



**CONSORZIO per la
DEPURAZIONE delle
ACQUE di SCARICO
del SAVONESE S.p. A.**

17100 SAVONA - Via Caravaggio, 1
Tel. 019.23.010.1 - Fax 019.23.010.260
E-mail: info@depuratore.sv.it
www.depuratore.sv.it

Partita IVA:01199390095
C. F. / Reg. Impr. 92040230093
Cap. Soc. 26.913.195,00 I.V.

**A TUTTI GLI AZIONISTI
AMMINISTRAZIONI COMUNALI DI
SAVONA
VARAZZE
CELLE LIGURE
ALBISOLA SUPERIORE
ALBISSOLA MARINA
QUILIANO
VADO LIGURE
BERGEGGI
SPOTORNO
NOLI
FINALE LIGURE
CALICE LIGURE
VEZZI PORTIO
ORCO FEGLINO
RIALTO
STELLA**

alla c.a.

**del Sig. Sindaco
del Segretario generale
del Responsabile servizi finanziari**

Prot. n. 3142

Savona, 26 luglio 2017

Oggetto: trasmissione report trimestrale sull'andamento della gestione al 30 giugno 2017.

Ai fini dell'esercizio del "controllo analogo" sulle attività della scrivente azienda si trasmette in allegato alla presente copia del report in oggetto.

Distinti saluti.

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
ANTIMO TOPI**



CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2017

RISERVATO



Savona, 24 luglio 2017

REPORT ATTESTANTE LO STATO GENERALE DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

SITUAZIONE AL 30 GIUGNO 2017

PREMESSA

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

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

Si è quindi proceduto alla redazione del presente documento al fine di adempiere alle prescrizioni di cui sopra e fornire i necessari elementi di conoscenza in relazione all'andamento aziendale per il 2° trimestre dell'esercizio 2017, chiuso al 30 giugno.

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E RELAZIONE DI CONTESTO

In data 16 dicembre 2016 gli azionisti hanno approvato il Piano annuale 2016, presentato dal Consiglio di gestione, contenente la previsione vincolante di budget economico e finanziario per l'esercizio 2017 ed il Piano investimenti 2017.

Si segnala ai destinatari del presente Report che è stata pubblicata la sentenza della Corte Costituzionale in merito al ricorso presentato dal Consiglio dei Ministri contro le disposizioni della Legge Regionale 17 del 23 settembre 2015, legge che aveva istituito i tre ambiti territoriali ottimali in cui è suddivisa la Provincia di Savona. La Corte ha accolto il ricorso ed ha dichiarato l'illegittimità costituzionale della norma impugnata. Si aggravano quindi le incertezze in merito al destino dell'affidamento del Servizio Idrico Integrato soprattutto in relazione alla possibilità di resistenza degli atti di affidamento a fronte dei contenziosi amministrativi instaurati dai gestori acquedottistici privati salvaguardati ancora operanti sul territorio provinciale. Una più approfondita disamina della situazione che si verrà a creare a seguito della sentenza e degli scenari prevedibili sarà oggetto dell'Assemblea degli azionisti che si intende convocare nelle prossime settimane.

Tra gli eventi rilevanti del trimestre si segnala la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del 26 giugno del D.Lgs. 100/2017 denominato Decreto correttivo al Testo Unico delle Società Partecipate. Il testo scaturito dalle integrazioni apportate da tale Decreto comporterà necessariamente l'adozione di modifiche statutarie per gli adeguamenti normativi previsti.

Dal punto di vista della gestione operativa nel corso del trimestre si è proceduto nelle operazioni di avvio dei nuovi servizi e si è dato corso ai necessari approfondimenti per l'individuazione di soluzioni alle problematiche più rilevanti emerse già in sede di consegna degli impianti.

Per quanto attiene la risoluzione dei problemi di approvvigionamento idrico della frazione di Varigotti in Comune di Finale Ligure si è dato seguito alle decisioni già contenute nel Report al 31 marzo, addivenendo alla redazione di una proposta contrattuale per l'acquisto di acqua all'ingrosso dal gestore Acquedotto San Lazzaro. Al momento della redazione del presente documento è ancora pendente la trattativa per addivenire ad un testo condiviso tra le Parti.

Si è concluso lo studio per la messa a norma del sistema depurativo del Comune di Stella con l'individuazione di una serie di interventi prioritari di cui alcuni, di minore entità, già realizzati ed altri più consistenti che saranno realizzati nei prossimi mesi ed uno scenario di più lungo periodo che riguarda un assetto definitivo della depurazione su tutto il territorio comunale e che prevede investimenti rilevanti. Al momento le risultanze dello studio sono oggetto di un confronto con l'Ente di governo dell'ambito e con gli uffici della Provincia deputati al rilascio delle necessarie autorizzazioni. Si procederà quindi all'affidamento degli incarichi di progettazione per l'esecuzione delle opere urgenti che consentiranno la messa a norma della gran parte degli impianti attualmente gestiti in regime di ordinanza sindacale. L'impegno finanziario complessivo previsto per questa prima fase di interventi urgenti è stimato complessivamente in circa 900.000 euro.

Come anticipato nel precedente report, la situazione degli scarichi a mare di emergenza è stata oggetto di una ricognizione puntuale che ha prodotto una relazione sullo stato di conservazione con l'indicazione di una serie di interventi ritenuti necessari per la messa a norma degli stessi. Si è proceduto all'avvio degli interventi sullo scarico di Celle Ligure che evidenziava i maggiori problemi e si sono avviate le procedure per l'assegnazione delle opere sullo scarico della stazione S17 di Finale Ligure.

Al momento della redazione del presente report, la gestione del Servizio Idrico Integrato presenta come aspetto più problematico la carenza idrica derivante dalle scarse precipitazioni di questi ultimi due anni. A tal fine la struttura è impegnata in un attento monitoraggio soprattutto nelle zone che hanno evidenziato le maggiori problematiche tra cui si segnala la delicata situazione del Comune di Calice Ligure.

Esaminati i principali elementi di contesto, si riporta qui di seguito una breve analisi dei risultati evidenziati nel report sullo stato di attuazione dei programmi, relativamente al secondo trimestre 2017:

- **SITUAZIONE ECONOMICA** la situazione di periodo di cui all'allegato B riporta al 30 giugno riporta un margine positivo. Occorre però evidenziare che il risultato al 31 dicembre potrebbe risentire in maniera sensibile della riduzione dei ricavi dalla gestione dell'impianto ITR fino a compromettere il perseguimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio contenuto nel budget, qualora non risultassero sufficientemente efficaci le misure di razionalizzazione della gestione economica che sono al momento allo studio della scrivente. Si rimarca altresì come, a fronte di un periodo di contrazione nei consumi acquedottistici, protrattosi senza soluzione di continuità fin dal 2011, con la chiusura della bollettazione relativa all'anno 2015 si è evidenziata un'inversione di tendenza che ha

generato la rilevazione di sopravvenienze attive e parrebbe consentire la previsione di maggiori ricavi di competenza dell'esercizio in corso rispetto alle previsioni di inizio anno.

- **SITUAZIONE FINANZIARIA** al momento la liquidità aziendale è tale da garantire il sostenimento degli impegni assunti. Peraltro, nel corso del trimestre, il gestore IRETI ha provveduto al pagamento di quanto dovuto a titolo di riversamento degli incassi delle tariffe depurazione e fognatura. Per l'importanza delle risorse finanziarie veicolate da tale gestore privato si confida che si addivenga alla regolarizzazione dei relativi flussi finanziari così come sempre perseguito con il precedente gestore Acquedotto di Savona Spa. Al momento è in corso con IRETI una trattativa per addivenire ad un accordo per la regolamentazione di questo periodo transitorio.

- **ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA INVESTIMENTI** l'attuazione del Piano investimenti risente delle problematiche evidenziate nei documenti di programmazione, nella relazione al bilancio 2016 e riportate anche nel presente report. La situazione di incertezza in ordine alla possibilità di resistenza dell'affidamento del Servizio idrico integrato, aggravate dalla recente sentenza della Consulta, è tale da costringere la scrivente ad una politica di prudenza nella gestione delle risorse finanziarie dedicate agli investimenti. Purtuttavia, sulla base della programmazione contenuta nel Piano e delle priorità che si sono manifestate in questi mesi, si stanno attuando le previsioni con il consueto andamento stagionale come evidenziato nell'allegato A del presente Report.

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2017

Allegato A

Stato di attuazione del Piano investimenti

RISERVATO



Consorzio Depurazione del Savonese S.p.A. ALLEGATO A

PIANO INVESTIMENTI 2017 - ATTUAZIONE AL 30 GIUGNO 2017

Anno	CATEGORIA	DESCRIZIONE	PIANO INVESTIMENTI APPROVATO ASSEMBLEA AZIONISTI 16.12.2016		AGGIORNAMENTO	
			Finale	Totale	Finale	Totale
2017 1	Condotte	Manutenzione straordinaria condotte	€ 190.000,00	€ 170.000,00	€ 144.493,54	€ 25.506,46
2017 2	Scarichi a Mare	Interventi di manutenzione scarichi a mare a seguito indagine in corso	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 90.906,51	€ 39.093,49
2017 3	Impianto Centrale	Impianto di disidratazione fanghi ITR (quote annue per pagamento differito)	€ 32.400,00	€ 32.400,00	€ 32.400,00	€ -
2017 4	Impianto Centrale	Sostituzioni condotti di riciclo carroponti decantazione finale	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 6.801,08	€ 193.198,92
2017 5	Impianto Centrale	Reversing sistema alimentazione e controllo lampade UV su quadro esterno	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
2017 6	Impianto Centrale	Manutenzioni straordinarie impianti di decolorizzazione	€ 70.000,00	€ 120.000,00	€ 113.592,92	€ 6.407,08
2017 7	Impianto Centrale	Manutenzioni straordinarie impianto centrale	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 60.077,37	€ 39.922,63
2017 8	Servizio Tecnico	Acquisto elettropompe per impianto centrale, stazioni di sollevamento e reti gestite	€ 80.000,00	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00
2017 9	Impianto Centrale	Rifilimento rotale carroponte decantazione finale linea A	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 5.200,00	€ 144.800,00
2017 10	Servizio Tecnico	Interventi sicurezza in impianto centrale, stazioni, reti e impianti acquistati in gestione	€ 50.000,00	€ -	€ -	€ -
2017 11	Servizio Tecnico	Acquisto mezzi (autocarro con gru, furgone, auto)	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ -	€ 70.000,00
TOTALE INVESTIMENTI SU IMPIANTO CENTRALE DEPURAZIONE E RETE DI COLLETTAMENTO			€ 1.611.400,00	€ 1.612.400,00	€ 393.471,45	€ 618.928,50
2017 12	Sevosa Fognatura	Interventi di manutenzione straordinaria reti fognarie	€ 35.000,00	€ 50.000,00	€ 45.044,00	€ 4.956,00
2017 13	Sevosa Fognatura	Partecipazione al rifilimento stazione sollevamento S.Rita	€ 50.000,00	€ 70.000,00	€ -	€ 70.000,00
2017 14	Varazze Fognatura	Interventi di manutenzione straordinaria reti fognarie	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 14.254,00	€ 10.746,00
2017 15	Alibola Superiore Fognatura	Manutenzione straordinaria reti fognarie	€ 10.000,00	€ 60.000,00	€ 49.516,20	€ 10.483,80
2017 16	Orco Fegolino Fognatura	Spostamento condotta fognaria muro argine torrente Aquila	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
2017 17	Calice Ligure Acquedotto	Realizzazione nuovo tratto collettore Macherno	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00
2017 18	Finale Ligure Acquedotto	Interventi di manutenzione straordinaria rete acquedotto	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 15.534,12	€ 9.465,88
2017 19	Finale Ligure Acquedotto	Manutenzione straordinaria vasche	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	€ 25.000,00
2017 20	Finale Ligure Acquedotto	Strumentazione per miglioramento controllo e gestione acquedotti comprensorio	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 8.053,00	€ 6.947,00
2017 21	Finale Ligure Acquedotto	Rifilimento quadri elettrici e automazione stazione Graniglia	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 32.987,77	€ 7.012,23
2017 22	Orco Fegolino Acquedotto	Manutenzione straordinaria vasca dimitro	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00
2017 23	Alibola Superiore Depurazione Ellera	Interventi di miglioramento impianto di depurazione di Ellera	€ 50.000,00	€ 120.000,00	€ 113.104,00	€ 6.896,00
2017 24	Stella Depurazione	Interventi di miglioramento impianti e spese tecniche per studio ottimizzazione depurazione comprensorio levante (Stella e Alb. Sup)	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 22.000,00	€ 38.000,00
2017 25	Vedo Ligure Fognatura	Intervento nuovo tratto fognario in Via Cavaglia	€ -	€ 2.639,00	€ 2.638,00	€ -
2017 26	Calice Ligure Fognatura	Intervento manutenzione straordinaria fognatura Via Mercati	€ -	€ 4.782,00	€ 4.782,00	€ -
2018 27	Vazzi Poneto Fognatura	Interventi di manutenzione straordinaria su stazione sollevamento Mignone	€ -	€ 2.450,00	€ 2.450,00	€ -
2019 28	Varazze Fognatura	Interventi di manutenzione straordinaria su linea fognaria Alpicella	€ -	€ 22.000,00	€ 8.715,00	€ 13.285,00
2020 29	Bergagli Fognatura	Interventi di manutenzione straordinaria linee Bergagli zona siba	€ -	€ 40.000,00	€ 4.090,00	€ 35.910,00
2020 30	Orco Fegolino Acquedotto	Ampliamento rete acquedotto (300 mt) e installazione riduttore di pressione località Borzani	€ -	€ 22.494,61	€ 22.494,61	€ -
2020 31	Finale Ligure Fognatura	Manutenzione straordinaria reti fognarie	€ -	€ 26.791,84	€ 26.791,84	€ -
TOTALE INVESTIMENTI SU RETI ACQUEDOTTISTICHE E FOGNARIE E SISTEMI DEPURATIVI LOCALI			€ 396.000,00	€ 671.156,45	€ 372.464,56	€ 296.781,91

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2° TRIMESTRE 2017

Allegato B

Situazione contabile al 30 giugno 2017

RISERVATO



Consorzio Depurazione del Savonese S.p.A.

ALLEGATO B
SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 GIUGNO 2017

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE CONTABILE AL 30/06/17
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	5.541.174
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	2.807.771,14
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.produttivi	869.280,45
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio acquedotto Comuni finali	448.807,50
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	575.894,67
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature comunali	774.594,06
a) 4 delle vendite e delle prestazioni - ricavi da commesse conto terzi	64.826,62
b) da copertura di costi sociali	
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	14.135
5. Altri ricavi e proventi	698.279
a) diversi	235.884
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	257.005
d) contributi in conto impianti	205.410
Totale Valore della produzione	6.225.318
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	495.812
7. Per servizi	2.260.869
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	
7.2 Costi per commesse conto terzi	
8. Per godimento di beni di terzi	106.254
9. Per il personale:	1.797.500
10. Ammortamenti e svalutazioni:	1.195.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.125.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	50.000
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo:	
12. Accantonamenti per rischi	
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	102.495
Totale Costi della produzione	6.957.930
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	267.388

Consorzio Depurazione del Savonese S.p.A.

ALLEGATO B
SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 GIUGNO 2017

	CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE CONTABILE AL 30/06/17
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
	15. Proventi da partecipazioni	
	a) in imprese controllate	
	b) in imprese collegate	
	c) in altre imprese	
	16. Altri proventi finanziari	2.695
	a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso:	
	1. Imprese controllate	
	2. Imprese collegate	
	3. Enti pubblici di riferimento	
	4. Altri	
	b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partic.	
	c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d) proventi diversi dai precedenti da:	2.695
	1. Imprese controllate	
	2. Imprese collegate	
	3. imprese controllanti	
	4. Altri	2.695
	17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	141.840
	a) imprese controllate	
	b) imprese collegate	
	c) imprese controllanti	
	d) altri	141.840
	Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	- 139.145
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
	18. Rivalutazioni	
	a) da partecipazioni	
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d) altre	
	19. Svalutazioni	
	a) di partecipazioni	
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d) altre	
	Totale delle rettifiche (18-19)	
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	128.243
	22. Imposte sul reddito d'esercizio irap	51.650
	22. Imposte sul reddito d'esercizio ired	37.377
	23. Risultato d'esercizio	39.216