

CONSORZIO ACQUEDOTTISTICO MARSICANO SPA

VIA CARUSCINO, 1 – 67051 AVEZZANO (AQ)
C.F. E P.IVA 01270510660

REPORT INFRANNUALE AL 31/08/2015

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI GESTIONE REPORT INFRANNUALE AL 31.08.2015

(ai sensi del vigente Regolamento per l'esercizio del Controllo Analogo” approvato con delibera CUS n. 4 del 19.7.2010).

Premessa

La presente relazione è stata redatta ai sensi dell'art.4 del Regolamento per l'esercizio del controllo analogo oltre i termini indicati, così come richiesto con nota prot. 15776/2015 indirizzata all'ATO2 Marsicano.

Al momento della redazione del presente report infrannuale risulta regolarmente approvato il Bilancio di esercizio 2014 con delibera dell'Assemblea dei Soci n° 13 del 5 agosto 2015.

Risulta inoltre approvato il “Piano Programma e Budget Economico 2015” con delibera assembleare n°10 del 01/07/2015.

Attività svolta

Anche in questa prima parte dell'anno 2015, la Società ha continuato a gestire le difficoltà finanziarie ereditate dal passato assicurando, tuttavia, il mantenimento del regolare svolgimento del servizio agli utenti finali e in sub-distribuzione.

E' riuscita a pagare regolarmente gli stipendi al personale dipendente, onorando alle scadenze i piani di rientro sottoscritti con i fornitori, pagando regolarmente le rateizzazioni relative ai tributi e ai contributi ottenute dall'Erario e da Equitalia, pagando una buona parte dell'energia elettrica acquistata al nuovo fornitore energetico Gala.

Come già chiarito anche in precedenza, la situazione debitoria preesistente è stata affrontata:

per i fornitori medio/piccoli attraverso la sottoscrizione di atti di transazioni con proposte di abbattimento/rateizzazione del debito;

per i fornitori grandi (ossia i fornitori energetici) attraverso la procedura di “certificazione dei debiti della P.A.” ai sensi del DL 35/2013 art. 7 comma 4bis – convertito con legge 6 giugno 2013 n.64, e del DL 66/2014 convertito in legge 89/23.6.2014.

Con la prima soluzione si sono effettuati pagamenti di rate mensili verso i fornitori che, dall'1.1.2015 al 31.08.2015 hanno comportato una uscita finanziaria, e quindi un abbattimento del debito, di € 997.082.

Per lo stesso periodo, sono state pagate rate verso Agenzia delle Entrate/Equitalia, INPS per complessivi € 1.201.002.

La seconda soluzione, ossia la certificazione dei debiti energetici presso il Ministero dell'Economia e Finanze è attualmente sospesa avendo richiesto chiarimenti sullo stato della procedura presso la piattaforma MEF ma si è tuttora in attesa di determinazioni.

Contestualmente a questo secondo percorso sono stati allacciati i contatti con l'istituto bancario presso il quale Enel Energia ha scontato il proprio credito verso il CAM con cessione pro soluto con lo scopo di ottenere una dilazione pluriennale per la restituzione della somma di € 12.657.057 a debito per la fornitura di energia elettrica.

A partire dal mese di gennaio, è stata concretamente avviata l'attività di recupero delle fatture sollecitate a fine 2014.

Nei primi otto mesi dell'anno sono stati effettuati incassi per nuovi pagamenti pari ad € 1.741.749;

sono state sottoscritte oltre 1.800 piani di rientro per un importo complessivo di € 1.199.956 pari a n° 16.406 rate;

sono stati registrati incassi a titolo di rate per € 389.513.

Il successivo step della procedura di recupero, ossia invio del preavviso di distacco per tutti gli utenti che hanno ricevuto la prima raccomandata ma che non hanno regolarizzato né rateizzato né riscontrato/contestato il sollecito di pagamento, al momento non è stata avviata.

Questo ritardo è da attribuire alla installazione della versione aggiornata del gestionale attualmente in uso (in corso di completamento in questi giorni) ma è programmata la ripresa dell'attività di sollecito/ riscossione degli utenti, che non hanno fornito riscontro positivamente al primo sollecito, entro il corrente mese di ottobre.

A proposito dell'aspetto informatico e di aggiornamento dei software gestionali, è opportuno informare che la Società nel corso di questi primi otto mesi :

- Ha riavviato, come detto, il completamento della nuova versione del sistema Navision.

Ciò comporterà vantaggi operativi legati a una più veloce fatturazione, a procedure più snelle per le pratiche di allaccio, ad una migliore rendicontazione delle attività ordinarie e straordinarie svolte all'esterno.

- Ha istituito il centralino V-Voice di risposta/informativa all'utenza e, dai primi di ottobre, anche di raccolta telefonica delle autolettture;
- Ha acquisito un sistema informatizzato da utilizzare attraverso tablet , che andrà in uso nel corso di ottobre, per il rilevamento dei consumi dei contatori presso le utenze con evidente risparmio di tempo e riduzione di errori nella lavorazione delle stesse;
- Ha istituto l'Albo Telematico delle imprese esecutrici di lavori pubblici, fornitori di beni e servizi, professionisti cui affidare incarichi con le modalità previste dal Dlgs 163/2006 e dal Regolamento negoziale interno.

Per ciò che concerne l'aspetto economico, la Società ha provveduto ad emettere fatture relative ai consumi del 1° quadrimestre per le utenze finali e relative ai primi due trimestri per la sub-distribuzione. Le fatture sono state emesse con le tariffe approvate dall'1.1.2015 aumentate del teta applicabile pari a 1,347 giusta delibera del CUS n° 6/23 giugno 2014 e AEEGSI n° 152/2015/R/Idr del 2 aprile 2015.

Tuttavia, il valore fatturato per questa prima frazione di anno, ha fatto di nuovo emergere la difficoltà della Società a raggiungere il VRG approvato che, per l'anno 2015 è pari ad € 19.848.307.

E' stato pertanto necessario e non più procrastinabile intraprendere il percorso (tra l'altro già sollecitato dalla stessa ANEA -Associazione Nazionale Enti d'Ambito- in qualità di consulente dell'AEEGSI), di rivisitazione dell'articolazione tariffaria.

Questa attività è chiaramente prevista nella deliberazione AEEGSI n° 643/2013/R/ldr del 27 dicembre 2013 agli articoli 38 e 39 purchè rispettosa di alcuni precisi vincoli e parametri di riferimento.

La nuova articolazione tariffaria, dopo essere stata discussa sia con l'ATO2 Marsicano che con la stessa ANEA, è al momento al vaglio del CUS al fine della sua validazione necessaria.

La nuova articolazione tariffaria, fermo restando gli elementi utilizzati per la sua definizione (volumi consumati, numero e tipologie di utenze), dovrà assicurare il raggiungimento del fatturato garantito.

Durante il mese di agosto si è dato concreto avvio al programma di investimenti finanziati con i fondi FAS (di cui alle delibere della Giunta Regionale n° 196 del 23/3/2014 e n° 385 del 19/5/2014) che hanno riconosciuto al gestore CAM un importo di € 11.857.285,07 con un co-finanziamento CAM del 10% pari ad € 1.007.179,99.

Sono state pubblicate, infatti, i 10 bandi di gara per un importo complessivo di € 12.864.465,07 e la cui scadenza per il ricevimento delle richieste è prevista per i primi giorni del mese di novembre del corrente anno.

Si procede, qui di seguito, all'analisi delle principali voci di Conto Economico e di Stato Patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

I primo otto mesi del 2015 si chiudono con un risultato positivo di € 284.426,41 raggiunto grazie alla attività congiunta di contenimento dei costi ed incremento dei ricavi da tariffa.

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'aumento dei ricavi è determinato, come detto nelle premesse, dall'incremento tariffario a seguito della delibera AEEGSI n° 152/2015/Idr del 2 aprile 2015 di *"Approvazione dello specifico schema regolatorio, recante le predisposizioni tariffarie per gli anni 2014 e 2015 proposto dall'Ente d'Ambito 2 Marsicano"* con la quale è stato individuato il moltiplicatore teta pari a 1,385.

Tuttavia, il moltiplicatore massimo applicabile (che consente di non superare la variazione annuale massima consentita del 9%) è di 1,347 garantendo un volume di ricavi fatturabili pari a € 19.848.307.

Alla data di redazione della presente, sono state emesse le fatture alle utenze finali relative al primo quadrimestre e le fatture ai subdistributori relative al 1° e 2° trimestre con l'applicazione del teta massimo.

L'ammontare complessivo fatturato è di € 5.471.357 importo che, proiettato alla fine del 2015, fa stimare un fatturato complessivo pari ad € 15.006.597 completamente fuori linea rispetto al VRG.

Si è resa pertanto necessaria la procedura di adeguamento dell'articolazione tariffaria in corso di approvazione da parte del CUS che dovrà consentire il raggiungimento dell'effettiva fatturazione dell'importo previsto.

Al momento, all'interno del conto economico, è stato inserito, oltre il valore già fatturato, il valore di € 7.238.833 che corrisponde per circa 4.100.000 euro l'equivalente valore del 2° quadri mestre da fatturare alle utenze finali, per circa 3.100.000 il valore da recuperare in termini di diversa articolazione tariffaria su tutte le utenze servite.

A4) incrementi immobilizzazioni per lavori interni

Il Piano degli Investimenti, allegato alla revisione tariffaria 2014-2015, prevede per l'annualità 2015 un importo, per le sole manutenzioni straordinarie, pari ad oltre € 1,55 mld.

L'attività svolta nel primi otto mesi dell'anno si attesta pertanto a circa 900.000 euro e sarà contabilizzata a fine esercizio mediante rettifica indiretta dei costi relativi (materiali, manodopera, costi indiretti...)

A5) Altri ricavi e proventi

Rappresenta un valore contenuto par ad € 119.093 per lo più dovuto al contributo spese per spedizione fatture, rimborsi inail c/infortuni, ricavi per allacci. Tale valore è leggermente inferiore rispetto a quello stimato al 31.12.2015.

B6) per materie prime sussidiarie e di consumo

L'ammontare dei costi per materie prime e di consumo è di € 182.988 ed è in linea con i costi degli ultimi esercizi e con il valore rilevato lo scorso anno per lo stesso periodo di € 179.460.

B7) per servizi

Il valore complessivo di questa categoria è di € 4.370.572 dove il maggior importo è rappresentato da € 3.683.850 per Energia Elettrica e € 686.722 dagli altri costi.

Si fornisce di seguito il dettaglio di tutte le altre voci di costo della categoria:

€ 83.405 per assicurazioni, € 190.295 per spese legali, € 84.302 per analisi e smaltimento fanghi , € 113.792 per spese postali e spese per emissione fatture, € 40.682 per manutenzione e riparazione automezzi, per € 16.240 per assicurazione mezzi, per € 48.915 per nolo mezzi, per € 33.152 per prestazioni professionali, per € 12.995 per consulenze varie, per 22.419 per manutenzione e riparazione attrezzature, per € 28.368 per i buoni pasto, per € 12.157 per altre spese.

L' Energia Elettrica continua, evidentemente, ad essere un costo ancora elevato per la nostra società proprio perché, a causa della geomorfologia del territorio, è costretta a reperire oltre il 70% delle risorse idriche sollevando l'acqua dai pozzi .

Il passaggio al "mercato libero" con il fornitore GALA, avvenuto dal 1° novembre 2014, ha consentito alla società di beneficiare, al momento, di un più conveniente costo a kw/ora che ha garantito, per i primi otto mesi del 2015, un risparmio di circa 2.323.760 euro rispetto ai costi del 2014 per il medesimo periodo, come tra l'altro si evince dall'estratto della relazione presentata dal responsabile energetico Ing. Vitale di cui si allega copia.

E' evidente che allo scopo di abbattere ulteriormente tale voce di costo, l'azienda deve mirare anche ad interventi tecnici che possano intervenire su una minore necessità di energia elettrica e/o un diverso reperimento della stessa.

B8) godimento beni di terzi

In questa posta vengono indicati i fitti passivi, i canoni di derivazione, i canoni di concessione ANAS e di attraversamento, il canone annuo al Consorzio di Bonifica, il rimborso dei mutui ai Comuni , la quota dei mutui per i progetti APQ.

Il valore complessivo di questa posta al 31.08.2015 è di € 2.242.595 ed è in linea sia con quello dello stesso periodo dell'anno 2014 (€ 2.118.015) sia con quello complessivo di previsione per l'anno 2015 (€ 2.400.000) ed è così dettagliato:

- € 19.163 per fitti passivi
- € 37.507 per canoni di locazione finanziaria
- € 14.207 per canoni licenza software
- € 10.659 per canoni leasing telefonico
- € 8.272 per canoni di attraversamento
- € 75.600 per canone Consorzio di Bonifica
- € 4.645 per contributo AEEGSI
- € 27.975 per canoni di derivazione
- € 324.040 per spese di funzionamento Ente d'Ambito
- € 1.417.469 per rimborso Mutui SII dei Comuni
- € 303.623 per rimborso Mutui APQ idrico-mappatura

B9) Per il personale

Questa posta contabile, del valore di € 4.416.605, si presenta in leggero aumento sia rispetto allo stesso periodo del 2014 (€ 4.351.681) sia rispetto alla previsione annuale (€ 6.738.000).

La differenza tra il 2014 ed il 2015 pari ad € 64.924,00 è così determinata:

- per circa 14.000 euro dall'applicazione della seconda quota dell'aumento previsto dal rinnovo del CCNL GasAcqua (la prima tranne è già stata applicata lo scorso anno);
- per circa 24.000 euro dall'incremento degli oneri assicurativi INAIL a seguito dell'aumento dei tassi relativi ai premi delle PAT contributive;
- per 38.000 euro dall'incremento delle ore di straordinario effettuate soprattutto durante i mesi estivi;
- per circa – 11.800 euro da un abbattimento dell'ammontare delle ferie ancora da godere.

Si precisa che gli importi sopra indicati comprendono tutti i costi del personale compresi quelli dei dirigenti e dell'A.D. e comprendono le ore svolte in straordinario e in reperibilità .

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Si tratta di una posta contabile che pur essendo registrata in sede di chiusura del bilancio, dato atto che oramai le aliquote di ammortamento (determinate dall'AEEGSI con delibera 585/2012 per le aziende esercenti il S.I.I) sono sempre le stesse e che gli investimenti anche nel 2015 presenteranno un valore (le manutenzioni straordinarie) invariate sostanzialmente rispetto agli anni passati, anche il valore di tale voce è ormai da considerarsi in linea con quelli degli anni precedenti .

Per tale motivo si è provvisoriamente appostato il valore di € 1.320.000 (la cui determinazione definitiva avverrà a fine anno con le scritture di integrazione) ed è in linea con quello rilevato al 31.12.2014 (€ 1.982.886)

B11) Variazioni delle rimanenze

Anche il valore di questa posta contabile non presenta grosse variazioni rispetto agli anni precedenti. Infatti la nostra Società, sia per le ristrette disponibilità finanziarie, sia per una più attenta politica sugli acquisti, anche nei primi otto mesi del corrente anno ha contenuto in maniera forte l'attività di approvvigionamento, pur garantendo la disponibilità di merci e materiali per la far fronte alla gestione ordinaria e straordinaria.

B12) Accantonamento per rischi

L'accantonamento al Fondo Svalutazione crediti sarà effettuato in sede di chiusura del bilancio di esercizio utilizzando le maggiori informazioni derivanti dall'attività di recupero crediti.

B13) oneri diversi di gestione

Tale posta si presenta, in valore assoluto , in diminuzione rispetto al corrispondente periodo del 2014: più precisamente il valore complessivamente registrato è di € 386.398 a fronte di un valore dello stesso semestre 2013 di € 1.124.445 (- 738.047) e leggermente più elevata rispetto alla previsione di € 340.000 (+ 46.398).

Infatti, nell'anno 2014 in tale posta erano state registrati gli effetti negativi delle transazione sottoscritte con i gestori GSA e SACA.

In tale categoria risultano raccolti i seguenti costi:

- € 10.300 per quote associative (Utilitalia)
- € 4.100 per polizze fideiussorie
- € 40.766 per tasse di concessioni governative
- € 23.928 per rimborsi ad utenti
- € 47.817 per sanzioni amministrative
- € 13.172 altre imposte e tasse indetraibili
- € 10.884 contributo di solidarietà aziendale
- € 4.216 spese di riscaldamento
- € 8.324 per bolli auto
- € 13.754 per indennità carica amministratori
- € 12.838 per rimborsò spese amministratori
- € 175.469 per rettifiche di ricavi
- € 12.706 per costi per investimento
- € 8.124 per altri costi minori

C16) Proventi finanziari

Di fatto, tale voce di complessivi € 94.601 è rappresentata dagli interessi di mora per ritardati pagamenti che vengono addebitati dal nostro sistema nel momento in cui il cliente provvede a saldare le fatture scadute e non pagate.

C17) oneri finanziari

Tale voce, del valore di € 372.163, è rappresentata principalmente da:

- € 83.550 per interessi di mora (rateizzazioni v/agenzia delle entrate)
- € 149.180 per spese bancarie (di cui la maggior parte sono i costi di rendicontazione mav)
- € 108.910 per interessi passivi su mutui
- € 30.523 da interessi passivi per il leasing finanziario della sede

E 20 E21) proventi e oneri straordinari

Sono presenti sopravvenienze attive per € 65.627 rappresentate dal minor abbattimento subito a seguito della transazione con la società GSA di L'Aquila.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO IMMOBILIZZATO

Immobilizzazioni tecniche (materiali e immateriali)

Questa posta contabile è sostanzialmente invariata rispetto allo scorso anno con riferimento al medesimo periodo.

E' evidente che in corso di esercizio non essendo ancora intervenuti né gli ammortamenti né le capitalizzazioni per le manutenzioni straordinarie, la differenza è essenzialmente rappresentata da saldo algebrico degli ammortamenti di fine esercizio 2014 e i beni acquistati e capitalizzati nel corso del 2015.

Il valore delle immobilizzazioni è espresso contabilmente al netto dei fondi di ammortamento.

ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore complessivo è passato da € 49.618.906 del 2014 ad € 45.966.013 del 2015 con una riduzione di € 3.652.893.

Di tale variazione, l'importo più elevato e cioè € 2.431.307 è rappresentato dai crediti verso clienti che sono quindi diminuiti rispetto al valore del corrispondente periodo.

Sono inoltre diminuiti, anche se per valori più contenuti, anche i crediti tributari (- € 110.974) i crediti verso altri (- € 177.455) e le disponibilità liquide (- € 933.154).

Tali variazioni vanno lette anche alla luce dell'attività di recupero crediti che, anche se rallentata dall'intervento di installazione della nuova versione del gestionale, sta fornendo un contenuto risultato.

Infatti, alla fine del mese di luglio risulta incassato un importo di € 1.741.749 e rateizzato un valore di € 1.012.157 oltre alla registrazione di incassi, effettuati precedentemente e a cavallo dell'invio delle raccomandate dei solleciti, pari ad € 2.653.274.

Tale attività è stata concretizzata attraverso la lavorazione di circa 4.000 posizione di utenti aggiornando i pagamenti effettuati e anagrafiche oltre a 5.000 contatti a mezzo mail con altrettanti utenti, dati così comunicati dal responsabile dell'Ufficio Recupero Crediti dr. Santucci di cui si allega copia.

Le minori disponibilità liquide sono essenzialmente da attribuire ad una attività di pagamento dei debiti più rispettosa delle scadenze e, inoltre, alla ritardata fatturazione del 2° quadrimestre rispetto alle tempistiche dello scorso anno.

PASSIVITÀ E NETTO

Patrimonio Netto

Sostanzialmente invariato rispetto allo scorso anno. Una differenza è rappresentata dall'accantonamento al fondo di riserva legale dell'utile netto di esercizio dell'anno 2014 pari ad € 29.582,45

Fondo per rischi ed oneri

Anche il fondo per rischi ed oneri è rimasto invariato al valore di euro 400.000

Fondo TFR

Contiene il valore dei debiti per il trattamento di fine rapporto nei confronti dei dipendenti i quali hanno scelto, a seguito di specifica richiesta, di non versare alle forme di previdenza complementare ma di lasciarle in azienda.

Risulta ridotto di € 9.639 rispetto al valore dello scorso esercizio in quanto somma algebrica tra gli accantonamenti dei primi otto mesi e gli anticipi erogati ad alcuni dipendenti che ne hanno fatto richiesta.

Debiti

Complessivamente il valore dei debiti a breve e lunga scadenza passa da € 80.342.424 ad € 79.316.211 con una riduzione di € 1.026.213.

Pur non potendo fornire (a causa dell'attuale strumento informatico) una specifica infrannuale tra debiti a breve e debiti a lunga scadenza, così come si rappresenta normalmente nel bilancio di esercizio di fine anno, si forniscono tuttavia le seguenti informazioni.

Debiti verso banche

Sono diminuiti rispetto allo scorso anno di € 1.169.292 in quanto sono state pagate regolarmente le rate di mutuo verso Banca S. Paolo e, in parte, le rate dei due mutui verso Unicredit.

La parte degli interessi passivi maturati sulle rate scadute e non pagati sono stati registrati nella voce ratei e risconti passivi che, in effetti, è aumentato di € 168.964.

Il valore residuo dei 3 mutui, pari a 12.209.249 è così dettagliato:

Mutuo Unicredit di iniziali € 4.000.000- durata anni 4- valore residuo 3,044 mln

Mutuo Unicredit di iniziali € 9.000.000 – durata anni 15- valore residuo 8,315 mln

Mutuo Intesa S. Paolo iniziali € 1.810.000- durata anni 10- valore residuo 0,850 mln

Debiti verso fornitori

Pur presentando un incremento di € 2.909.438, questo è quasi per intero (circa 2,4 mln) dovuto alle mensilità dell'energia elettrica verso il fornitore GALA relativa ai mesi da maggio ad agosto che, a causa della ritardata fatturazione e, quindi, insufficiente liquidità, non sono stati pagati alla scadenza.

Per contro sempre in relazione all'energia elettrica, sono state regolarmente pagate le mensilità da novembre 2014 ad aprile 2015 compreso.

Sono inoltre state pagate rate mensili verso i fornitori, relative ai piani di rientro dei debiti maturati al 31.12.2013, per un importo complessivo di € 997.082 con equivalente abbattimento di debito.

La società, infatti, ha proceduto nel corso del 2014 , a concretizzare piani di rientro a breve (12-18 mesi) con tutti i fornitori medio/piccoli regolarmente onorati sia nel corso del 2014 sia nel corrente anno .

Per il valore più consistente dei debiti V/i fornitori energetici, si è avviata la certificazione sulla piattaforma MEF con lo scopo di una loro trasformazione in debiti a medio/lungo termini che possa consentire il loro rimborso in 15-30 anni.

Debiti tributari

Sono passati da € 2.814.488 ad € 2.385.516 con una riduzione di € 428.971 grazie al regolare pagamento delle rate concesse dall'Agenzia delle Entrate ed Equitalia.

Debiti previdenziali

Anch'essi sono diminuiti per € 239.206 (passando da € 4.842.014 ad € 4.602.808) sia per il pagamento dei piani di rientro sottoscritti con l'INPS sia per il pagamento alla scadenza delle competenze correnti.

Altri debiti

Questa categoria raccoglie voci importanti quali i debiti verso i Comuni Soci per le rate di mutuo del SII, debiti verso Soget, debiti verso l'ATO, i depositi cauzionali versati dagli utenti.

Il valore di tale aggregato passa da € 16.122.257 ad € 14.024.031 con una riduzione di € 2.098.226

Qui di seguito il dettaglio:

Mutui verso i comuni	€	7.571.932
Debiti V/ATO2	€	1.218.228
Debiti verso Soget	€	2.341.379
Depositi cauzionali utenti	€	1.576.215
V/dipendenti (per ratei XIII,XIV, ferie non godute)	€	626.584
Verso utenti per rimborso anticipi	€	249.235
Verso comuni per rimborsi riscossioni	€	440.458

Sostanzialmente, dalla lettura dei dati contabili di questa prima parte dell'esercizio emerge che la Società, anche se con fatica, ha intrapreso il percorso di risanamento e di riequilibrio sia economico che finanziario.

Il primo attraverso il continuo monitoraggio dei costi, mantenendone la loro riduzione e contenendone le variazioni in aumento e, dall'altra parte, mediante l'adeguamento dei ricavi da tariffa.

Il secondo attraverso la riduzione dei debiti, con il pagamento in parte di quelli pregressi e in parte di quelli correnti dell'esercizio e, inoltre, l'avvio dello smobilizzo dei crediti attraverso l'attività di recupero delle fatture non pagate.

Seguono in allegato:

- 1) Prospetto di proiezione bilancio al 31.08.2015 confrontato con i dati al 31.08.2014
- 2) Prospetto di Conto Economico a scalare al 31.08.2015 con confronto dei valori al 31.08.2014 e con i dati del consuntivo al 31.12.2014.
- 3) Tabelle e grafici
- 4) Estratto relazione Responsabile energetico
- 5) Estratto relazione Responsabile ufficio recupero crediti

Avezzano, 07 ottobre 2015

CONTO ECONOMICO A SCALARE						
A) Valore della Produzione						
Descrizione	periodo 01/01/2015 31/08/2015	periodo 01/01/2014 31/08/2014	differenza 2015- 2014	consuntivo 31.12.2014		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.544.112	€ 11.292.311	-€ 5.748.199	18.209.456		
2)fatt da emett x conguaglio VRG provv teta I,134225	7.238.833	€	€ 7.238.833			
3) incrementi di immobilizzazioni per lavor interni	900.000	€ 976.067	-€ 76.067	1.464.101		
5) Altri ricavi e proventi	119.093	216.869	-€ 97.776	374.075		
Totale valore della produzione A (1+2+3+4)	13.802.038	€ 12.485.247	€ 1.316.791	20.047.632		
B) Costi della Produzione						
1) Merci c/rim. iniziali + Pozzetti c / rim.iniziali	383.012	€ 478.722,00	-€ 95.710	93.709		
2) Per materie prime,sussidiarie,di consumo e merci (6+8)	182.987	€ 179.460	€ 3.527	305.761		
3) Per servizi	4.370.572	€ 6.489.192	-€ 2.118.620	11.706.543		
- di cui per soli servizi (5+10+15)	686.722	€ 481.581	€ 205.141			
- di cui per energia elettrica	3.683.850	€ 6.007.611	-€ 2.323.761			
4) Per godimento di beni di terzi (4+9)	2.242.595	€ 2.118.015	€ 124.580	2.427.946		
SUB TOTALE B1(1+2+3+4+5)	7.179.166	€ 9.265.389	-€ 2.086.223	14.533.959		
4) Per il personale:						
a) Salari e stipendi (1)	3.188.255	€ 3.146.995	€ 41.260	4.780.784		
b) Oneri sociali (11)	985.623	€ 967.807	€ 17.816	1.495.540		
c) Trattamento di fine rapporto	220.553	216.126	€ 4.427	343.060		
d) Altri costi	22.173	€ 20.753	€ 1.420	33.150		
SUB TOTALE B2 (a+b+c+d)	4.416.605	€ 4.351.681	€ 64.924	6.652.534		
5) Ammortamenti	1.320.000	€ 1.321.924	-€ 1.924	1.982.886		
6) Svalutazione crediti			€ -	280.640		
7) Oneri diversi di gestione	386.938	€ 1.124.445	-€ 737.507	868.404		
SUB TOTALE B3 (5+6+7)	€ 1.706.938	€ 2.446.369	-€ 739.431	€ 2.851.290		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B1+B2+B3)	13.302.709	16.063.439	-€ 2.760.730	24.037.783		
Differenza tra il valore (A) e costi prod. (B1+B2+B3)	499.329	- 3.578.192	€ 4.077.521	- 3.990.151		
C) Oneri Finanziari						
8) Oneri Finanziari	372.162	€ 405.750	-€ 33.588	1.057.300		
			€ -			
			€ -			
11) Imposte e tasse indeducibili			€ -			
TOTALE ONERI FINANZIARI (8+9+10)	372.162	405.750	-€ 33.588	1.057.300		
D) PROVENTI FINANZIARI						
12) Interessi Finanziari						
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	94.601	€ 53.551	€ 41.050	155.870		
DIFFERENZA TRA ONERI FINANZIARI C E PROV. FIN. D	- 277.561	- 352.199	€ 74.638	- 901.430		
E) ONERI STRAORDINARI						
13) Sopravvenienze passive	2.969	€ 147,00	€ 2.822	1.324.459		
14) Perdite su crediti inesigibili			€ -			
TOTALE ONERI STRAORDINARI (12+13)	2.969	147	€ 2.822	1.324.459		
F) PROVENTI STRAORDINARI						
15) Sopravvenienze attive	65.627		€ 65.627	6.584.453		
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	65.627		€ 65.627	6.584.453		
DIFFERENZA TRA ONERI E PROVENTI STRAORD. (E-F)	62.658	- 147	€ 62.805	5.259.994		
G) RIMANENZE FINALE						
16) Rimanenze finali						
RISULTATO prima delle imposte						
<i>risultato stimato al 31.08.2015</i>	284.426	-€ 3.930.538	€ 4.214.964	368.413		

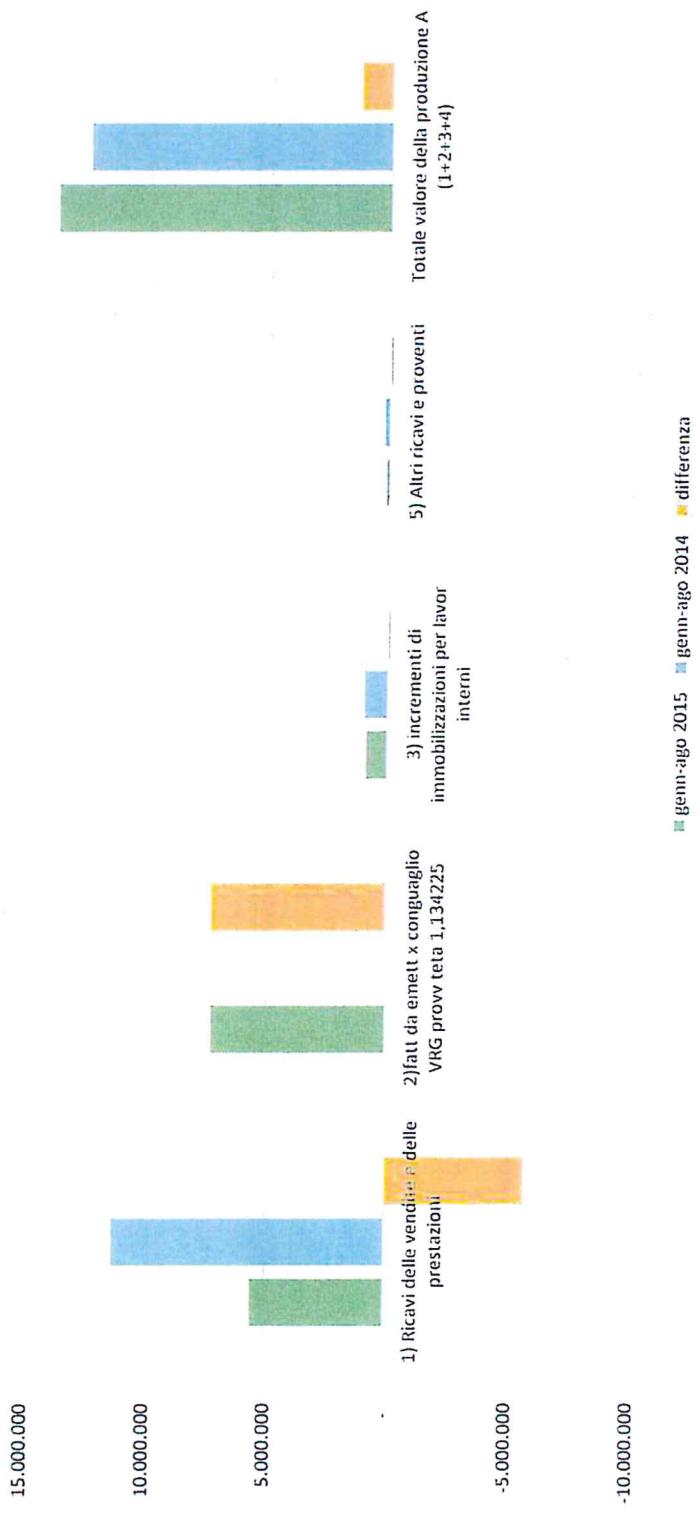
PROSPETTO PROIEZIONE BILANCIO AL 31.08.2015

	anno 2015	anno 2014	differenza
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I Immateriali	36.559.376,62	36.295.544,70	263.831,92
II Materiali (f/di ammortamento)	22.207.133,29	21.790.662,23	416.471,06
III Finanziarie	9.776.922,40	8.557.404,82	1.219.517,58
Totale Immobilizzazioni	48.989.587,51	49.528.802,11	0
C) Attivo circolante			
I Rimanenze			
II Crediti			
1) verso clienti	40.361.604,66	42.792.912,44	-2.431.307,78
4bis) tributari	1.350.133,61	1.461.108,52	-110.974,91
5) verso altri	2.285.368,67	2.462.824,54	-177.455,87
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV Disponibilità liquide	1.968.906,08	2.902.060,65	-933.154,57
Totale attivo circolante	45.966.013,02	49.618.906,15	3.652.893,13
D) Ratei e risconti	1.185.036,72	1.250.434,16	-65.397,44
Totale attivo	96.140.637,25	100.398.142,42	4.257.505,17
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) Patrimonio Netto			
I Capitale	26.419.100,00	26.419.100,00	-
8) fondo patrimoniale indisponibile	1.828.740,00	1.828.740,00	-
9) perdite anni precedenti	8.760.261,00	8.760.261,00	-
fondo riserva legale	29.582,45		29.582,45
differenza da arrot.			-
Totale patrimonio netto	19.517.161,45	19.487.579,00	29.582,45
B) Fondi per rischi ed oneri			
3) Altri	400.000,00	400.000,00	-
Totale fondi per rischi ed oneri	400.000,00	400.000,00	-
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	690.571,03	700.210,99	9.639,96
D) Debiti			
4) verso banche	12.209.249,60	13.378.541,78	-1.169.292,18
7) verso fornitori	46.094.605,21	43.185.121,82	2.909.483,39
12) debiti tributari	2.385.516,85	2.814.488,18	-428.971,33
13) debiti previdenziali	4.602.808,30	4.843.014,98	-240.206,68
14) altri debiti	14.024.031,05	16.122.257,43	-2.098.226,38
Totale debiti	79.316.211,01	80.343.424,19	1.027.213,18
E) Ratei e risconti	1.042.594,98	873.630,21	168.964,77
Totale Passivo	100.966.538,47	101.804.844,39	838.305,92
Conti d'Ordine	11.029.298,70	11.029.298,70	-
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.782.945,78	11.292.311,19	1.490.634,59
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	900.000,00	976.067,00	76.067,00
5) altri ricavi e proventi	119.093,93	216.869,29	97.775,36
Totale valore della produzione	13.802.039,71	12.485.247,48	1.316.792,23
B) Costi della produzione			
6) materie prime, sussidiarie, di consumo	182.987,98	179.460,59	3.527,39
7) per servizi	4.370.572,4	6.489.192,13	-2.118.619,75
8) per godimento beni di terzi	2.242.595,07	2.118.015,26	124.579,81
9) per il personale	4.416.605,00	4.351.681,31	64.923,69
a) salari e stipendi	3.188.255,00	3.146.995,00	41.260,00
b) oneri sociali	985.623,00	967.807,00	17.816,00
c) trattamento fine rapporto	220.553,00	216.126,00	4.427,00
e) altri costi	22.173,00	20.753,00	1.420,00

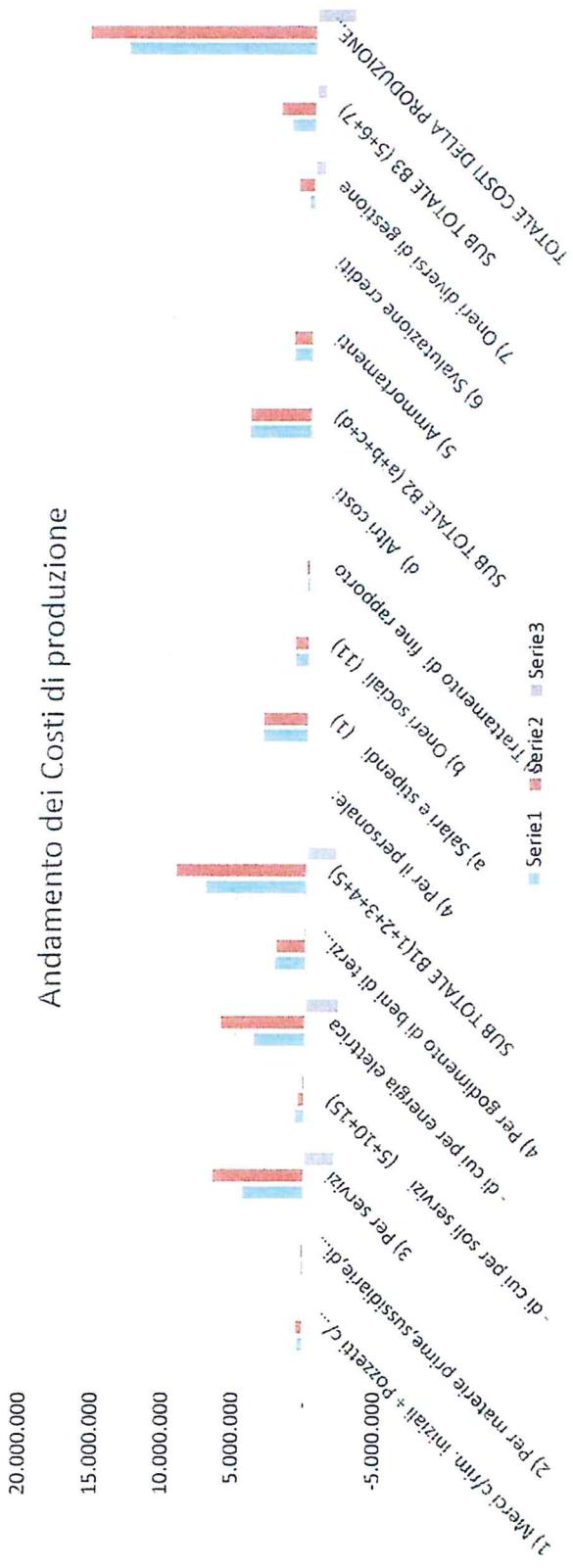
10) ammortamenti e svalutazioni	1.320.000,00	1.321.922,00	-	1.922,00
a) amm.to immobilizzaz. Immateriali			-	
b) amm.to immobilizzazioni materiali			-	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante			-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime...	383.010,40	478.722,36	-	95.711,96
14) Oneri diversi di gestione	386.938,67	1.124.445,84	-	737.507,17
Totale costi della produzione	13.302.709,50	16.063.439,49	-	2.760.729,99
C) Proventi e oneri finanziari				
16) altri proventi finanziari				
d) altri	94.601,30	53.551,34	-	41.049,96
17) interessi e altri oneri finanziari	372.162,99	405.750,65	-	33.587,66
altri			-	
totale proventi e oneri finanziari	277.561,69	352.199,31	-	74.637,62
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
E) Proventi e Oneri straordinari				
20) Proventi:	65.627,84		-	65.627,84
varie			-	
21) Oneri	2.969,95	147,89	-	2.822,06
varie			-	
Totale delle partite straordinarie	62.657,89	147,89	-	62.805,78
Risultato prime delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	284.426,41	3.930.539,21	-	4.214.965,62
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			-	
a) imposte correnti			-	
23) Utile (perdita) dell'esercizio				

A) Valore della Produzione			
Descrizione	genn-ago 2015	genn-ago 2014	differenza
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.544.112	€ 11.292.311,00	-€ 5.748.199,00
2)fatt da emett x conguaglio VRG provv reta 1.134225	7.238.833	€ 900.000	€ 7.238.833,00
3) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	900.000	€ 976.067,00	-€ 76.067,00
5) Altri ricavi e proventi	119.093	€ 216.869,00	-€ 97.776,00
Totale valore della produzione A (1+2+3+4)	13.802.038	€ 12.485.247,00	€ 1.316.791,00

Andamento Valore di Produzione

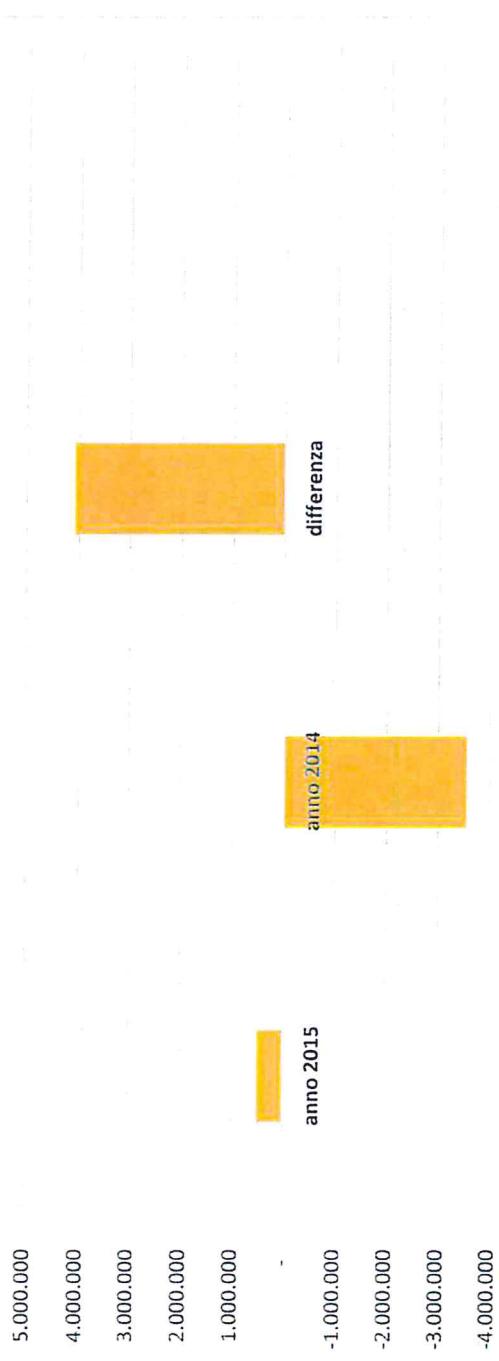


		B) Costi della Produzione	
		genn-ago 2105	genn-ago 2104
1)	Merci c/rim. iniziali + Pozzetti c/ rim.iniziali	383.012	478.722,00
2)	Per materie prime,sussidiarie,di consumo e merci (6+8)	182.987	179.460,00
3)	Per servizi	4.370.572	6.489.192,00
-	di cui per soli servizi (5+10+15)	686.722	481.581,00
-	di cui per energia elettrica	3.683.850	6.007.611,00
4)	Per godimento di beni di terzi (4+9)	2.242.595	2.118.015,00
SUB	TOTALE B1(1+2+3+4+5)	7.179.166	9.265.389,00
4)	Per il personale:		
a)	Salari e stipendi (1)	3.188.255	3.146.995,00
b)	Oneri sociali (11)	985.623	967.807,00
c)	Trattamento di fine rapporto	220.553	216.126,00
d)	Altri costi	22.173	20.753,00
SUB	TOTALE B2 (a+b+c+d)	4.416.605	4.351.681,00
5)	Ammortamenti	1.320.000	1.321.924,00
6)	Svalutazione crediti	-	-
7)	Oneri diversi di gestione	386.938	1.124.445,00
SUB	TOTALE B3 (5+6+7)	1.706.938	2.446.369,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B1+B2+B3)		13.302.709	€ 16.063.439,00



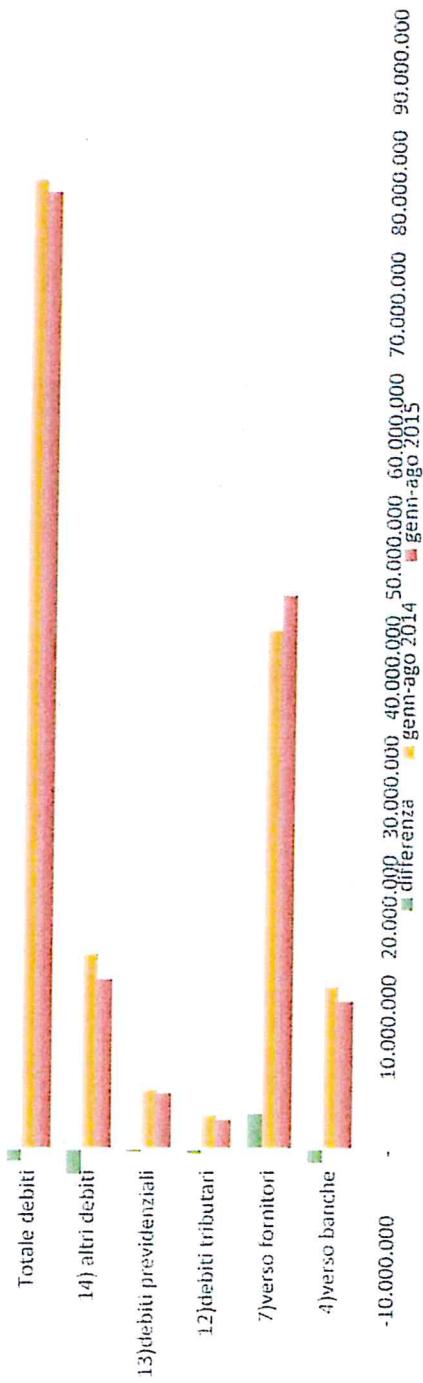
Differenza tra il valore (A) e costi prod. (B1+B2+B3)	anno 2015	anno 2014	differenza
	499.329 -€	3.578.192,00 €	4.077.521,00

Differenza tra il valore di produzione (A) e costi produzione (B)



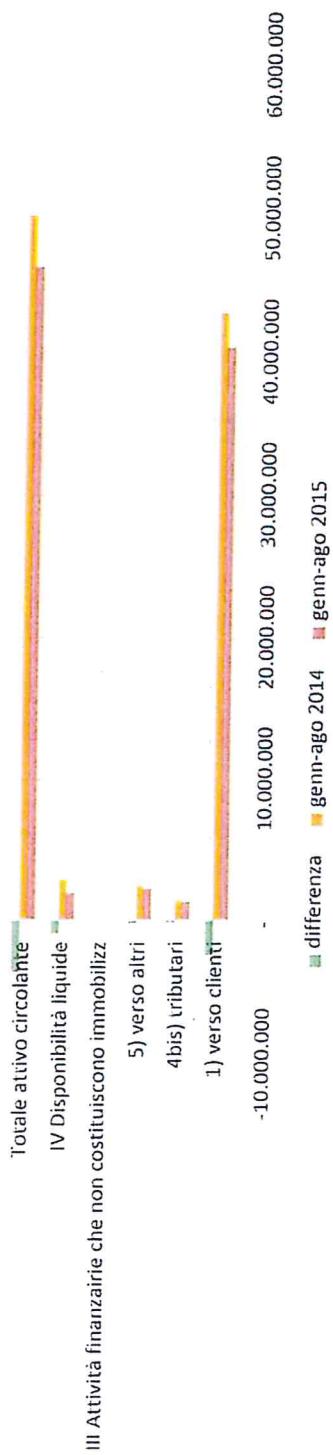
D) Debiti		Genn-agosto 2015	Genn-agosto 2014	differenza
4)verso banche		12.209.250	13.378.541,78	-€ 1.169.292,18
7)verso fornitori		46.094.605	43.185.121,82	€ 2.909.483,39
12)debiti tributari		2.385.517	2.814.488,18	-€ 428.971,33
13)debiti previdenziali		4.602.808	4.843.014,98	-€ 240.206,68
14) altri debiti		14.024.031	16.122.257,43	-€ 2.098.226,38
Totali debiti		79.316.211	80.343.424,19	-€ 1.027.213,18

Debiti - Andamento



	genn-ago 2015	genn-ago 2014	differenza
C) Attivo circolante			
I Rimanenze			
II Crediti			
1) verso clienti	40.361.605	€ 42.792.912,44	-€ 2.431.307,78
4bis) tributari	1.350.134	€ 1.461.108,52	-€ 110.974,91
5) verso altri	2.285.369	€ 2.462.824,54	-€ 177.455,87
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz			
IV Disponibilità liquide			
1) verso clienti	1.968.906	€ 2.902.060,65	-€ 933.154,57
4bis) tributari	45.965.013	€ 49.618.906,15	-€ 3.652.893,13
Total attivo circolante			

Attivo Circolante - Andamento



Spesa Energetica

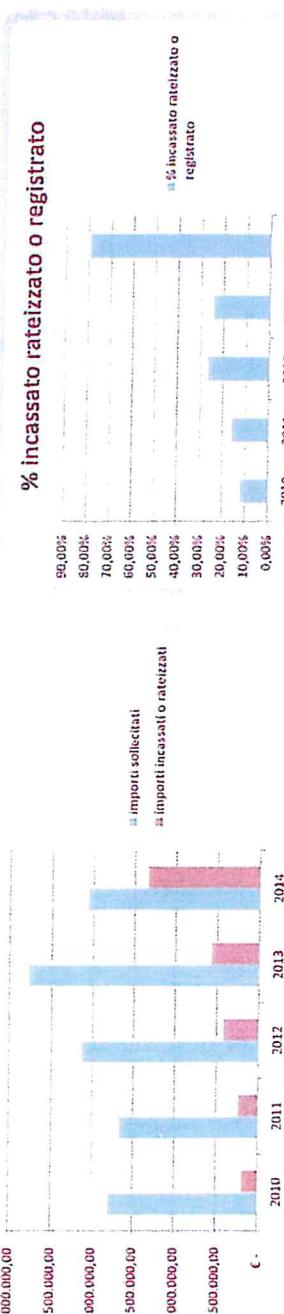
Il costo energetico unitario (Euro / Kwh) del gestore Gala S.p.a., risulta pari alla media del costo unitario dell'anno 2011 e 2012, mentre risulta inferiore (- 42%) del costo unitario dell'anno 2014 come indicato dal prospetto di seguito riportato.

Periodo riferimento	Gestore	Euro / Kwh
Gennaio – Agosto 2011	Hera Comm.	0,14
Gennaio – Agosto 2012	Burgo S.pa.	0,163
Gennaio – Agosto 2013	Hera Comm.	0,168
Gennaio – Agosto 2014	Enel Salvaguardia	0,257
Gennaio – Agosto 2015	Gala S.p.a.	0,15

Cordiali saluti

Ing. R. Vitale

utente domestiche e non domestiche dei comuni		
escluso addizione n. 6 pubbliche		
2005		
incassato	€	71.331,73
ratazzato	€	6.436,77
	€	84.168,55



rateizzazioni da solleciti al 21 luglio 2015						
rate scadute	n. rate	importo rate	n. rate pagate	rate pagate €	n° rate non pagate	rate non pagate €
dic-14	32	€ 2.809,72	29	€ 2.565,43	3	€ 244,29
gen-15	434	€ 35.403,48	348	€ 28.946,14	86	€ 6.457,34
feb-15	1018	€ 7.974,30	757	€ 58.877,82	261	€ 19.096,48
mar-15	1449	€ 107.925,90	930	€ 70.454,28	519	€ 37.471,62
apr-15	1569	€ 120.228,20	883	€ 69.066,81	686	€ 51.161,39
mag-15	1661	€ 129.116,00	957	€ 76.916,80	704	€ 52.199,20
giu-15	1556	€ 117.832,70	725	€ 56.607,13	831	€ 61.225,57
lug-15	1459	€ 108.525,50	236	€ 20.462,24	1.223	€ 88.063,26
totali parziali	9.178	€ 699.815,80	4.865	€ 383.896,65	4.313	€ 315.919,15
rate in scadenza						
ago-15	1.272	€ 90.581,12	34	€ 2.034,59	1238	€ 88.546,53
set-15	1055	€ 72.475,23	18	€ 1.046,25	1037	€ 71.428,98
ott-15	936	€ 63.093,67	12	€ 619,06	924	€ 62.474,61
nov-15	746	€ 50.423,12	7	€ 352,00	739	€ 50.071,12
dic-15	611	€ 41.911,21	4	€ 201,74	607	€ 41.709,47
2016	2608	€ 181.656,60	27	€ 1.363,70	2581	€ 180.292,90
totali rateizzato in scadenza	7.228	€ 500.140,95	102	€ 5.617,34	7126	€ 494.523,61
totale generale	16.406	€ 1.199.959,75	4.957	€ 389.513,99	11.439	€ 810.442,76

* pur non essendo scadute risultano i pagamenti effettuati in anticipo

