice civile conseguente alla trasformazione da azienda

speciale in società per azioni redatta dal Perito incaricato dal Tribunale di Savona, Dott. Silvio Auxilia e depositata in data 24 novembre 2009.

In applicazione al principio contabile OIC 16 e OIC 24, le immobilizzazioni materiali ed immateriali, iscritte nel registro dei beni ammortizzabili ma non ancora entrate in funzione, non sono soggette ad ammortamento.

In sintesi, nella formazione del bilancio e delle valutazioni, sono state applicate le norme e i principi di seguito elencati.

Immobilizzazioni immateriali

Il sottogruppo B) I è costituito dalle immobilizzazioni immateriali iscritte, ai sensi dell'art. 2426 del c.c., secondo il criterio del costo "storico" al netto degli ammortamenti effettuati direttamente per la quota imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

La voce "Altre immobilizzazione immateriali" comprende le manutenzioni straordinarie su beni di terzi, eseguite sugli impianti e reti in concessione di proprietà comunale in virtù dell'affidamento, al Consorzio Spa, del Servizio Idrico Integrato (SII) per l'Ambito Territoriale Ottimale Savonese Centro Ovest 1 a far data dal 1° luglio 2016 come più ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

La classificazione tra le varie categorie della Voce è avvenuta con l'osservanza del principio contabile OIC 24.

Immobilizzazioni materiali

Piano di Ammortamento

Le immobilizzazioni materiali, indicate nella Voce B) II dello Stato Patrimoniale, sono iscritte al valore di perizia come sopra specificato, comprensivo degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

I costi di manutenzione aventi efficacia conservativa sono imputati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti; quelli aventi carattere incrementativo, in quanto comportano un aumento significativo della capacità produttiva o della vita utile dei cespiti, vengono capitalizzati.

A far data dall'esercizio 2003 è stato variato il piano di ammortamento di alcune categorie di immobilizzazioni materiali rientranti nelle voci "Terreni e fabbricati" ed "Impianti e macchinari" in considerazione di una approfondita analisi tecnica dei beni facenti parte del patrimonio consortile.

Dopo diversi anni di utilizzo a pieno regime degli impianti è stata predisposta una tabella (sotto esposta) dei coefficienti di ammortamento e di conseguenza un piano di ammortamento che corrisponde alla reale durata fisica ed economico-tecnica degli impianti e delle opere civili

Immobilizzazioni materiali	Aliquota utilizzata dal 1999 al 2002	Aliquota utilizzata dal 2003
Terreni e fabbricati		
Condotte con protezione catodica	3%	1,5%
Condotte in ghisa	3%	1,5%
Opere civili in cls	3%	3%
Opere civili in carpenteria metallica	3%	3%
Impianti e macchinari		
Opere meccaniche	15%	7,5%
Opere elettriche	15%	7,5%
Strumentazione	15%	7,5%
Sistemi di automazioni (telecontrollo)	15%	7,5%
Attrezzature industriali e commerciali		
Attrezzatura d'officina e varia	15%	15%
Attrezzatura di laboratorio	15%	15%
Altri beni		
Elaboratori e sistemi hardware	20%	20%
Autovetture	25%	25%
Automezzi	20%	20%
Altri beni diversi	15%	15%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%	12%
Mobili e arredi	12%	12%

In osservanza dell'art. 2426 del c.c. i beni acquistati ovvero entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati ad aliquote ridotte in considerazione del loro minor utilizzo.

Il sottogruppo B) II è costituito da:

- ✓ **terreni e fabbricati** che comprendono: i terreni, le condotte, i fabbricati e le opere civili in calcestruzzo e carpenteria metallica oltre al fabbricato e le opere civili relative all'impianto di pretrattamento reflui liquidi industriali non pericolosi; altresì, dall'esercizio 2009, risulta iscritta nella categoria in oggetto la palazzina uso uffici il cui valore originario (euro 1.612.835,60), scaturito da una perizia, è stato riportato nella stima peritale di trasformazione. Il manufatto insiste su area di proprietà ANAS (in concessione ad Autostrade Spa). Mediante Convenzione stipulata nell'anno 1997 il Consorzio gode di un diritto di superficie;
- ✓ **impianti e macchinari** connessi alla attività produttiva che sono stati classificati secondo le sezioni dei due trattamenti (linea acque e linea fanghi) a cui è soggetto il ciclo produttivo della depurazione delle acque. Tale voce comprende opere meccaniche, elettriche, strumentazione specifica, il sistema di automazione del Telecontrollo impianti e delle stazioni di sollevamento oltre agli impianti e le opere meccaniche dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e dell'impianto di sanificazione dei fanghi;
- ✓ **attrezzature industriali e commerciali** che comprendono beni con un utilizzo complementare o ausiliario a quello degli impianti e macchinari; per questa voce, è stato mantenuto costante il piano di ammortamento, le cui aliquote, ritenute tecnicamente congrue, coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale;
- ✓ **altri beni**, dove sono iscritti gli autoveicoli da trasporto, le autovetture, le macchine ordinarie d'ufficio, gli elaboratori e i sistemi di automazione relativi al Telecontrollo, i mobili, gli arredi e altri beni diversi. Anche per tale categoria è stato mantenuto costante il piano di ammortamento ritenuto tecnicamente corretto; le aliquote coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale.

La classificazione tra le varie categorie della Voce è avvenuta con l'osservanza dei principi contabili Doc. n. 16 dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Rimanenze

La voce C) I dello Stato Patrimoniale espone il valore delle materie prime, sussidiarie e di consumo costituenti rimanenze la cui valorizzazione è avvenuta nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426, comma 1, n. 9 del c.c. e secondo il Principio OIC 13.

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 del c.c. ed in ossequio a quanto disposto dal principio OIC 15, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo; tale valore corrisponde alla differenza fra il valore nominale dei crediti e il relativo fondo svalutazione.

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti risultano valutati sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi, sentito il parere del Revisore Contabile Unico.

Fondi per rischi e oneri

Sono iscritti a fronte di passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza, secondo quanto stabilito dal comma 3 dell'art. 2424 bis del c.c.

In relazione all'iscrizione di interessi attivi di mora e del relativo fondo si è valutato di non procedere a tale iscrizione per l'estrema esiguità degli importi e per un andamento storico

sfavorevole all'incasso di tali somme pur se le stesse venivano richieste ai debitori inadempienti.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto è costituito da un controvalore pari alle spettanze maturate da ciascun dipendente a fine esercizio in base alle disposizioni delle leggi vigenti e del C.C.N.L. contratto unico del settore gas - acqua derivante dalla unificazione dei quattro contratti esistenti (Federgasacqua, Anigas, Anfida, Federastrattiva/Assogas) in vigore dal 01.03.2002.

A seguito del D. Lgs. 124/93 che disciplina le forme pensionistiche complementari, è stato istituito un fondo pensione complementare, a contribuzione volontaria, denominato Pegaso, che prevede, oltre versamenti di contributi sia a carico dei dipendenti, sia a carico dell'Azienda, anche un prelievo del T.F.R.

A seguito dell'applicazione dell'art. 11 del D. Lgs. 47/2000, dal 1° gennaio 2001 l'accantonamento a TFR si distingue in due quote: quella in conto capitale e quella di rivalutazione; la prima soggetta a tassazione al momento della corresponsione al dipendente, l'altra tassata annualmente. Rimane fissa la quota di TFR al 31.12.2000.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al valore di estinzione. Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo il principio della competenza, con l'opportuna rilevazione di ratei e risconti.

Tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni viene contabilizzata la somministrazione del servizio di depurazione e fognatura già effettuato nei confronti degli utenti dei 16 Comuni Soci, il cui corrispettivo non è ancora stato riscosso, sia per gli insediamenti civili che per quelli produttivi.

Tra le poste del bilancio in chiusura al 31.12.19 rilevano altresì, i ricavi stimati per la somministrazione di acqua potabile per i Comuni di Finale Ligure, Calice Ligure, Vezzi Portio, Orco Feglino e Calice Ligure relativi al 4° trimestre 2019.

Per quanto concerne la valutazione dei ricavi del servizio di depurazione e fognatura trasferiti dalla società Ireti Spa, a seguito della sottoscrizione di una Convenzione siglata nel mese di luglio 2019 che disciplina le modalità di riversamento delle tariffe nonché la quantificazione degli aggi e di una percentuale di morosità da applicare ai crediti, la società Ireti ha comunicato. nel mese di febbraio 2020 il valore definitivo degli importi bollettati di competenza dell'anno 2019. I ricavi sono stati quindi appostati sulla base di detto valore.

Gli incrementi dei cespiti totalmente o parzialmente costruiti in economia sono valutati al costo di produzione che comprende i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene ed i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne, ecc).

Negli altri ricavi e proventi si rileva il provento relativo alla quota di ammortamento di immobilizzazioni acquisite attraverso contributi in conto impianti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali includono:

Licenze software

In tale voce sono comprese licenze software di programmi applicativi e gestionali.

Gli incrementi, pari ad € 13.931,55 si riferiscono all'acquisizione di nuove licenze office-windows 10, antivirus e un applicativo autocad.

Costi di impianto ed ampliamento

Si riferiscono alla capitalizzazione di:

- ✓ spese sostenute per l'avvio del Servizio Idrico Integrato per un importo di € 109.845,63
- ✓ spese propedeutiche alla costituzione della società consortile Acque Pubbliche Savonesi S.c.p.a. per € 31.089,20.

Per tutte le categorie il piano di ammortamento è suddiviso in cinque anni con l'applicazione di aliquote costanti del 20%.

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rivalutazione o svalutazione delle immobilizzazioni immateriali. il cui prospetto riassuntivo viene riportato nella Relazione sulla Gestione tabella n. 14.1.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende le spese relative agli incarichi di consulenza e supporto sia per gli adeguamenti legislativi sulla normativa Privacy per € 2.548,00 sia per gli adeguamenti ai sensi e le spese per l'incarico di consulenza e supporto agli adeguamenti normativi di cui D.Lgs 102/14 sulla diagnosi energetica per l'importo di € 11.598,09.

In detta posta, classificati alla voce "Lavori straordinari su beni di terzi" sono altresì ricompresi i costi sostenuti per investimenti effettuati sugli impianti e reti in concessione di proprietà comunale in virtù dell'affidamento del SII.

Complessivamente l'importo dei costi capitalizzati ammonta ad € 560.366,31 ed è riferito ai seguenti interventi:

- ✓ rifacimento vari tratti di fognature comunali ed installazione elettropompe per complessivi € 288.542,21
- ✓ manutenzioni straordinarie su impianti di depurazione scarichi a mare comunali per complessivi € 32.372,08
- ✓ manutenzioni straordinarie su impianti acquedottistici dei Comuni finali per complessivi € 236.744,98
- ✓ Interventi di manutenzione straordinaria sul nuovo magazzino in locazione a Finale Ligure per € 2.707,04.

Per detti costi sono state applicate aliquote di ammortamento "tecnico" valutate in base alla stimata vita utile del bene.

Immobilizzazioni in corso e acconti per complessivi € 30.804,56

L'importo in oggetto si riferisce ad interventi su impianti comunali non terminati al 31.12.2019; i valori più significativi sono riferiti al ripristino della stazione di sollevamento fognatura 8BIS di Savona per € 18.620,39 ed all'adeguamento della fossa imhoff di Mezzano a Stella per € 8.548,04.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	368.289	424.870	8.922	1.360.228	2.162.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.451	414.065		77.565	638.081
Valore di bilancio	221.838	10.805	8.922	1.282.663	1.524.228
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	140.935	13.931	30.466	574.512	759.844
Ammortamento dell'esercizio	92.031	6.948		71.484	170.463
Altre variazioni			8.583		8.583
Totale variazioni	48.904	6.983	21.883	503.028	580.798
Valore di fine esercizio					
Costo	509.224	438.801	39.388	1.934.740	2.922.153
Valore di bilancio	270.742	17.788	30.805	1.785.691	2.105.026

Immobilizzazioni materiali

Terreni, fabbricati e condotte.

Tale voce comprende i terreni, la palazzina uffici, le opere civili dell'impianto di depurazione, dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e delle stazioni di sollevamento, le condotte e lo scarico a mare.

Sono comprese altresì la condotta di collegamento della stazione di sollevamento di Varigotti con la stazione di Noli e la condotta di collegamento della stazione di Caprazoppa fino alla stazione di sollevamento S11 di Quiliano e le due stazioni di sollevamento di Varigotti e Caprazoppa, beni conferiti dal Comune di Finale Ligure a titolo di sottoscrizione della quota di capitale sociale per l'entrata nella compagine sociale avvenuta nel corso del 2011.

La voce comprende infine lo scarico a mare con relativa stazione di pompaggio, denominati "Foce Teiro" ed asservita alla stazione di sollevamento consortile denominata S2 e lo scarico a mare con relativa stazione di pompaggio denominato "Nuovo Porto Turistico" asserviti alla stazione di sollevamento consortile denominata S3 conferiti dal Comune di Varazze nell'anno 2013 e la condotta sottomarina per lo scarico a mare di emergenza della fognatura comunale in località Punta Margonara asservita alla stazione consortile S6 conferita dal Comune di Albissola Marina nell'anno 2014.

Gli incrementi relativi alla categoria delle condotte, per un valore complessivo di € 193.415,89

Nel dettaglio, gli interventi più significativi sono stati i seguenti:

- ✓ **Comune di Quiliano**
 - Intervento di risanamento tratto condotta in Loc. "Murate" per € 47.844,63
- ✓ **Comune di Savona:**
 - Intervento di risanamento tratto condotta Lungomare Matteotti € 60.304,00
 - Interventi diversi di sostituzione tratti condotta S8-S9 per € 26.298,36
- ✓ **Comune di Bergoggi**
 - Intervento di sostituzione parziale tratto condotta S12-S10 per € 25.292,79
- ✓ **Scarico a mare tratto terra**
 - Interventi diversi di sostituzione parziali tratti condotta per € 22.877,17.

Gli incrementi riferiti alla categoria "fabbricati ed opere civili" per € 27.013,76 si riferiscono essenzialmente a lavori di manutenzione straordinaria sulla stazione di sollevamento di Finale

Ligure per € 13.367,02 ed all'acquisto di un container per l'allestimento di uno spogliatoio nel magazzino locato a Finale Ligure per € 7.300,00.

Si evidenzia che quota parte dell'ammortamento relativo ad opere civili classificate nella categoria dei fabbricati è stata rilevata nei proventi quale contributo in conto impianti per le opere parzialmente finanziate da contributi a titolo gratuito.

Impianti e macchinari

Tale voce comprende gli impianti specifici e le opere meccaniche delle stazioni di sollevamento e delle diverse sezioni in cui è stato suddiviso l'impianto, gli impianti generici della sede consortile, l'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi e l'impianto di sanificazione fanghi.

Gli incrementi relativi alla categoria "**Impianti specifici**" ammontano complessivamente ad € 593.457,55 gli interventi più significativi si riferiscono essenzialmente alle seguenti opere:

- ✓ Fornitura ed installazione di un compressore HV Turbo nella sezione ossidazione-denitrificazione per € 129.760,00,
- ✓ Lavori per il revamping dei quadri elettrici del sistema UV nella sezione sterilizzazione per € 57.964,07
- ✓ Lavori di sostituzione tubazioni sulle stazioni di sollevamento S5 e S10 per € 69.412,94;
- ✓ Lavori di sostituzione rotaie linea A della sezione sedimentazione primaria per € 57.639,24;
- ✓ Lavori di manutenzione straordinaria e sostituzione di diffusori vasca ossigeno nella sezione ossidazione per € 27.955,00;
- ✓ Lavori di revisione completa della griglia fine della sezione unità di testa per un importo di € 39.323,30;
- ✓ Fornitura ed installazione di alcune nuove elettropompe a servizio delle stazioni di sollevamento per € 34.238,92;
- ✓ Lavori di manutenzione straordinaria sulle elettropompe a servizio delle stazioni di sollevamento e su sezioni dell'impianto di depurazione con utilizzo di ricambi a magazzino per € 85.818,92.

Gli incrementi relativi alla categoria "**Impianti generici**" per € 4.700,00 si riferiscono all'implementazione dell'impianto di condizionamento nei locali dell'impianto ITR.

Si evidenzia che quota parte dell'ammortamento è stata rilevata nei proventi quale contributo in conto impianti per le opere parzialmente finanziate da contributi a titolo gratuito.

Attrezzature industriali e commerciali

Tale categoria comprende: attrezzature di officina e diverse, le apparecchiature di laboratorio e le attrezzature strumentali ai macchinari strettamente collegate all'attività produttiva.

I beni acquistati nell'anno in corso ammontano complessivamente ad € 19.979,04 riferiti esclusivamente ad attrezzatura tecnica per la manutenzione agli impianti e per l'officina.

Altri beni

In tale voce rientrano i beni non impiegati per l'attività produttiva primaria classificati nelle seguenti categorie: Automezzi, Autovetture, Attrezzature varie d'ufficio, Mobili e arredo, Elaboratori e sistemi hardware.

Le nuove acquisizioni di beni ammontano complessivamente ad € 138.956,11 e riguardano, oltre alla capitalizzazione del nuovo sistema di telecontrollo impianto centrale e periferico per € 99.171,33 l'acquisto di:

- ✓ nuove dotazioni informatiche per € 5.532,00
- ✓ arredi per uffici per € 1.923,40
- ✓ una autovettura Panda per € 9.865,58
- ✓ un Doblò Cargo B1.3 per € 11.250,00

oltre a lavori di straordinaria manutenzione ad altri tre automezzi per complessivi € 11.213,80

I decrementi per € 11.400,00 si riferiscono alla rottamazione di un Fiorino targato EC327HW

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce comprende i costi sostenuti per la realizzazione di opere, che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono state ancora completate o sono in corso di collaudo.

L'importo indicato nel bilancio in esame, pari ad € 214.160,51, rileva i costi già sostenuti per una serie di interventi iniziati nel corso dell'anno ma non conclusi o collaudati al 31.12.2019; tra i più rilevanti si evidenziano i seguenti:

- ✓ Risanamento condotta mandata S11 tratto alveo fiume Quiliano (importo contabilizzato al 31.12.2019 € 108.230,83);
- ✓ Revisione completa tamburo e coclea centrifuga (importo contabilizzato al 31.12.2019 € 51.850,00);
- ✓ Ripristino tubazione scarico a mare forzato S17 (importo contabilizzato al 31.12.2019 € 20.241,00).

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rivalutazione o svalutazione delle suesposte immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	48.547.844	24.699.750	582.282	1.361.758	158.373	75.350.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.422.027	19.532.640	490.133	1.241.309	-	36.686.109
Valore di bilancio	33.125.817	5.167.110	92.149	120.449	158.373	38.663.898
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	220.430	598.158	19.979	138.956	189.512	1.167.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				11.400		
Ammortamento dell'esercizio	901.379	1.301.990	25.211	80.975		2.309.555
Altre variazioni				-11.400	-133.725	-145.125
Totale variazioni	-680.949	-703.832	-5.232	197.131	55.787	-1.137.095
Valore di fine esercizio						
Costo	48.768.274	25.297.908	602.261	1.489.314	214.160	76.371.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.323.406	20.834.630	515.344	1.310.884		38.984.264
Valore di bilancio	32.444.868	4.463.278	86.917	178.430	214.160	37.387.653

Immobilizzazioni finanziarie

Rientrano in questa voce i crediti finanziari immobilizzati indipendentemente dalla loro durata residua. Tra le immobilizzazioni finanziarie sono ricomprese le voci sotto elencate.

- ✓ **Partecipazioni in imprese collegate** L'importo di euro 250.000,00 si riferisce alla quota di capitale sociale sottoscritto dal Consorzio alla società APS Scpa. Nel corso dell'anno è stato versato un importo di € 125.000 a titolo di acconto sulla detenzione del 50% delle azioni della società. La società APS Scpa è stata costituita in data 11 gennaio 2019 per la gestione del ciclo idrico integrato dell'ATO Savonese Centro Ovest 1 con la compartecipazione degli altri gestori idrici pubblici operanti sul territorio provinciale e cioè le società Servizi Ambientali Spa di Borghetto e Servizi Comunali Associati Srl di Alassio. In data 30 aprile 2019 APS ha siglato con l'Ente di governo dell'ATO savonese centro ovest 1 la Convenzione per l'affidamento del Servizio idrico integrato che prevedeva un limite temporale al 1° marzo 2020 per l'avvio della gestione che nel frattempo era rimasta affidata al precedente Gestore (la scrivente Consorzio Spa) pur nei limiti della gestione corrente e degli interventi necessari a garantire la corretta erogazione del servizio. La fase di start up

delle attività di APS ha prodotto un risultato negativo di esercizio quantificato in Euro 103.122 come risulta dalla bozza di bilancio che è stata prodotta e che al momento all'esame dell'organo amministrativo della Società. La scrivente ritiene che le perdite della partecipata non siano durevoli in quanto è ragionevolmente presumibile che nel breve periodo la società partecipata produrrà utili e quindi, visto anche il carattere strategico della partecipazione e la mancanza di meccanismi statutari di copertura automatica delle perdite, si mantiene inalterato il valore della partecipazione senza operare svalutazioni della stessa evidenziando peraltro che lo Statuto di APS prevede un termine al 31 dicembre 2021 per la conclusione della procedura di fusione per incorporazione delle tre Società consorziate nella Consortile, ragione ulteriore per cui si ritiene di non dover procedere alla svalutazione.

- ✓ **Partecipazioni in altre imprese.** L'importo di euro 2.400,00 si riferisce alla partecipazione di adesione al Consorzio Energia Liguria, ente costituito dalla Regione Liguria con lo scopo preminente di acquistare l'energia elettrica sul libero mercato per i propri associati permettendo loro di raggiungere una riduzione dei costi.
- ✓ **Altri crediti immobilizzati.** L'importo di euro 80.383,79 si riferisce al credito vantato verso la Continental Paper S.p.A. in liquidazione e riconosciuto come chirografo in sede di esame del credito da parte del Commissario Giudiziale e del Giudice Delegato. Nonostante il concordato preventivo sia stato omologato dal Tribunale di Savona in data 27.07.2006, ad oggi non sono note le tempistiche di liquidazione del credito medesimo in quanto, come comunicatoci verbalmente dal commissario liquidatore, sono ancora in corso le procedure volte alla vendita dei beni della società. Il credito risulta comunque coperto da quanto accantonato al fondo svalutazione crediti.

Immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in altre imprese	Partecipazione in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.400		2.400
Valore di bilancio	2.400		2.400
Variazioni nell'esercizio		250.000	250.000
Valore di fine esercizio			
Costo	2.400	250.000	252.400
Valore di bilancio	2.400	250.000	252.400

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	80.384	80.384
Valore di fine esercizio	80.384	80.384
Quota scadente oltre l'esercizio	80.384	80.384

Attivo circolante

Rimanenze

L'importo relativo alle rimanenze di magazzino, composte da materiali di ricambio e di consumo, ammonta ad € 992.148,94.

Le rimanenze sono iscritte al costo d'acquisto; il valore, a fine esercizio, è stato calcolato con il metodo della media ponderata.

I lavori in corso su ordinazione (€ 17.172,98) si riferiscono alle spese anticipate dal Consorzio per interventi inerenti la manutenzione delle fognature comunali; tali costi, in virtù delle Convenzioni in essere verranno addebitati ai Comuni.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Lavori in corso su ordinazione	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	910.973	17.173	928.146
Variatione nell'esercizio	81.176		81.176
Valore di fine esercizio	992.149	17.173	1.009.322

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato ai crediti derivanti da operazioni nate prima del 1° gennaio 2016, la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti per complessivi € 7.782.227,28 si diversificano in:

- ✓ crediti vantati verso IRETI S.p.A. per fatture da emettere a fronte di corrispettivi depurazione e fognatura da insediamenti civili riscossi dal medesimo per conto del Consorzio, in base alla fatturazione del consumo dell'acqua, ed in seguito trasferiti ai sensi dell'art.156 del D.Lgs 152/2006;
- ✓ crediti vantati fino alla data del 30.06.2016 per fatture da emettere verso i gestori del servizio acquedottistico del comprensorio finalese relativi al servizio di depurazione dei reflui provenienti dai Comuni di Finale Ligure e Vezzi Portio;
- ✓ crediti per fatture emesse e per fatture da emettere nei confronti delle Società Acquedotto San Lazzaro Spa e Seida Spa per corrispettivi fognatura e depurazione;
- ✓ crediti vantati verso aziende che hanno insediamenti produttivi localizzati nel territorio dei Comuni Soci (sia per fatture già emesse che per fatture da emettere) a titolo di corrispettivo per servizio di fognatura e depurazione; tali importi vengono determinati sulla base di autodenuce - la cui scadenza è fissata, dalle disposizioni regionali di legge in materia, il 31 marzo dell'anno successivo a quello di competenza - indicanti i metri cubi e le caratteristiche chimiche (carico inquinante) dell'effluente prelevato e/o scaricato nell'anno di competenza.
- ✓ crediti vantati verso altri clienti per canoni di locazione e proventi diversi;
- ✓ crediti verso aziende per il servizio di trattamento rifiuti liquidi industriali prestato negli ultimi mesi nell'esercizio 2019;
- ✓ crediti verso gli utenti dei Comuni del finalese per bollette acquedotto emesse ed ancora da incassare e per bollette da emettere relative al 4° trimestre 2019.

Crediti tributari importo € 87,00

Crediti verso altri € 149.270,13

In detta posta è ricompresa la voce relativa a:

- ✓ Crediti v/Soci per contributi in conto esercizio da incassare al 31.12.2019 per € 18.519.00

Disponibilità liquide

Depositi bancari:

- ✓ Conto corrente Banca di Credito Cooperativo di Pianfei e Rocca De Baldi: il saldo evidenzia la giacenza liquida alla data del 31.12.2019.
- ✓ Conti correnti B.N.L.: i saldi evidenziano la giacenza liquida alla del 31.12.2019. Tali rapporti di conto corrente risultano attivi in funzione della linea di credito concessa dalla B.N.L. Spa sede di Savona attraverso l'anticipazione dei corrispettivi per i Contratti di Servizio fatturati ai Comuni Azionisti negli anni 2012 e 2013. Il finanziamento è stato estinto nei primi mesi dell'esercizio 2014 in considerazione del totale incasso dei crediti anticipati ma si ritiene opportuno mantenere tali conti accesi in considerazione di future possibili necessità di fidi bancari.
- ✓ Conto corrente Banco BPM S.p.A. ex Banca Popolare di Novara: il rapporto di conto corrente è stato acceso nell'anno 2011 in funzione dei mutui ad oggi contratti con detto Istituto.
- ✓ Conto corrente Bancoposta Poste Italiane S.p.A.: il rapporto è stato acceso per la gestione degli incassi delle bollette emesse nei confronti degli utenti acquedotto del comprensorio finalese.
- ✓ Conto Corrente Unicredit S.p.A.: il rapporto di conto corrente è stato acceso quale conto di appoggio al servizio di "Bill Collection" ovvero servizio di stampa, imbustamento, recapito ed incasso tramite bollettini MAV delle bollette emesse nei confronti degli utenti dell'acquedotto del comprensorio finalese.

Denaro in cassa - L'importo di € 2.565,07 si riferisce al denaro che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultava in cassa contanti.

	Valore al 31/12/18	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/19
Denaro e valori in cassa	3.680,09			2.565,07
Assegni in cassa c/cauzioni				-
Depositi bancari:				
Conto corrente BCC Pianfei e R.De Baldi n. 100111500	821.414,38	5.747.106,39	5.870.018,91	698.501,86
Conto corrente B.N.L. ordinario n.290	6.518,87		367,48	6.151,39
Conto corrente B.N.L. speciale n.280238	233,53			233,53
Conto corrente BPM. n. 22507	1.637.124,05	12.548.765,92	10.649.718,52	3.536.171,45
Conto corrente CA.RI.GE Spa n. 20128780	4.647,17		4.647,17	0,00
Unicredit Spa c/c 104484650	228.672,64	2.182.028,10	2.108.925,02	301.775,72
Bancoposta c/c 004034021988	57.431,41	56.403,17	85.769,92	28.064,66
Totale Depositi bancari	2.756.042,05	20.534.303,58	18.719.447,02	4.570.898,61
Totale disponibilità liquide	2.759.722,14	20.555.647,22	18.741.905,68	4.573.463,68

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi per € 155.847,31

Sono rappresentati dalle quote di competenza di esercizi futuri, pagate anticipatamente, relative a:

- ✓ canoni per concessioni demaniali e convenzioni con società private;
- ✓ commissioni su fidejussioni bancarie e assicurative;
- ✓ tasse di proprietà relative agli automezzi ed autovetture;
- ✓ premi assicurativi;
- ✓ contratti di manutenzione e noleggio infra esercizio;
- ✓ imposta sostitutiva sui mutui erogati dalla B.P.N. S.p.A.
- ✓ prestazioni professionali infra esercizio;
- ✓ altri oneri tra i quali il costo relativo alla consulenza ed assistenza in merito ai finanziamenti regionali Docup 2000-2006 (Impianto di sanificazione fanghi e relativi ribassi d'asta, potenziamento dell'impianto di depurazione e relativo ribasso d'asta) il cui onere viene ripartito rispettivamente negli esercizi e proporzionalmente al piano di ammortamento dei beni oggetto del finanziamento medesimo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

La voce in oggetto accoglie le seguenti poste con le relative variazioni in corso d'anno:

- ✓ **Perdita dell'esercizio precedente.** La posta rileva la perdita dell'esercizio 2018 di € 1.242.449,65 che è stata coperta utilizzando l'utile dell'esercizio 2017 e, per la parte residua, utilizzando la riserva per futuri aumenti di capitale proporzionalmente alle quote versate a riserva da ogni Comune Socio.
- ✓ **Riserva per futuro aumento di capitale.** La posta accoglie i versamenti in conto capitale effettuati nel corso dell'esercizio da parte dei Comuni Azionisti ai sensi delle deliberazioni assunte dall'Assemblea.
- ✓ **Riserva conto apporti.** La posta accoglie il valore delle condotte per lo scarico a mare di emergenza delle fognature comunali trasferiti gratuitamente ed a titolo di apporto in conto patrimonio dai Comuni di Varazze ed Albissola Marina. L'acquisizione di detti impianto è conseguente alla volontà di dare attuazione alle prescrizioni impartite dalla Provincia di Savona in sede di rilascio della "Autorizzazione integrata ambientale".
- ✓ **Altre riserve di capitale.** La posta accoglie i versamenti effettuati dal Comune di Savona a titolo di quota dell'esercizio 2008
- ✓ **Utile dell'esercizio in corso.** Alla data del 31 dicembre 2019 risulta un utile di esercizio pari ad euro 99.609,39.

	Patrimonio netto al 31/12/18	Decrementi	Incrementi	Patrimonio netto al 31/12/19
Capitale Sociale	26.913.195,00			26.913.195,00
Riserva legale	86.661,60			86.661,60
Utile dell'esercizio precedente	29.120,90	29.120,90		-
Perdita dell'esercizio precedente	- 1.242.449,65	- 1.242.449,65		-
Utile dell'esercizio			99.609,39	99.609,39
Altre riserve:				
Riserva per futuro aumento di capitale	6.423.090,87			6.423.090,87
Riserva per futuro aumento di capitale	2.665.079,93	1.213.194,56		1.451.885,37
Riserva c/apporti	1.359.836,54			1.359.836,54
Altre riserve di capitale	510.000,00		19.000,00	529.000,00
Totale altre riserve	10.958.007,34		19.000,00	9.763.812,78
Totale Patrimonio Netto	36.744.535,19	- 134,19	118.609,39	36.863.278,77

Capitale sociale alla data del 31/12/19	Valore nominale delle azioni	
26.913.195,00	€	1,00

Socio	Numero azioni	Quota capitale	% partecipazione
Savona	13.565.147	13.565.147,00	50,40333%
Varazze	2.769.444	2.769.444,00	10,29028%
Albisola Superiore	2.384.799	2.384.799,00	8,86108%
Vado Ligure	1.564.223	1.564.223,00	5,81210%
Quiliano	1.461.651	1.461.651,00	5,43098%
Albissola Marina	1.179.578	1.179.578,00	4,38290%
Celle Ligure	1.051.363	1.051.363,00	3,90650%
Spotorno	871.862	871.862,00	3,23953%
Noli	589.789	589.789,00	2,19145%
Bergeggi	205.144	205.144,00	0,76224%
Finale Ligure	1.256.363	1.256.363,00	4,66820%
Calice Ligure	2.708	2.708,00	0,01006%
Orco Feglino	2.708	2.708,00	0,01006%
Rialto	2.708	2.708,00	0,01006%
Vezi Portio	2.708	2.708,00	0,01006%
Stella	3.000	3.000,00	0,01115%
Totale	26.913.195,00	26.913.195,00	100,00000%

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per imposte anche differite

✓ **Fondo rischi accertamento IMU-TASI anno 2014 € 259.582,02**

La posta accoglie il potenziale rischio di pagamento dell'imposte IMU e TASI per l'anno 2014 comprensive di interessi richieste a seguito di un avviso di accertamento pervenuto da parte della società concessionaria del servizio di accertamento tributi per il Comune di Savona pervenuto a mezzo PEC a fine esercizio contabile il 20 DICEMBRE 2019. A tal fine si è provveduto a richiedere allo Studio Dentos di Milano del Prof. Andreani un parere legale in merito alla opportunità di procedere all'accantonamento ed all'effettivo rischio di dover riconoscere non solo il valore dell'imposte e degli interessi ma anche le sanzioni applicate in sede di accertamento. Il parere reso evidenzia la fondatezza della non debenza delle sanzioni mentre consiglia di procedere al prudenziale accantonamento dell'imposta e degli interessi in pendenza del ricorso presentato dalla scrivente avverso i provvedimenti di accertamento. Le ragioni che attestano la infondatezza delle richieste sanzionatorie si fonda, secondo il parere reso, sull'esclusione, in capo alla presente Società, di qualunque comportamento anche solo colposo in ordine al mancato pagamento, in considerazione del legittimo affidamento da quest'ultima riposto nella non tassabilità dell'impianto a fronte del contegno dell'Ente impositore che mai ha preteso alcunché in relazione a tale immobile. Peraltro, parallelamente, si sta procedendo alla predisposizione di idonea istanza per la variazione della categoria catastale attribuita all'unità immobiliare costituita dall'impianto di Via Caravaggio e classificata, su accertamento dell'Agenzia delle entrate (in allora Agenzia del territorio - ufficio provinciale di Savona), in categoria D7 in luogo della richiesta categoria E3 che si ritiene essere la categoria corretta dato il carattere istituzionale delle attività svolte nell'impianto (peraltro nell'alveo di un settore regolato da un'Autorità indipendente e non soggetto alle normali regole di libero mercato) e l'assoluta inidoneità dell'impianto suddetto a svolgere una funzione produttiva diversa in un contesto di libera iniziativa imprenditoriale. Non si esclude, ma anzi si ritiene possibile, che nel frattempo possano essere recapitati ulteriori accertamenti relativi alle annualità successive al 2014 per un ammontare annuo pari ad euro 253.924 oltre ad interessi per ciascuna annualità ed un ammontare complessivo per tutte le annualità quantificabile al momento in euro 1.269.620 oltre ad interessi.

Altri fondi

✓ **Fondo rischi per controversie legali in corso € 82.000,00**

Si ritenuto opportuno accantonare, nell'anno 2018, l'importo di € 82.000 in relazione alla causa legale in essere relativa al Fallimento della soc. Galva Spa. La curatela fallimentare richiede il versamento di detto importo a titolo di maggiori corrispettivi per lavori eseguiti dalla società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A seguito dell'applicazione dell'art. 11 del D.Lgs. 47/2000, dal 1° gennaio 2001 l'accantonamento a TFR si distingue in due quote: quella in conto capitale e quella di rivalutazione; la prima soggetta a tassazione al momento della corresponsione al dipendente, l'altra tassata annualmente con una imposta sostitutiva dell'11%. Rimane fissa la quota di TFR al 31.12.2000.

La quota di TFR di competenza dell'esercizio, pari ad € 189.165,38 è confluita per €44.625,05 al fondo di previdenza complementare "Pegaso", fondo a contribuzione definita ed a capitalizzazione individuale di cui al Decreto Legislativo 124/96 e ss.mm.ii. che prevede l'adesione volontaria del lavoratore al Fondo e a fondi privati e ad altri fondi privati.

Alla data 31.12.2019 il valore del fondo TFR risulta essere di euro 1.563.082,52.

TFR al 31/12/18	quota TFR	versamento a Fondo Pegaso e quote erogate busta paga	Erogazioni da TFR	imposta sostitutiva	TFR al 31/12/19
1.456.061,35	189.165,38	- 44.625,05	- 33.100,00	- 4.419,16	1.563.082,52

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato ai debiti derivanti da operazioni nate prima del 1° gennaio 2016, la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti v/soc.collegate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	8.873.776	21.156	3.113.051		223.547	279.505	1.379.336	13.890.371
Variazione nell'esercizio	-1.626.716	-21.156	-656.520	125.000	291.739	6.891	-131.211	-2.011.973
Valore di fine esercizio	7.247.060		2.456.531	125.000	515.286	286.396	1.248.125	11.878.398
Quota scadente entro l'esercizio	1.269.981		2.456.531	125.000	515.286	286.396	1.248.125	5.901.319
Quota scadente oltre l'esercizio	5.977.079		-		-	-	-	5.977.079

Mutui

L'importo complessivo dei mutui in essere pari ad € 7.247.059,75 è relativo alle quote in conto capitale residue da versare rispettivamente alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (€ 100.478,12) alla Banca BIIS S.p.A. ora Banca Intesa (€ 191.722,58) ed al gruppo Banco Popolare BPM (€ 6.954.859,05).

	Valore al 31/12/19	Inizio ammortamento	Scadenza ultima rata	Tasso annuo	Durata	esigibile entro 12 mesi	esigibile oltre 12 mesi
Mutui Cassa Depositi e Prestiti							
Scarico a mare Quillano	22.453,56	01/01/01	31/12/20	5,75%	20 anni	22.453,56	
Cofinanz.imp.to pretratt.reflui - perizia variante	78.024,56	01/01/02	31/12/21	5,50%	20 anni	37.954,22	40.070,34
Totale mutui Cassa Depositi e Prestiti	100.478,12					60.407,78	40.070,34
Mutui bancari							
Banca Intesa - investimenti 2000	98.350,12	01/01/01	31/12/20	variab.	20 anni	98.350,12	
Banca Intesa - investimenti 2001	93.372,46	01/01/02	31/12/21	variab.	20 anni	45.457,12	47.915,34
Totale mutui Banca Intesa SanPaolo	191.722,58					143.807,24	47.915,34
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2009-2010-2011	2.665.220,61	01/04/11	31/03/26	variab.	15 anni	415.237,83	2.249.982,78
Mutuo B.P.N. 2 milioni Investimenti 2014-2015	111.217,53	31/03/15	31/03/20	vanab.	5 anni	111.217,53	-
Mutuo B.P.N. 5,6 milioni Investimenti 2015-2017	4.178.420,91	30/06/17	31/03/27	variab.	10 anni	539.310,55	3.639.110,36
Totale mutui bancari	6.954.859,05					1.065.765,91	5.889.093,14
Totale mutui	7.247.059,75					1.269.980,93	5.977.078,82

	esigibile oltre il 5° anno
Mutuo B.P.N. 5,6 milioni Investimenti 2015-2017	1.365.276,89
Mutuo B.P.N. 6 milioni Investimenti 2009-2010-2011	546.554,75
Totale mutui	1.911.831,64

Debiti verso fornitori

La voce, complessivamente pari ad € 2.456.531,37 comprende sia gli importi addebitati con fatture pervenute entro la data del 31.12.2019 (€ 1.410.441,24), sia quelli addebitati con fatture pervenute ovvero datate l'anno successivo ma a titolo di corrispettivo per le forniture di beni e i servizi resi al Consorzio di competenza dell'esercizio in chiusura (fatture da ricevere per € 1.046.090,13) sono tutti esigibili entro dodici mesi.

Debiti verso imprese collegate

L'importo di € 125.000,00 rappresenta il debito verso la soc. APS Scpa a saldo del capitale sociale sottoscritto.

Debiti tributari

Ammontano ad € 515.285,83 e sono rappresentati dalle ritenute d'acconto da versare all'erario in qualità di sostituti d'imposta sui compensi erogati nel mese di dicembre a liberi professionisti e ai dipendenti, al saldo Iva relativa al 4° trimestre 2019 per € 333.070,00 e al saldo Irap per € 50.590,00 ed Ires per € 24.079,00.

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza

Pari ad € 286.396,15 rappresentano i debiti verso istituti previdenziali e assistenziali per contributi maturati alla chiusura dell'esercizio, comprensivi altresì degli oneri previdenziali calcolati sulle retribuzioni relative alle ferie maturate e non godute dai dipendenti alla data del 31.12.19 e sul premio di risultato dell'anno.

Altri debiti per complessivi € 1.248.124,63

I debiti sono tutti esigibili entro dodici mesi, gli importi più rilevanti sono riferiti alle seguenti voci:

- ✓ **debiti verso i dipendenti** - pari ad € 384.451,14 - si riferiscono al corrispettivo delle ferie maturate e non godute al 31.12.2019 ed al premio di risultato di competenza dell'esercizio, previsto dal C.C.N.L ed ancora da liquidare alla data del 31.12.2019;
- ✓ **debito per extra tariffa depurazione finalizzata alla realizzazione del depuratore di Villanova D'Albenga da restituire agli utenti (sia civili che produttivi):** - pari a complessivi € 207.172,13 - corrisponde alla quota di extra tariffa deliberata da nove Azionisti per il servizio di depurazione fatturata dal Consorzio agli insediamenti produttivi e dall'Acquedotto di Savona Spa ora Irete Spa agli utenti finali negli esercizi 2012, 2013 e 2014 ed incassata temporaneamente dal Consorzio. Considerato che la Provincia di Savona ha comunicato la mancata realizzazione del depuratore ingauno, tali somme, a seguito di opportuna deliberazione da parte degli Enti Azionisti, sono ancora in corso di restituzione all'utenza civile attraverso la bollettazione emessa da Irete S.p.A.

Tra i debiti diversi risultano gli importi dei costi di energia elettrica da rimborsare ad alcuni Comuni relativi al 2° semestre 2016 e primi mesi di 2017 in conseguenza della consegna degli impianti per la gestione del Servizio Idrico Integrato.

In detta posta, in sede di bilancio 2016, è stato altresì rilevato il potenziale debito di € 209.674,92 rilevato nei confronti della società Saint Gobain Adfors Italia Srl in liquidazione (ex Vetrotex) a titolo di rimborso del maggior importo pagato per canoni di depurazione relativamente agli anni dal 1993 al 1996 in conseguenza della sentenza emessa a dicembre 2016 della Corte di Cassazione a noi sfavorevole. Ad oggi la controparte non ha ancora formulato alcuna richiesta di rimborso, ma considerato che la legge prevede un termine di dieci anni per attivare la propria pretesa si ritiene necessario mantenere la posta in bilancio.

Ratei e risconti passivi

Risconti passivi

La voce comprende gli importi dei contributi a fondo perduto concessi dalla Regione Liguria e dal Comune di Quiliano ai fini della realizzazione di opere implementative o di nuovi impianti; i decrementi rilevano il valore del contributo in conto impianti imputato a conto economico in base al piano di ammortamento dei beni oggetto del finanziamento.

Questi in sintesi i finanziamenti in essere:

- ✓ finanziamento regionale SV21 "Primi interventi sistemazione depuratore Savona" utilizzato per l'unità di testa dell'impianto;
- ✓ finanziamento regionale "Piano straordinario di completamento e razionalizzazione dei sistemi di collettamento e depurazione acque reflue" ex Legge 135/97, riferito alle opere di deodorizzazione linea acque, ristrutturazione e potenziamento dell'impianto di digestione e protezione catodica delle condotte di adduzione e delle stazioni di sollevamento;
- ✓ finanziamento regionale F.I.L.S.E. per la realizzazione dell'impianto di trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi;
- ✓ finanziamento regionale per la realizzazione della condotta di scarico a mare di emergenza asservita alla stazione S11, sita nel Comune di Quiliano;
- ✓ finanziamento regionale quale residuo Fio '83 utilizzato come contributo sia in conto impianti che in conto capitale;
- ✓ finanziamento regionale quale residuo Fio '86 utilizzato per la rilocazione delle condotte sul torrente Quiliano;
- ✓ finanziamento regionale relativo alla deodorizzazione linea fanghi;
- ✓ finanziamento da parte del Comune di Quiliano per la realizzazione della condotta di scarico a mare di emergenza asservita alla stazione S11, sita nel Comune stesso;
- ✓ finanziamento regionale per la realizzazione dell'impianto di sanificazione fanghi e potenziamento dell'impianto del telecontrollo ed i relativi utilizzi dei ribassi d'asta;
- ✓ finanziamento regionale per il potenziamento dell'impianto di depurazione atto a ricevere i reflui provenienti dal Comune di Finale Ligure ed altri Comuni limitrofi ed i relativi utilizzi dei ribassi d'asta;
- ✓ realizzazione di un impianto per la produzione di energia elettrica a pannelli fotovoltaici da installarsi sulla palazzina uffici; il finanziamento, erogato dalla Filse S.p.A, è stato concesso con Decreto Dirigenziale n. 2747 del 30.09.2008 nell'ambito di un bando diretto alla concessione di contributi per la realizzazione di interventi per il risparmio energetico e l'utilizzo delle fonti rinnovabili;
- ✓ contributo regionale Filse per il ripristino della condotta di Finale Ligure danneggiata a seguito degli eventi alluvionali del mese di dicembre 2013.

Secondo quanto disposto dall'art. 2423 bis, comma 1, n. 3 del c.c. e dal principio contabile n. 16, tali contributi in conto impianti sono rappresentati in bilancio nell'esercizio in cui sono riconosciuti dall'ente erogante, indipendentemente dalla data d'incasso; tale principio individua inoltre, quale metodo che consenta una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale e del risultato economico, quello che fa partecipare i contributi stessi alla formazione dell'esercizio con la tecnica dei risconti passivi, in corrispondenza al piano di ammortamento del cespite acquistato con il contributo medesimo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione è composto dalle seguenti poste:

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

euro 13.145.547,99

La posta in esame rileva essenzialmente i seguenti proventi:

- ✓ **ricavi da tariffa del servizio fognatura e depurazione** prestato nei confronti degli utenti dei 16 Comuni azionisti ricompresi nell'ex ATO savonese centro ovest 1 ora venuto meno a seguito della sentenza della Corte costituzionale del luglio 2017;
- ✓ **ricavi da tariffa del servizio depurazione e fognatura a tariffazione "industriale"** prestato nei confronti degli insediamenti produttivi siti nel territorio di pertinenza dei Comuni azionisti e determinati sulla base delle tariffe previste dal nuovo metodo tariffario introdotto dall'Autorità indipendente di regolazione ARERA;
- ✓ **ricavi da somministrazione di acqua potabile** per gli utenti del territorio finalese gestito in precedenza dagli acquedotti comunali di Finale Ligure, Orco Feglino, Vezzi Portio, Calice Ligure e Rialto;
- ✓ **ricavi da trattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi** effettuato presso la sezione ITR dell'impianto centrale di Savona;
- ✓ **sopravvenienze passiva (costi e ricavi anni precedenti relativi alle tariffe di fognatura, depurazione ed acquedotto).**

	Bilancio 2019	Bilancio 2018	Scostamento
Ricavi da depurazione corrispettivi civili	6.372.103,78	6.027.293,61	344.810,17
Ricavi da depurazione corrispettivi produttivi	3.118.512,30	2.394.461,84	724.050,46
Ricavi da impianto ITR	849.181,43	855.308,83	- 6.127,40
Ricavi da gestione fognature comunali	1.705.155,33	1.602.674,36	102.480,97
Ricavi da gestione acquedotti finalesi	1.182.643,02	908.450,13	274.192,89
Ricavi esercizi precedenti	- 82.047,86	- 509.039,01	426.991,15
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.145.548,00	11.279.149,76	1.866.398,24

4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

euro 95.505,78

Tale voce rappresenta una posta rettificativa dei costi sostenuti per la costruzione parziale o totale dei beni destinati ad essere impiegati durevolmente e pertanto da portare ad incremento del valore delle immobilizzazioni.

I dettagli dei costi sono riportati nella tabella sottostante:

	Bilancio 2019	Bilancio 2018
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	95.505,78	-
da spese per prelievi materiale da magazzino	87.799,72	-
da spese per servizi e diverse	-	-
da spese di personale	7.706,06	

5. Altri ricavi e proventi

euro 905.679,05

Nella posta "Altri ricavi e proventi" gli importi più significativi risultano essere:

- ✓ **contributi in conto esercizio dai Soci** per € 400.000,00: la posta rileva i contributi a carico degli Azionisti per l'esercizio 2019 considerato che le tariffe dei servizi prestati non coprono ancora integralmente i costi dell'esercizio.

- ✓ **quota annua del contributo in conto impianti** per € 386.675,38 afferenti la rettifica di competenza dell'esercizio delle quote di ammortamento relative agli impianti parzialmente finanziati dalla Regione Liguria. In tale modo le quote di ammortamento risultano imputate a bilancio per il valore effettivamente rimasto a carico dell'esercizio.

Costi della produzione

A seguito di una approfondita classificazione delle singole voci di costo ed in ottemperanza a quanto disposto dal 5° comma dell'art. 2423 ter del c.c., per il principio della comparabilità fra bilanci di esercizi precedenti, si è proceduto, nelle tabelle sotto richiamate, ad adattare, nel caso fosse necessario, le voci dei precedenti bilanci a quelle oggetto della presente nota.

La voce costi della produzione comprende:

6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci **euro 959.789,15**

7. Costi per servizi **euro 5.317.681,68**

8. Costi per godimento beni di terzi **euro 235.424,70**

Tale voce è rappresentativa degli oneri a carico del Consorzio a titolo di canoni per diritti di concessione demaniale o privatistica corrisposti ai soggetti titolari delle aree sulle quali sono localizzate le stazioni di pompaggio, delle aree attraversate dalle condotte consortili e dell'area, di proprietà di Autostrade S.p.A., sulla quale insistono alcune sezioni dell'impianto di depurazione in Via Caravaggio.

9. Costi per il personale **euro 4.039.031,25**

10. Ammortamenti e svalutazioni **euro 2.899.728,93**

Suddivisi in:

- ✓ **ammortamento delle immobilizzazioni immateriali** (software, spese pluriennali e lavori straordinari su beni di terzi) ammonta ad € 170.463,48.
- ✓ **ammortamento delle immobilizzazioni materiali** ammonta ad € 2.309.555,03
- ✓ **svalutazione dei crediti** per un importo di € 419.710,42

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante.

Tale accantonamento è stato operato al fine di esporre i crediti al valore di presumibile realizzo; si è proceduto quindi ad accantonare al fondo rischi su crediti una quota complessiva di € 419.710,42 in considerazione della valutazione effettuata sia su alcuni crediti in particolari situazioni di sofferenza, dipendenti da procedure concorsuali già avviate, sia sulla potenziale morosità nella riscossione dei proventi da somministrazione di acqua potabile agli utenti dei Comuni del finalese.

11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e di merci **euro -81.175,75**

Il valore esposto a bilancio rappresenta la variazione in aumento che le scorte di magazzino hanno avuto a fine esercizio.

12. Accantonamento per rischi su accertamento IMU-TASI anno 2014 **euro 259.582,02**

Come riportato nel dettaglio delle voci patrimoniali passive a cui si rimanda per maggiori informazioni, si è ritenuto opportuno e prudentiale accantonare l'importo, comprensivo di interessi, accertato dalla società Concessionaria del Servizio riscossione tributi del Comune di Savona relativo al mancato pagamento delle imposte IMU e TASI per l'anno 2014.

14. Oneri diversi di gestione **euro 116.104,19**

Proventi e oneri finanziari

16. Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)

euro 2.214,71

La composizione della voce dei proventi finanziari si riferisce ad interessi addebitati a clienti per ritardato pagamento ed interessi attivi percepiti sulla giacenza di liquidità deposita presso gli Istituti di Credito con i quali il Consorzio intrattiene rapporti di conto corrente.

17. Interessi e altri oneri finanziari

euro 156.883,97

Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli interessi sui mutui in essere con la C.D.P. S.p.A., Banca Intesa e B.P.M. S.p.A. gruppo Banco BPM come da dettaglio alla voce "Debiti" del presente documento.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

20. Imposte d'esercizio correnti

euro 137.784,00

Il carico fiscale è costituito dall'I.R.A.P. per un importo di euro 113.127,00 ed all'I.R.E.S. per un importo di € 24.657,00.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che, nell'anno 2019, sono stati ricevuti dei contributi dalla Pubblica Amministrazione come da tabella sotto riportata:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Descrizione
Comune di Stella	135,29	Ripianamento perdita 2018
Comune di Savona	19.000,00	Versamento in conto capitale (quota 2008)
Comune di Rialto	1.437,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Albisola Superiore	13.671,50	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Bergeggi	5.053,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Savona	173.645,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Noli	4.847,50	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Calice Ligure	4.003,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Orco Feglino	2.234,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Varazze	41.634,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Vado Ligure	23.752,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Finale Ligure	38.100,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Albissola Marina	8.227,00	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Albissola Marina	16.454,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Quiliano	14.933,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Stella	7.300,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Vezzi Portio	1.864,00	Contributo in conto esercizio 2018
Comune di Vezzi Portio	1.864,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Spotorno	14.921,00	Contributo in conto esercizio 2019
Comune di Celle	17.632,00	Contributo in conto esercizio 2019
Totale	410.707,29	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vista la situazione di incertezza in relazione agli accadimenti successivi alla fine dell'esercizio per la cui trattazione si rimanda al successivo capitolo l'organo amministrativo propone all'assemblea di non procedere alla distribuzione degli utili.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti.

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio chiuso al 31.12.2019 è stato di complessive 68 unità così ripartite:

Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	12
Tecnici/Operai	53

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi spettanti agli Amministratori, al Collegio Sindacale ed al Revisore Contabile.

Agli organi statutari del Consorzio S.p.A. quali Consiglio di Amministrazione composto da tre membri è stato attribuito, per l'esercizio 2019, un compenso complessivo pari ad € 28.548,76; al Collegio Sindacale composto da 3 membri stato attribuito un compenso di competenza dell'esercizio, comprensivo di contributi previdenziali, pari ad € 26.936,00 oltre € 838,92 a titolo di rimborso spese.

All'Organo di Revisione Legale dei Conti è stato attribuito un compenso di € 10.986,74 comprensivo di contributi previdenziali.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede azioni proprie né ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, altri titoli.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni sui conti d'ordine – elenco fidejussioni ricevute e rilasciate

Si riporta nelle pagine seguenti l'elenco delle fidejussioni ricevute e rilasciate

FIDEIUSSIONI RICEVUTE

Creditori per fideiussioni	Soc.Assicuratrice/Ist. Credito	Garanzia	Importo
A.T.P. Srl	Atradius Spa	Opere di sostituzione dei canali di ricircolo fanghi sezione sedimentazione finale impianto di depurazione	€ 46.727,83
A.T.P. Srl	Elba Assicurazioni Spa	Opere di sostituzione dei canali di ricircolo fanghi sezione sedimentazione finale impianto di depurazione - rata di saldo	€ 30.732,07
A.T.P. Srl	Groupama Spa Assicurazioni	Lavori di sostituzione impianto deodorizzazione delle sezioni di pretrattamento dell'impianto di depurazione - RATA DI SALDO	€ 31.745,66
Autotrasporti Mozzi Snc	Italiana Assicurazioni	Servizio di raccolta, trasporto scarico e smaltimento e/o recupero in idoneo impianto dei fanghi prodotti dall'impianto di depurazione Periodo 01/09/19-31/12/19	€ 16.960,00
Autotrasporti Mozzi Snc	Italiana Assicurazioni	Servizio di raccolta, trasporto scarico e smaltimento e/o recupero in idoneo impianto dei fanghi prodotti dall'impianto di depurazione Periodo 01/01/20-30/04/20	€ 15.188,00
ATI Ecoliguria di Bracali e Impresa Bovero Srl	Allianz Spa	Servizio di aspirazione, disintasamento e pulizia tramite canaljet delle condotte fognarie, stazioni di sollev., impianto centrale - ambito ATO settore Ponente Lotto 1	€ 39.000,00
Banco Popolare soc.coop	Coface Assicurazioni Spa	Contratto di mutuo di € 5.600.000,00	€ 327.701,69
BI.ERRE.DI. Spa	Coface Assicurazioni Spa	Fornitura materiale ferramenta anni 01/04/18-31/03/20	€ 20.340,13
Cogefa Snc	Banca Carige Spa	Contratto manutenzione a misura compreso pronto intervento delle reti acquedottistiche fognarie e degli impianti di depurazione dell'ATO Savonese Lotto 2 - rata di saldo	€ 57.191,65
CPG LAB. SRL	Axa Assicurazioni Spa	Appalto servizio campionamento e analisi ambientali, chimiche, batteriologiche, acustiche e vibrazioni 01/06/19-31/05/20	€ 10.520,00
DREWO Srl	Allianz Spa	Fornitura polielettrolita per impianto biologico 01/03/18-28/02/19	€ 7.560,00
ATI ECOLIGURIA di Bracali D. - BOVERO SRL	Allianz Spa	Servizio di aspirazione, disintasamento e pulizia tramite canaljet delle condotte fognarie, stazioni di sollev., impianto centrale - ambito ATO settore Ponente Lotto 1	€ 26.000,00
Galva Spa	Soc. Italiana Cauzioni	Appalto per la costruzione impianto di sanificazione fanghi	€ 31.250,00
Giustiniana Srl	Elba Assicurazioni Spa	Lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria e pronto intervento, rinnovamento ed estensione delle reti e degli impianti del servizio idrico lotto 2 - rata di saldo	€ 10.776,86
Giustiniana Srl	Amissima Assicurazioni Spa	Lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria e pronto intervento delle reti e degli impianti del S.I. ex ATO Centro Ovest 1 Lotto 2 Settore di Ponente Contratto Applicativo 2 Ord.411 del 25/10/18 - rata di saldo	€ 4.152,10
Green Up Srl	Reale Mutua Assicurazioni	Servizio di raccolta, trasporto scarico e smaltimento e/o recupero in idoneo impianto dei fanghi prodotti dall'impianto ITR. Periodo 01/06/19-31/05/20	€ 2.787,50
Idroclean Srl	Cassa Rurale Treviglio	Contratto di smaltimento reflui	€ 11.000,00
Howden Turbomachinery Srl	Barclays Bank PLC	Fornitura ed installazione Core Unit - rata di saldo	€ 12.976,00
IDG Spa	Banca D'Alba	Fornitura annuale materiale elettrico dal 01/09/2018-31/08/2019	€ 18.177,00
La Bolla Blu di Canessa e C.	Compagnie Francaise D'Assuranc	Servizio di lavaggio, rammentatura ecc., del vestiario del personale consortile 01/05/19-30/04/20	€ 1.440,72
Nea Snc	Allianz Spa	Gestione tecnica ed operativa degli Impianti di depurazione e sollevamento Comune di Stella e fraz. Ellera Alb Sup	€ 2.050,00

Nea Snc	Allianz Spa	Interventi di miglioramento dell'impianto di depurazione di Ellera in Comune di Albisola Superiore - rata di saldo	€ 7.485,10
Nuova Altec Snc	UnipolSai Spa	Fornitura vestiario ad uso personale operativo per gli anni 2019-2020	€ 7.548,87
Nuova Altec Snc	UnipolSai Spa	Fornitura materiale ferramenta periodo 01/06/19-31/05/21	€ 33.656,78
Nuova Costruzioni e Impianti Srl	UnipolSai Spa	Lavori di sostituzione rotale sezione sedimentazione primaria impianto di depurazione consortile - rata di saldo	€ 5.503,33
Nuova Costruzioni e Impianti Srl	UnipolSai Spa	Lavori di sostituzione tubazioni di sollevamento S5 e S10 Comuni di Albisola e Vado Ligure - rata di saldo	€ 7.804,03
Orione Srl	CARIPRATO Spa	Contratto conferimento rifiuti ITR del 15.10.10	€ 6.800,00
Paroldi Giuseppe Srl	Coface Assicurazioni Spa	Appalto lavori sostituzione vie di corsa del carroponete linea A sezione decantazione finale - RATA DI SALDO	€ 11.275,87
Rainoldi Srl	Allianz Spa	Fornitura reagenti di processo anno 2019	€ 16.527,69
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.10.2016-30.09.2017 RINNOVO 01.10.17-30.09.18 - rata di saldo	€ 21.525,07
RTI Rebora Costruzioni Snc - Giustiniana Srl	Elba Assicurazioni Spa	Accordo quadro lavori manutenzione ordinaria e straordinaria pronto intervento, rinnovamento ed estensione delle reti e degli impianti SII Lotto 2 Settore Ponente 01/03/18-28/02/19	€ 61.163,32
Rebora Costruzioni Snc	Allianz Spa	Accordo quadro lavori manutenzione ordinaria e straordinaria pronto intervento, rinnovamento ed estensione delle reti e degli impianti SII Lotto 2 Settore Ponente 01/03/18-28/02/19 - anticipazione contrattuale	€ 22.989,00
RTI Rebora Costruzioni Snc - Giustiniana Srl	BCC Assicurazioni	Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.10.2018-30.09.2019	€ 18.026,73
RTI Rebora Costruzioni Snc - Giustiniana Srl	BCC Assicurazioni	Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.10.2018-30.09.2019 - PROROGA	€ 8.948,68
ATI Rebora Costruzioni Snc - Giustiniana Srl	Assicuratrice Milanese	Lavori manutenzione ordinaria e straordinaria pronto intervento, rinnovamento ed estensione delle reti e degli impianti SII Lotto 2 Settore Ponente Contratto applicativo n. 4 Ord. 69 del 14/02/19 - anticipazione contrattuale	€ 24.730,15
Rebora Costruzioni Snc	Allianz Spa	Appalto manutenzione rete e impianto periodo 01.10.2018-30.09.2019 - anticipazione contrattuale	€ 28.842,39
Rebora Costruzioni Snc	Elba Assicurazioni Spa	Lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria e pronto intervento delle reti e degli impianti del S.I. ex ATO Centro Ovest 1 Lotto 2 Settore di Ponente Contratto Applicativo 1 - rata di saldo	€ 12.026,00
Rebora Costruzioni Snc	BCC Assicurazioni	Lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria e pronto intervento delle reti e degli impianti del S.I. ex ATO Centro Ovest 1 Lotto 2 Settore di Ponente Contratto Applicativo 2 Ord.411 del 25/10/18 - rata di saldo	€ 3.659,77
Rebora Costruzioni Snc	BCC Assicurazioni	Lavori per la nuova condotta di distribuzione acquedottistica in Comune di Vezzi Portio - rata di saldo	€ 18.166,70
RPT ETATEC Studio Paoletti, Studio Isola Boasso, Geol Peirone, Ing. Moscardini	Zurich Insurance	Accordo quadro biennale per affidamento servizi di ingegneria relativa al SII dell'ATO Centro Ovest 1	€ 190.213,32
Servizi Ecologici Srl	HDI Assicurazioni	Servizio di aspirazione, disintasamento e pulizia tramite canaljet delle condotte fognarie, stazioni di sollev., impianto centrale - ambito ATO settore Ponente Lotto 2 dal 17/12/19 al 16/12/20	€ 9.662,23
SIS.T.E.M.I. Sas	Ca.RI.Sa. Spa	Fornitura in opera di unità refrigerazione e ripristino impianto di condizionamento consortili	€ 1.713,60

Sirce Spa	Elba Assicurazioni Spa	Lavori di manutenzione a misura pronto intervento reti acquedottistiche, fognarie e imp.dep. ATO Centro Ovest 1 Settore Levante periodo 01/07/17-31/12/17 Rata di saldo	€ 14.673,14
S3 Soncini Spa	Coface Assicurazioni Spa	Appalto "Relining condotta Comune di Celle L." decennale postuma	€ 120.000,00
SNF Italia Spa	Banco Desio Spa	Fornitura polielettrolita 01.11.2019-31.10.2020	€ 5.995,00
STS Srl	Axa Assicurazioni Spa	Appalto servizio assistenza e manutenzione hardware, software e rete aziendale 01.04.2018-31.12.2020	€ 6.561,54
Tecne di Martina Livio e Associati	Banco Desio Spa	Appalto progettazione canali ricircolo	€ 5.772,76
Tecnotatti Srl	Elba Assicurazioni Spa	Accordo quadro lavori manutenzione ordinaria e straordinaria pronto intervento, rinnovamento ed estensione delle reti e degli impianti SII Lotto 1 Settore Levante 01/03/19-28/02/19	€ 96.024,00
Tedde Group Srl	HDI Assicurazioni	Appalto servizio di pulizia 01.04.2018-31.03.2020	€ 1.113,80

FIDEIUSSIONI RILASCIATE

Soggetto beneficiario	Soc.Assicuratrice/ Ist. Credito	Oggetto della Garanzia	Importo
Ministero dei Trasporti e della Navigazione - Capitaneria di Porto di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessioni aree demaniali nei Comuni di Alb.Marina, Celle L., Noli e Varazze	€ 3.821,78
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 2.582,28
Anas - Ente Nazionale per le Strade	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree sulla Via Aurelia S.S. 1	€ 1.549,37
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree Via Aurelia con due condotte	€ 3.249,26
ANAS Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree in Comune di Celle Ligure	€ 1.870,20
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento aree in Comune di Savona	€ 2.268,28
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento raccordo Parco Doria in Comune di Savona	€ 1.744,59
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Aligheri	€ 2.223,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera condotte linea ferroviaria Savona-Parco Doria-Via Dante Aligheri INTEGRAZIONE	€ 777,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione attraversamento Rio Solcasso in Comune di Quiliano	€ 1.251,18
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Vado Ligure	€ 1.200,00
Rete Ferroviaria Italiana Spa	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento in opera di condotta fognaria in attraversamento linea ferroviaria dismessa Sampierdarena - Confine Francese in Comune di Finale Ligure	€ 20.000,00
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli	€ 2.911,88
Autorità Portuale di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione aree demaniali marittime	€ 330.000,00
Provincia di Savona	Elba Assicurazioni Spa	Gestione impianto di pretrattamento rifiuti liquidi industriali non pericolosi	€ 435.992,82
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa alla fideiuss. 1 del 06/07/05	€ 4.838,12
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa	€ 1.397,56
Ag.del Demanio-Comune di Noli	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concessione di aree demaniali allo scopo di mantenere una condotta e relativa stazione in Comune di Noli - cauzione integrativa	€ 1.000,00

Soggetto beneficiario	Soc.Assicuratrice/ Ist. Credito	Oggetto della Garanzia	Importo
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posta in opera di condotte fognarie in subalveo del Torrente Quiliano in Comune di Quiliano Loc. Zinola	€ 1.134,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rinnovo in sanatoria della concessione per la copertura e rettifica del rio Valletta o Madonna del Monte in Comune di Savona	€ 4.094,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rii S.Cristoforo e 4 Stagioni)	€ 378,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.per posa in opera di condotte fognarie (attravers.Rio Crovetto)	€ 378,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento rete fognaria dotata di n. 9 scarichi che convogliano le acque bianche nella tombinatura del Rio Valletta	€ 1.728,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.in sanatoria per attraversamento con condotta Rio Arma Comune di Celle	€ 384,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Concess.in sanatoria per attraversamento con condotta Torrente Teiro Comune di Varazze	€ 584,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rio Solcasso - Vado Ligure - Concessione i sanatoria per il mantenimento della condotta di scarico a mare DN700 e 3 condotte fognarie che attraversano il rio su apposita struttura metallica	€ 2.646,00
Provincia di Savona	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Rio Tanon Loc. Cimitero Comune di Varazze Concessione per la realizzazione di variante all'esistente attraversamento con condotta fognaria	€ 390,00
Comune di Finale ed Agenzia del Demanio	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento impianto fognario acque nere comprendente le stazioni di sollevamento S16 e S17 e relative condotte ubicate in loc. Finalmarina e Varigotti	€ 22.500,00
Comune di Finale ed Agenzia del Demanio	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento impianto fognario acque nere comprendente le stazioni di sollevamento S16 e S17 e relative condotte ubicate in loc. Finalmarina e Varigotti INTEGRAZIONE	€ 11.800,00
Comune di Spotorno ed Agenzia del Demanio	B.C.C. Pianfei e Rocca De'Baldi	Mantenimento dell'impianto fognario delle acque nere comprendente la stazione di sollevamento S13 e le relative condotte ubicate in Loc. Maremma - Spotorno	€ 1.104,00

Fatti e accadimenti successivi alla chiusura dell'esercizio

Si elencano qui di seguito i principali fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2019.

AVVIO GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DA PARTE DELLA SOCIETA' CONSORTILE APS SCPA. Il 1° marzo 2020 è stata formalmente avviata la gestione del Servizio Idrico Integrato nel nuovo ATO Savonese centro ovest 1 che comprende 43 Comuni della Provincia di Savona e precisamente i Comuni di Savona, Varazze, Celle Ligure, Albisola Superiore, Albissola Marina, Quiliano, Vado Ligure, Bergoggi, Spotorno, Noli, Finale Ligure, Vezzi Portio, Orco Feglino, Calice Ligure, Rialto, Stella, Loano, Borghetto S.S., Boissano, Toirano, Ceriale, Balestrino, Pietra Ligure, Borgio Verezzi, Giustenice, Magliolo, Alassio, Laigueglia, Villanova d'Albenga, Albenga, Arnasco, Casanova Lerrone, Castelbianco, Castelvechio di Rocca Barbena, Cisano sul Neva, Eri, Garlanda, Nasino, Onzo, Ortovero, Tovo San Giacomo, Vendone e Zuccarello. Si segnala che le fasi di avvio scontano alcune problematiche connesse ad inadempimenti da parte di Enti locali coinvolti e ricadenti nell'ex ATO Savonese Centro ovest 3 in relazione all'approvazione della Convezione per l'esercizio congiunto del controllo analogo ed alla disponibilità a provvedere alla consegna delle reti e degli impianti. Le modalità gestionali prevedono una prima fase transitoria che dovrà traguardare la conclusione della procedura di fusione per incorporazione delle tre Società consorziate nella consortile APS entro il 31 dicembre 2021. In tale fase transitoria i rapporti tra Consorziato e Consortile, Gestore unico del SII, saranno disciplinati da un Regolamento che è stato approvato dall'organo amministrativo di APS ed inviato a tutti i soggetti consorziati, i loro azionisti e soci nonché agli altri enti locali ricadenti nell'ATO, per i necessari iter di approvazione. Tali iter sono però al momento sospesi a seguito delle misure di contenimento disposte per fronteggiare l'emergenza COVID-19 di cui si dirà diffusamente nei successivi paragrafi. Solo in seguito all'avvenuta approvazione del Regolamento e del Piano previsionale e programmatico 2020-2021 (contenente gli impegni economici e finanziari richiesti alle società consorziate) potrà essere predisposta e sottoposta ai Soci la revisione del Budget 2020 approvato dagli azionisti nel corso dell'Assemblea del 19 dicembre 2019. In relazione ai risultati relativi all'esercizio 2019 si richiama quanto riportato a pag. 9 della presente Nota.

EMERGENZA COVID-19. Tra la fine di febbraio e l'inizio di marzo 2020 il governo ha dovuto adottare una serie di provvedimenti fortemente restrittivi tesi a limitare la circolazione delle persone sul territorio a fronte del dilagare della diffusione del virus COVID-19. Al momento della redazione della presente Nota tali misure sono tutte ancora in vigore e non ci sono previsioni attendibili circa il termine della loro efficacia. Al fine di assicurare la fornitura di un servizio pubblico essenziale quale il ciclo idrico la scrivente sta comunque legittimamente proseguendo le proprie attività di istituto pur avendo dovuto adottare misure straordinarie per la tutela dei lavoratori come l'utilizzo di attività da remoto (smart work) o la turnazione sul luogo di lavoro con l'utilizzo di ferie, permessi e, in previsione, anche degli ammortizzatori sociali ad hoc predisposti proprio per fronteggiare l'emergenza. Essendo a servizio di un comprensorio turistico va ipotizzato che i divieti introdotti alla libera circolazione delle persone produrranno di riflesso una contrazione dei consumi idrici (e di conseguenza dei ricavi tariffari) per il venir meno dei flussi turistici almeno durante il periodo di vigenza dei divieti stessi. Peraltro, il perdurare (e il possibile inasprimento delle misure adottate) potrebbero condurre altresì alla chiusura massiva, pur se temporanea, delle attività produttive (e anche di quelle di maggiori dimensioni) con conseguenti ripercussioni sugli introiti tariffari per la Società. Al momento non potendosi prevedersi quando e come potrà essere ripristinata la normalità non si possono fare previsioni in merito alla quantificazione economica e finanziaria di tali impatti, previsioni che necessitano di dati certi sui consumi che potranno essere acquisiti soltanto dopo l'effettuazione di letture generalizzate e conseguente raccolta ed elaborazione dei consumi rilevati e questo potrà avvenire soltanto qualche mese dopo la fine del periodo emergenziale ed il ripristino dello status quo ante. La condivisione di tali effetti potrà essere realizzata quindi, con ogni probabilità, in occasione della revisione del Budget 2020 di cui al paragrafo precedente. Al momento ogni ipotesi si basa sull'analisi comparativa dei dati dei flussi di reflui in ingresso presso l'impianto nonché su studi e previsioni di soggetti specializzati di cui si evidenziano le previsioni ISTAT di un calo del PIL per il 2020 pari al 9,9% qualora l'emergenza si protrasse fino a giugno ed uno studio della Deloitte che ipotizza per il comparto idrico un calo della produzione tra il 5 ed il 10% rispetto al 2019. Avendo cura di comparare dati omogenei elidendo anomalie statistiche si sono messi a confronti i dati dei reflui in ingresso depurati da anomalie discendenti da eventi meteorologici o legati a necessità di interventi manutentivi. I risultati sono evidenziati nelle tabelle sotto riportate.

REFLUI IN INGRESSO COMPLESSIVI 2018-2020

DATA	PIOGGIA	ANNO 2018			PIOGGIA	ANNO 2019			media biennio	PIOGGIA	ANNO 2020			X GIORNI DI PIOGGIA PRESI DALL'ARCHIVIO DI 30	
		LEVANTE	PONENTE	TOTALE		LEVANTE	PONENTE	TOTALE			LEVANTE	PONENTE	TOTALE		
03-mar	X	28.982	7.414	36.396		14.009	3.785	17.794	27.095		38.049	0	38.049		
04-mar	X	25.589	7.625	33.214	X	13.450	3.710	17.160	25.177		30.070	1.367	31.437		
05-mar	X	24.865	7.785	32.649		13.927	3.627	17.554	25.162	X	32.990	1	32.991		
06-mar		25.652	7.965	33.618	X	13.688	3.399	17.087	25.353		36.148	11	36.159		
07-mar		24.843	8.478	33.321	X	14.228	3.350	17.578	25.450		30.593	1.476	32.069		
08-mar		22.991	8.157	31.128		14.455	3.380	17.815	24.472		27.685	3.271	30.956		
09-mar		22.574	11.082	33.656		14.250	3.261	17.511	25.584	X	28.967	6	28.973		
10-mar	X	25.341	14.319	39.660		13.663	3.479	17.142	28.401		26.420	0	26.420		
11-mar	X	39.816	22.056	61.872		13.684	3.373	17.057	39.465		25.531	0	25.531		
12-mar	X	38.613	25.524	64.137		13.295	3.245	16.540	40.339	X	25.624	0	25.624		
13-mar		30.442	21.518	51.960		13.203	3.299	16.442	34.281	X	27.457	0	27.457		
14-mar		26.846	18.745	45.591		12.818	3.132	15.950	30.771		26.566	5.782	32.348		
15-mar		37.897	24.579	62.476		12.944	3.131	16.075	39.276		25.408	9.642	35.050		
16-mar		34.228	26.081	60.309		13.010	2.933	15.913	38.111		24.700	14.035	38.735		
17-mar	X	36.176	37.783	73.959	X	12.990	2.884	15.874	44.917		24.156	16.032	40.188		
18-mar	X	37.067	39.252	76.319		13.208	2.885	16.093	46.206		23.760	15.761	39.521		
19-mar		33.560	35.373	68.933		12.610	5.443	18.053	43.493		22.657	15.179	37.836		
20-mar		29.332	30.874	60.206		12.553	9.917	22.476	41.341		9.637	17.884	27.521		
21-mar		25.950	27.622	53.572		12.387	10.660	23.047	38.310		4.293	19.821	24.114		
22-mar		24.399	28.559	52.958		15.024	12.216	27.240	40.099		4.107	19.393	23.440		fine periodo anomalo
23-mar		23.419	27.555	50.974		17.848	13.831	31.679	41.327		18.663	18.750	37.413	-3.914	-9,5%
24-mar	X	29.077	28.749	57.826		16.584	13.485	30.069	43.948		21.513	18.757	40.270	-3.678	-8,4%
25-mar		22.655	25.027	47.682		17.251	12.376	29.627	38.655		20.910	17.762	38.672	18	0,0%
26-mar		25.275	23.695	48.970		17.731	12.679	30.410	39.690	X	20.684	18.207	38.891	-799	-2,0%
27-mar		27.724	21.828	49.552		17.653	12.319	29.972	39.762		20.712	18.875	39.587	-175	-0,4%
28-mar		26.354	21.930	48.284		17.662	11.988	29.650	38.967		21.705	18.531	40.236	1.269	3,3%
29-mar		26.859	22.351	49.210		17.938	11.935	29.873	39.542		19.745	17.290	37.035	-2.507	-6,3%
30-mar	X	27.671	23.000	50.671		18.666	12.508	31.174	40.923	X	19.810	17.757	37.567	-3.356	-8,2%
31-mar	X	29.493	24.767	54.260		18.236	12.145	30.381	42.321	X	19.722	17.400	37.122	-5.199	-12,3%
01-apr		29.660	25.843	55.503		17.607	12.441	30.048	42.776		19.838	17.079	36.917	-5.859	-13,7%
02-apr		27.248	23.606	50.854		17.487	12.612	30.099	40.477		19.990	17.175	37.165	-3.312	-8,2%
03-apr	X	27.712	26.830	54.542		17.649	12.625	30.274	42.408		20.470	17.047	37.517	-4.891	-11,5%
04-apr	X	37.563	35.551	73.114	X	25.462	21.391	46.853	59.984		20.164	16.884	37.048	-22.936	-38,2%
05-apr		31.407	26.770	58.177		24.395	20.076	44.471	51.324		19.209	16.421	35.630	-15.694	-30,6%
06-apr		24.269	24.674	48.943		21.670	17.641	39.311	44.127		19.139	16.567	35.706	-8.421	-19,1%
07-apr		29.252	24.380	53.632	X	24.679	18.858	43.537	48.585		18.699	16.312	35.011	-13.574	-27,3%
08-apr		27.864	22.980	50.844		21.480	17.074	38.554	44.699		18.508	15.968	34.476	-10.223	-22,9%
09-apr	X	34.047	26.787	60.834		20.975	15.743	36.718	48.776		18.545	16.082	34.627	-14.149	-29,0%
10-apr	X	31.420	27.355	58.775		20.707	16.806	37.513	48.144		19.021	16.216	35.237	-12.907	-26,8%
TOTALE		1.134.130	894.431	2.028.561		641.082	369.532	1.010.614			871.865	469.681	1.340.546		-7,9%

in giallo i dati ritenuti anomali per pioggia o per dato elevato

REFLUI IN INGRESSO STAZIONE S17 (FINALE LIGURE) 2017-2020

	2020	delta	media tri/biennio	2019	2018	2017	
21/03/2020	3.059,00	934,00	2.125,00	4.250,00		PG	anomala
22/03/2020	4.987,00	1.258,00	3.729,00	4.358,00	3.100,00	PG	anomala
23/03/2020	4.907,00	-3,8% -196,00	5.103,00	4.385,00	5.821,00	PG	anomala
24/03/2020	4.957,00	-3,5% -180,00	5.137,00	4.587,00	5.687,00	PG	anomala
25/03/2020	4.952,00	0,3% 15,50	4.936,50	4.172,00	5.701,00	PG	anomala
26/03/2020	PG 4.904,00	-0,9% -45,00	4.949,00	4.300,00	5.598,00	PG	anomala
27/03/2020	5.054,00		anomala	4.117,00	5.412,00		anomala
28/03/2020	5.060,00	624,00	4.436,00	4.044,00	5.669,00		anomala
periodo di osservazione più coerente avendo giorni di pioggia simili (2 nel 2020 - 3 nel 2018 - 2 nel 2017)							
29/03/2020	4.835,00	-8,3% -435,00	5.270,00	3.967,00	5.542,00		-7,4%
30/03/2020	PG 4.786,00	-10,5% -560,67	5.346,67	4.291,00	PG 5.586,00		
31/03/2020	PG 4.918,00	-8,6% -465,00	5.383,00	4.177,00	PG 5.703,00		
01/04/2020	4.951,00	-5,8% -306,67	5.257,67	3.988,00	5.679,00	PG	
02/04/2020	4.938,00	-6,3% -333,33	5.271,33	4.036,00	PG 5.602,00	PG	
03/04/2020	5.016,00	-4,8% -250,67	5.266,67	4.107,00	PG 5.558,00		
periodo di osservazione con troppi giorni di pioggia nel 2019, 2018 e 2017 e nessuno nel 2020, dato non attendibile							
04/04/2020	5.017,00	-10,2% -567,33	5.584,33	PG 4.691,00	PG 5.800,00		-21,3%
05/04/2020	4.855,00	-20,7% -1.269,67	6.124,67	6.562,00	5.828,00		
06/04/2020	4.722,00	-18,5% -1.070,33	5.792,33	5.401,00	5.901,00	PG	
07/04/2020	4.594,00	-22,5% -1.336,33	5.930,33	PG 6.120,00	5.505,00		
08/04/2020	4.530,00	-19,7% -1.114,33	5.644,33	5.180,00	PG 5.744,00		
09/04/2020	4.307,00	-21,5% -1.176,33	5.483,33	4.927,00	PG 5.586,00		
10/04/2020	4.474,00	-18,7% -1.029,67	5.503,67	4.759,00	PG 6.094,00		
11/04/2020	4.561,00	-19,0% -1.072,33	5.633,33	PG 4.860,00	PG 6.163,00		
12/04/2020	4.460,00	-29,5% -1.865,00	6.325,00	PG 4.809,00	PG 7.897,00		
13/04/2020	4.474,00	-32,6% -2.161,33	6.635,33	PG 4.839,00	8.593,00	PG	
	113.318,00			110.927,00	133.769,00	103.305,00	

PG I GIORNI DI PIOGGIA SONO RICAVATI DALL'ARCHIVIO METEO DI FINALE LIGURE SU 3BMETEO S17 FERMA

Come si può evincere dalla lettura delle due tabelle in ambedue i casi presi in esame si conferma un dato statistico, depurato dalle anomalie, evidenziante un calo nei quantitativi di refluo recapitati in impianto oscillante tra il 7 e l'8% in linea con quanto affermato da ISTAT e dallo Studio Deloitte.

Ai fini di una valutazione prudenziale ed in considerazione del carattere turistico del comprensorio servito che potrebbe esporre a maggiori rischi di diminuzione dei consumi soprattutto estivi, si è ipotizzata una contrazione negli incassi da tariffe pari al 10% e cioè al massimo della previsione dello studio della Deloitte e con tale criterio si è elaborata la previsione di cash flow prospettico riportata al successivo capitolo della presente Nota.

La Società, comunque, controlla l'evolversi della situazione emergenziale, in virtù del mutevole quadro normativo e regolamentare, al fine di valutare la messa in atto di ulteriori misure a tutela della salute e del benessere dei propri dipendenti e collaboratori, nonché del contesto economico globale al fine di comunicare tempestivamente potenziali impatti sulla propria gestione.

PIANIFICAZIONE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO. Il protrarsi della gestione di fatto del SII limitatamente alla sola attività corrente e di manutenzione ordinaria ed emergenziale determinata degli effetti del giudizio pendente e della conseguente sentenza della Corte Costituzionale del luglio 2017, ha determinato la necessità di avviare un'attività di pianificazione degli investimenti finalizzati al miglioramento del servizio ed alla rimozione delle situazioni critiche. In tale ottica in data 5 febbraio, in una riunione congiunta tra Presidenza, Direzione e Settore Tecnico è stata esaminata e licenziata una programmazione pluriennale di Studi di fattibilità per avviare la pianificazione futura delle attività di investimento. Tale programmazione, avente un orizzonte temporale triennale è stata ordinata sulla base dell'urgenza e della gravità delle problematiche affrontate. La programmazione approvata in tale sede è riportata nella tabella sottostante che è stata poi parzialmente revisionata a seguito dei rilievi evidenziati dagli Enti di controllo in merito alla funzionalità dello scarico a mare di emergenza della stazione S10 che necessita di verifica per valutare la necessità di interventi che ne migliorino l'efficienza. Tale necessità sopravvenuta ha determinato l'inserimento con priorità 1 di tale Studio. Questo nuovo ordine di priorità è stato comunicato al soggetto che si è recentemente aggiudicato il nuovo appalto quadro per i servizi di

ingegneria nel corso di una riunione tenutasi il giorno 11 marzo con strumenti telematici e conseguente verbalizzazione della stessa.

Sezione	Corsone	Elenco Studi fattibilità/propeedeutici	ordine priorità	2020	2021	2022
Impianto centrale di Savona	Savona	Studio di fattibilità Impianto di trattamento fanghi di depurazione	1	35.000		
Impianto centrale di Savona	Savona	Studio per l'adeguamento impianto a servizio dell'impianto centrale su nuove emissioni delle BAT	2	70.000		
Rete di collettamento consortile	tutti i comuni	Rilievo e digitalizzazione delle rete su GIS (fase 1) Modellazione idraulica delle condotte consortili e delle stazioni di sollevamento tratto ponente, levante e comprensorio del finalese e scarico a mare, per valutare la capacità residua della rete (fase 2)	3	40.000	40.000	
Rete di collettamento consortile	tutti i comuni	Studio di fattibilità/Progetto preliminare raddoppio della condotta tra la S11 e l'impianto di depurazione e connessione condotta S17 all'impianto consortile	4	60.000		
Aquedotto	comprensorio del finalese	Studio ottimizzazione pompaggio rete idrica (es Varigotti)	5	20.000		
Rete di collettamento consortile	Savona-Quiliano-Bergeggi	Studio di pre-fattibilità nuovo scarico del refluo depurato a mare in prossimità dell'impianto di depurazione di Savona	6		25.000	
Rete di collettamento consortile	tutti i comuni	Studio di fattibilità della gestione degli scarichi a mare stazioni di sollevamento consortili con adeguamento degli stessi tramite nuove soluzioni impiantistiche	6		40.000	
Aquedotto	comprensorio del finalese	Studio di fattibilità per l'ottimizzazione dell'approvvigionamento idrico del comprensorio finalese, con riguardo ai punti di carenza idrica (ad esempio valle del Porra) con eventuali valutazioni dell'intercommissio della rete acquedottistica tra Finale Ligure e Calice Ligure	6		40.000	
Rete di collettamento consortile	tutti i comuni	Valutazione delle capacità residue di collettamento delle reti esistenti e studio delle misure di adeguamento/potenziamento della rete	6			20.000
Rete di collettamento consortile	tutti i comuni	Valutazione eventuale interconnessione tra il ramo di ponente e la condotta proveniente dal comprensorio del finalese	6			20.000
Fognatura	Albisola SuP.	Studio di fattibilità per il risassetto della rete fognaria di corso Mazzini e aree limitrofe	6			20.000
Fognatura	Albisola Sup.	Studio di fattibilità per nuova stazione di sollevamento (SS bis) per scarico a mare	6			10.000
				225.000	145.000	70.000

IMPLEMENTAZIONE DEGLI STRUMENTI DI MONITORAGGIO DELLA GESTIONE AZIENDALE. Già nel corso del 2019, anche a seguito del risultato economico pesantemente negativo, è stato implementato il monitoraggio infrannuale sull'andamento della gestione inserendo all'interno dei Report trimestrali anche valutazioni prospettiche sull'andamento economico e sui flussi finanziari a valere per l'intero anno. Tali implementazioni, essendo contenute nei documenti di report agli azionisti sono state approvate dall'organo amministrativo ed hanno costituito un efficace strumento informativo nei confronti degli azionisti anche al fine di un miglioramento del controllo analogo dagli stessi esercitato. Nei primi mesi dell'anno è stata avviata la redazione di un manuale predisposto per tale scopo con il fine di migliorare ulteriormente il monitoraggio e proceduralizzare le attività di compliance agli obblighi di segnalazione che graveranno sugli organi di revisione e controllo dal 15 febbraio 2021. Tale manuale recepirà, in relazione al contesto societario, quanto riportato nel documento CNDCEC dell'ottobre 2019 e sarà, non appena finalizzato, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

RIPRISTINO DELLA DEPURAZIONE NEL COMPARTO DI PONENTE. Come esposto nel dettaglio in Relazione nel corso del mese di settembre 2019 si è verificata un'importante rottura della condotta che dall'ultima stazione di pompaggio del ponente savonese (stazione denominato S11) situata in Comune di Quiliano porta i reflui all'impianto centrale. Tale evento ha determinato l'interruzione dell'attività di depurazione della tratta con l'attivazione degli scarichi a mare di emergenza. L'attività di ripristino ha comportato il risanamento con relining di un tratto di tubazione di circa 600 mt complessivi posizionato, in gran parte, nell'alveo del torrente Quiliano con tutte le difficoltà che un intervento di questo genere determina in ragione anche delle condizioni atmosferiche che possono causare anche lunghe interruzioni nei lavori. L'intervento di risanamento è stato concluso nel corso del mese di marzo 2020 ed il 16 dello stesso mese si sono ultimate le operazioni di riavvio di tutta l'attività di depurazione del Ponente savonese. L'intervento ha comportato un investimento valutabile in circa un milione di Euro.

Altro importante intervento di ripristino dei danni causati dalle mareggiate del 23/24 novembre e del 21/22 dicembre e cioè la ricostruzione di una tratta di 330 mt della condotta fognaria principale dell'abitato di Varigotti in Comune di Finale Ligure, è tuttora in corso e si prevede possa essere ultimato entro il mese di aprile del 2020 qualora non intervengano fatti ostativi come ulteriori restrizioni alle attività a seguito di provvedimenti per il contenimento della pandemia da COVID-19.

Commento al rendiconto finanziario

L'analisi del rendiconto finanziario attesta un netto miglioramento della posizione della società che, pur avendo aumentato gli investimenti senza ricorso ad indebitamento, ha prodotto un incremento delle disponibilità liquide marcando una netta inversione di tendenza rispetto ai risultati evidenziati al 31 dicembre 2018.

Le previsioni, come riportate nella Relazione alla gestione, consentono di attestare che anche nel corso del 2020, pur dovendo scontare le incertezze legate ai fatti di cui al precedente capitolo, la Società potrà ragionevolmente far fronte ai propri impegni senza che questo determini difficoltà nella gestione finanziaria.

Il miglioramento nella gestione finanziaria è dovuto agli accordi intercorsi con il gestore privato IRETI per il

riversamento dei ricavi tariffari per gli 11 Comuni dell'ATO il cui servizio acquedottistico risulta ancora gestito in regime di salvaguardia. Anche le attività per il recupero dei crediti pregressi nei confronti dell'altro gestore salvaguardato (gruppo Acquedotto San Lazzaro) hanno contribuito a tale miglioramento.

Al fine di consentire una compiuta valutazione sulla continuità aziendale si riporta qui di seguito tabella di cash flow prospettico al 31 dicembre 2020 evidenziando che, a seguito dei fatti esposti in Nota in relazione al possibile calo dei consumi idrici per le misure di contenimento alla diffusione del virus COVID-19, si è applicata una riduzione del 12% su tutti gli incassi derivanti dalle tariffe idriche.

MONITORAGGIO CASH FLOW DAL 1° APRILE 2020 AL 31 DICEMBRE 2020	FORECAST
SALDO AL 31 MARZO 2020	4.212.221
ATTIVITA' OPERATIVA	
INCASSI	
da servizi idrici civili	8.374.650
da servizi idrici produttivi	3.509.001
da altri clienti per vendite e prestazioni	764.590
Altri	491.947
Totale incassi	13.140.188
PAGAMENTI	
Fornitori per materie consumo e servizi	3.590.300
Pagamenti fiscali e contributivi	3.340.300
Personale e Organi amministrativi	1.668.000
Oneri diversi	170.000
Totale pagamenti	8.768.600
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	4.371.588
ATTIVITA' INVESTIMENTO	
INCASSI	78.000
PAGAMENTI	4.129.700
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	-4.051.700
ATTIVITA' FINANZIAMENTO	
Incassi da finanziamenti	0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	1.007.326
Altri incassi	0
Altri pagamenti	158.907
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	-1.166.233
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	-846.345
SALDO FINE PERIODO	3.365.876

Come si può evincere dai risultati esposti, alla luce dei dati e dei fatti riportati in Nota non sussistono al momento elementi per mettere in dubbio la continuità dell'attività aziendale nel corso del 2020.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Flavio Raimondo

