

prot. N. 1108/08

Novara,

28/04/2008

Spettabile Autorità d'Ambito del
Verbano Cusio Ossola e Pianura
Novarese

Trasmissione a mezzo fax al n°0323586505 e posta elettronica a direttore@ato1acquapiemonte.it

OGGETTO: aggiornamento della situazione economico-finanziaria 2008

Gentili Signori,
Acqua Novara.VCO e le società controllate stanno predisponendo in questi giorni il bilancio dell'esercizio 2008, con l'obiettivo di sottoporlo all'approvazione dei Soci entro il 22 maggio p.v. . Pur non avendo ad oggi completato tutte le necessarie scritture, abbiamo già potuto verificare scostamenti negativi che portano a richiedere anticipatamente l'applicazione dell'articolo 20 della Convenzione regolante i rapporti tra gestore ed Autorità d'Ambito al fine di ristabilire l'equilibrio economico-finanziario.

L'attuale situazione è determinata sostanzialmente dall'applicazione per l'anno 2008 di una tariffa inferiore di 4 centesimi a quella inizialmente prevista dal Piano d'Ambito (0,964 €/m³ rispetto a 0,987+1,7% di inflazione programmata), che ha comportato minori ricavi per circa 1.600.000 € rispetto a quelli previsti nel piano economico-finanziario approvato dall'Autorità d'Ambito una prima volta a luglio 2007 ed una seconda volta a febbraio 2008. Come risulta dal verbale di approvazione delle tariffe 2008, il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario di Acqua Novara.VCO applicando tali tariffe era subordinato al mantenimento di volumi fatturati e costi operativi ai livelli del 2007, ma tali condizioni non si sono verificate. In particolare:

1. il volume acquedotto fatturato nel 2008 è inferiore di oltre 950.000 m³ rispetto a quanto preventivato (42.881.867 m³rispetto a 43.833.702 m³); i minori volumi 2008, combinati con la mancata applicazione della tariffa di depurazione alle utenze non allacciate alla fognature a partire dal 15/10/08, hanno portato a minori ricavi stimabili in circa 360.000 €;
2. i costi operativi 2008 sono risultati superiori a quelli 2007, in primis l'energia elettrica (oltre 500.000 € in più rispetto al 2007, a parità di abitanti residenti serviti) ed il personale (circa 1.000.000 € in più, dovuti al rinnovo del CCNL, mediamente comportante un incremento del 4,5% dei costi per le aziende, ed al completamento degli organici in relazione ai Comuni serviti), in buona parte indipendenti dal controllo gestionale di Acqua Novara.VCO.

A tali negatività si aggiunge una sopravvenienza passiva relativa al 2007, determinata dall'accertamento di volumi effettivi inferiori a quelli stanziati a bilancio sulla base dei ruoli 2006. Infatti nel bilancio 2007 parte dei ricavi era basata su fatture a lettura, e quindi relative a consumi certi, e parte su fatture in acconto, prodotte sulla base dei consumi storici registrati nelle anagrafiche utenti trasmesse da Comuni e precedenti società di gestione. I minori volumi 2007 determinano sul bilancio 2008 una negatività pari a circa € 800.000.

ACQUA NOVARA.VCO S.P.A.

Sede Legale
Via Triggiani n.9, 28100 Novara – Italia

Sede Operativa
Via Triggiani n.9, 28100 Novara – Italia
Tel. +39 0321 413 111
Fax +39 0321 413 196

Capitale Sociale 250.773,00 i.v.
Iscrizione al Registro Imprese di Novara e
numero di codice fiscale 02078000037

La somma dei sopraesposti fattori di perdita è parzialmente bilanciata da minori costi di gestione e dalle economie derivanti dalla rimodulazione degli investimenti di Acqua Novara.VCO (che da maggio a dicembre 2008 è stata obbligata a sospendere l'affidamento di nuovi lavori a causa dell'istruttoria condotta dall'Autorità di vigilanza sui Contratti Pubblici, peraltro conclusasi positivamente) e dei Comuni, che hanno comportato rispettivamente minori ammortamenti e minori rate da rimborsare. Il saldo complessivo di tutto quanto sopra determina una passività netta di circa 1.500.000 €.

Considerando i contributi per la cooperazione internazionale subordinati ai risultati effettivamente conseguiti (come individuato fin dalla prima approvazione del PST 2007-2009), gli scostamenti determinano uno residuo squilibrio economico pari a circa € 800.000, come di seguito riepilogato unitamente alle voci di compensazione necessarie per ristabilire l'equilibrio economico-finanziario di Acqua Novara.VCO.

		2008	preconsuntivo	PST	Variazione	
RICAVI	Gettito tariffario		42.853.000	43.215.000	-362.000	
	Ricavi per prestazioni		2.250.747	1.890.000	360.747	
	Altri ricavi		0	0	€ 0	
	Costi operativi	generali e assicurativi		-668.432	-600.000	-68.432
		contratti di servizio		-27.648.195	-27.648.195	0
	Costi operativi	prestazioni da prezzario		-2.176.513	-1.890.000	-286.513
		conguagli SOT		-1.887.405	0	-1.887.405
	Ammortamenti nuovi investimenti			-550.000	-623.421	23.421
	Oneri e proventi finanziari			313.221	-315.000	628.221
	COSTI GUVA	Rimborso mutui	Mutui EELL	-7.267.094	-7.977.000	709.906
Mutui patrimoniali			-2.727.903	-2.664.697	-63.206	
Costi vari		Autorità d'Ambito	-350.000	-350.000	€ 0	
		Comunità Montane	-2.142.650	-2.160.750	18.100	
		Coop. Internazionale	-432.150	-432.150	0	
Svalutazione crediti			-144.000	-150.000	6.000	
Saldo gestione straordinaria 2007			-817.352	0	-817.352	
Pagamenti imposte e tasse			-120.000	-151.634	31.634	
RISULTATO NETTO			-1.564.725	142.153	-1.706.878	
Riequilibrio economico-finanziario ex art.20 Convenzione di affidamento	Sopraavvenienze attive – ricalcolo CM 2007		41.227			
	Sopraavvenienze attive – ricalcolo CoopI 2007		155.888			
	Sopraavvenienze attive - ricalcolo AATO 2008		155.888			
	Sopraavvenienze attive - ricalcolo CoopI 2008		432.150			
Sopraavvenienze attive - ricalcolo CM 2008			807.060			
RISULTATO NETTO RIEQUILIBRATO			77.488		-64.665	

ACQUA NOVARA.VCO S.p.A.

Sede Legale
Via Triggiani n.9, 28100 Novara – Italia

Sede Operativa
Via Triggiani n.9, 28100 Novara – Italia
Tel. +39 0321 413 111
Fax +39 0321 413 196

Capitale Sociale 250.773.001 i.v.
Iscrizione al Registro Imprese di Novara e
numero di codice fiscale 02078000037

Dal prospetto si evidenzia che per l'anno 2008 Acqua Novara.VCO, in assenza di congruagli retroattivi sulla tariffa, si vedrà costretta a ridurre i trasferimenti all'Autorità d'Ambito, in particolare elidendo i contributi per cooperazione internazionale e riducendo quelli destinati alle Comunità Montane.

Si sottolinea infatti che il ristabilimento dell'equilibrio economico-finanziario da parte dell'Autorità d'Ambito è condizione necessaria per garantire la continuità aziendale di Acqua Novara.VCO in quanto:

- lo squilibrio è superiore al capitale sociale e pertanto l'approvazione di un bilancio con una simile perdita determinerebbe la necessità di ricapitalizzazione della società da parte dei Comuni soci;
- Acqua Novara.VCO deve concludere un nuovo contratto di finanziamento necessario per la realizzazione del piano degli investimenti; in assenza di equilibrio economico-finanziario gli enti finanziatori non potrebbero erogare i finanziamenti e pertanto Acqua Novara.VCO si vedrebbe costretta ad interrompere tutti i lavori in corso ed a sospendere in toto i trasferimenti a favore di Autorità d'Ambito, Comunità Montane, Comuni e società patrimoniali.

ACQUA NOVARA.VCO S.P.A.

Il Presidente

(Franco Colombo)



ACQUA NOVARA.VCO S.P.A.

Sede Legale

Via Triggiani n.9, 28100 Novara – Italia

Sede Operativa

Via Triggiani n.9, 28100 Novara – Italia
Tel. +39 0321 413 111
Fax +39 0321 413 196

Capitale Sociale 250.773,00 i.v.

Iscrizione al Registro Imprese di Novara e
numero di codice fiscale 02078000037