

Pordenone, 21 gennaio 2014

Spettabile
Consulta d'Ambito Territoriale Ottimale
per il Servizio idrico integrato
dell'ATO "Occidentale"
Piazzetta del Portello, 5
33170 Pordenone
via PEC posta@pec.atooccidentale.it

Prot. 6 / PEC – U / 2014

Oggetto: Rendicontazione delle somme trasferite al Gestore HydroGEA spa con determinazione n. 21/2012
Vostra nota prot. 726 del 28-11-2013.

Egregi Signori,

in merito a quanto indicato in oggetto con la presente confermiamo quanto già indicato nella nostra nota prot. 88 / PEC – U / 2013, del 10-10-2013 ossia che **nessun investimento è stato effettuato sino ad oggi con imputazione all'importo delle somme trasferite con determinazione n. 21/2012.**

Rispetto a quanto fu indicato con nota prot. 31-U del 18-01-2013, nel corso dell'esercizio 2013, essendo ormai divenuto chiaro che la cosiddetta bancabilità del piano era divenuta chimera che non era perseguibile come inizialmente avrebbe dovuto accadere, si è deciso, come già più volte segnalato, **di bloccare in extremis gli investimenti inizialmente pensati con finanziamento a valere sul fondo regionale (ossia principalmente quelli relativi al servizio acquedotto)** e di destinare le somme percepite dalla Regione per il tramite della CATO, unica fonte di finanziamento certa al momento, interamente al finanziamento degli interventi da effettuare per la messa a norma di reti e impianti a partire dai casi conclamati e da tempo sotto attenzione da parte degli Organi di vigilanza e controllo.

Per cui anche gli interventi effettuati nel 2012 relativi al servizio acquedotto non sono stati più imputati a tali contributi, ma al cash flow gestionale, nella **versione definitiva del bilancio ufficiale** approvato, come già indicato nella nostra del 10-10-2013.

Gli interventi relativi riguardano principalmente la messa a norma del depuratore di via Burida a Pordenone e la realizzazione delle tratte di fognatura nera recapitanti a depuratore in luogo di quelle miste con recapito diretto in corpo idrico superficiale, sempre nel capoluogo.

Con il cash flow della gestione corrente e ricorrendo a limitate forme di finanziamento bancario saranno finanziati gli investimenti dimensionalmente compatibili per strumentazione operativa e interventi di rinnovamento su reti e impianti in gestione, in attesa di ulteriori determinazioni in merito alla disponibilità di risorse finanziarie per il supporto degli investimenti del Piano.

Questo indirizzo strategico è stato discusso negli Organi amministrativi della Società, con il Gruppo tecnico di valutazione che presidia gli aspetti tecnici dell'esercizio del cosiddetto "controllo analogo" dei Soci sui servizi della Società e infine è stato discusso e approvato dal Consiglio dei Rappresentanti dei Comuni nell'assemblea all'uopo convocata per discutere e deliberare sul tema, il giorno 27 novembre 2013, in cui anche il Direttore della CATO ha

avuto modo di effettuare un illustrativo intervento in merito allo stato della finanziabilità del Piano, anche alla luce delle modifiche di sistema apportate dall’Autorità per l’energia elettrica e il gas (ora anche “per i sistemi idrici”).

Quindi tutti i contributi incassati nel 2012 sono accantonati per l’effettuazione degli investimenti di messa a norma di cui sopra, in attesa di ottenere l’approvazione del progetto relativo al depuratore di via Burida e dell’avvio dei lavori di realizzazione delle tratte fognarie, che inizieranno nel 2014, come già indicato nella nostra citata del 10-10-2013.

L’importo dei lavori sulla rete fognaria eccede di gran lunga l’importo dei contributi regionali, per cui si procederà con i lavori fino ad esaurimento dei fondi regionali maturati.

I contributi relativi agli anni 2012 e 2013 non sono stati trasferiti dalla CATO alla Società, presumibilmente in attesa di ricevere la rendicontazione dell’utilizzo dei contributi già erogati.

Per maggiore chiarezza su quanto sin qui illustrato in merito alla destinazione delle somme trasferite al gestore HydroGEA spa, riepiloghiamo di seguito la situazione di tali somme alla data del 31-12-2013:

| Analisi dei contributi regionali | Valori in euro |
|---|-----------------------|
| Ricevuti da utilizzare al 31-12-2010 | 0 |
| Ricevuti nel 2011 | 0 |
| Utilizzati nel 2011 | 0 |
| Ricevuti da utilizzare al 31-12-2011 | 0 |
| Ricevuti nel 2012 (anni 2010 e 2011) | 1.062.273 |
| Utilizzati nel 2012 | 0 |
| Ricevuti da utilizzare al 31-12-2012 | 1.062.273 |
| Ricevuti nel 2013 | 0 |
| Utilizzati nel 2013 | 0 |
| Ricevuti da utilizzare al 31-12-2013 | 1.062.273 |
| | |
| Contributi non ancora incassati: | |
| | |
| Relativi anno 2012 | 531.136 |
| Relativi anno 2013 | 531.136 |
| Totale al 31-12-2013 | 1.062.273 |

E’ politica contabile della società accantonare i contributi ricevuti e non investiti, evidenziandoli tra i debiti del bilancio di esercizio, salvo trattarli, una volta realizzate le relative opere, secondo le modalità previste dai principi contabili di riferimento.

Come già riferito nella citata nota del 10-10-2013, pertanto, il bilancio di esercizio regolarmente certificato da primaria società di revisione e approvato dai Soci di HydroGEA, evidenzia, nella voce “Debiti” del passivo patrimoniale e nella voce di dettaglio “Altri debiti”, l’ammontare di euro 1.062.273 interamente attribuibile alle somme incassate e non ancora imputate al finanziamento degli interventi previsti dal Piano d’ambito, come chiaramente risulta dalla Nota integrativa.

Siamo certi di essere riusciti nell’intento di rendere chiaro l’approccio della Società nella gestione dei contributi regionali, il ruolo strategico loro attribuito nelle politiche generali di finanziamento delle attività, specialmente per quanto concerne il finanziamento dei progetti di messa a norma ambientale.

Vogliamo ora affrontare il tema, sollevato nella nota citata in oggetto, degli investimenti effettuati nel corso del 2013. Come riferito nella comunicazione relativa alla medesima richiesta effettuata lo scorso anno, non è abitudine delle società disporre entro il 15 del mese successivo alla chiusura del bilancio dei dati relativi al bilancio stesso, soprattutto considerando che questi dati devono esser approvati dagli Organi statutari entro il 31 marzo e poi dai Soci entro il 30 aprile.

Ciò non di meno, come lo scorso anno, e con tutte le cautele del caso, trattandosi di dati assolutamente provvisori, desideriamo fornirVi una prima consuntivazione di quanto risulta dalla contabilità aziendale, prima delle scritture di assestamento e chiusura che, sole, renderanno tali valori definitivi e certificati.

Nel corso del 2013 sono stati effettuati investimenti come risulta dalla seguente tabella:

| | Investimenti in immobilizzazioni strumentali | Investimenti in rinnovamento impianti | Interventi previsti da Piano triennale | Totale investimenti anno 2013 | Di cui: effettuati a valere sui finanziamenti regionali |
|-------------------------------------|--|---------------------------------------|--|-------------------------------|---|
| Impianti | | 78.815 | | 78.815 | 0 |
| Condotte | | 6.200 | 28.004 | 34.204 | 0 |
| Mobili | 14.004 | | | 14.004 | 0 |
| Attrezzature | 12.270 | | | 12.270 | 0 |
| Attrezzature informatiche | 16.008 | | | 16.008 | 0 |
| Ristrutturazione sedi aziendali | 70.152 | | | 70.152 | 0 |
| Veicoli | 153.178 | | | 153.178 | 0 |
| Impianti disinfezione San Francesco | | | 79.762 | 79.762 | 0 |
| Telecontrollo | | | 19.974 | 19.974 | 0 |
| Impianti di disinfezione | | | 19.753 | 19.753 | 0 |
| Rifacimento quadri elettrici | | | 15.900 | 15.900 | 0 |
| Totale | 265.612 | 85.015 | 163.393 | 514.020 | 0 |

Abbiamo voluto indicare nella colonna di destra l'entità degli investimenti effettuati con imputazione dei contributi regionali ricevuti, evidenziando, anche qui, come detti contributi nel corso del 2013 non siano stati ancora utilizzati. Come si nota non appaiono gli investimenti relativi al progetto di ampliamento della capacità idraulica del depuratore di via Burida e dello sdoppiamento della rete di fognatura nera per il collegamento a depuratore degli scarichi oggi recapitante in corpo idrico senza trattamento secondario, investimenti che sono programmati in realizzazione nel corso dell'anno 2014, come già indicato nella nostra citata del 10-10-2013.

§ § § § § § §

Restando a disposizione per ogni altra informazione dovesse nevvessitarVi, Vi porgiamo i nostri più distinti saluti.

HydroGEA spa
L'Amministratore delegato
dott. Marco Tullio Petrangelo

