

# COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

## VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COMITATO DI INDIRIZZO 5 APRILE 2023 ORE 17:30

Hanno partecipato alla riunione, in presenza o sulla piattaforma gotomeeting al link <https://meet.goto.com/810625229> i Signori:

P	<b>Luca SIGNORELLI</b>	Presidente	Vicesindaco Mornico al Serio
P	<b>Gianfranco MASPER</b>	Componente	Delegato Dalmine
GTM	<b>Nicla OPRANDI</b>	Componente	Delegato Brumano
A	<b>Manuel PREDA</b>	Componente	Delegato Ponteranica
P	<b>Stefano FOGLIENI</b>	Componente	Delegato Onore
P	<b>Valter GROSSI</b>	Componente	Delegato Bergamo
GTM	<b>Manuel ROTA</b>	Componente	Delegato Almenno S. Bartolomeo
P	<b>Renato TOTIS</b>	Componente	Delegato Casazza
GTM	<b>Carlo PREVITALI</b>	Componente	Delegato Presezzo

**AG = Assente Giustificato**

**GTM = Gotomeeting**

**T= Telefono**

La riunione, regolarmente convocata mediante @mail in data 28 marzo 2023 ha il seguente ordine del giorno:

- 1. Approvazione del verbale della seduta precedente;**
- 2. Nomina del vicepresidente del CISC;**
- 3. Espressione del parere vincolate circa la bozza del bilancio e la bozza di relazione alla gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022;**
- 4. Proposta di convocazione dell'Assemblea dei Soci per il giorno 30 aprile 2023 in prima convocazione e 2 maggio 2023 in seconda convocazione;**
- 5. Definizione dei criteri per la composizione della rosa dei 9 nomi tra i quali l'Assemblea dovrà individuare i componenti del Consiglio di Amministrazione ed il Presidente;**
- 6. Definizione della data di convocazione del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo che approverà la rosa dei nove nomi da sottoporre all'assemblea per la nomina del Consiglio di Amministrazione;**
- 7. Varie ed eventuali.**

# COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

## SOCIETA' UNIACQUE SPA

### PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

Constatata l'identità dei presenti, la loro possibilità di intervenire, la regolarità della convocazione e la validità della seduta, il sig. Luca Signorelli, presidente, con il consenso del Comitato nomina il sig. Carlo Locati segretario verbalizzante e quindi passa all'esame dei punti dell'ordine del giorno.

Prendono parte alla seduta, su invito del Presidente Signorelli, il Presidente del Consiglio di Amministrazione sig. Luca Serughetti, l'Amministratore Delegato sig. Pierangelo Bertocchi.

-----O-----O-----O-----

#### **1. Approvazione dei verbali delle sedute precedenti.**

Il sig. Signorelli chiede se il verbale della seduta del 30 gennaio 2023 sia conforme con quanto discusso. Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo

#### **DELIBERA**

1. Di approvare il verbale della seduta del 30 gennaio 2023, ritenendone i contenuti conformi a quanto discusso in seduta.

-----O-----O-----O-----

#### **2. Nomina del vicepresidente del CISC.**

Il sig. Signorelli illustra le previsioni del Regolamento in merito alla nomina del vicepresidente ed esprime la volontà di sostituire il decaduto sig. Filippo Servalli in questo ruolo, anche a tutela delle future sedute del Comitato. Propone per la carica il sig. Renato Totis.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, unanime

#### **DELIBERA**

1. Di nominare il sig. Renato Totis quale vicepresidente del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo.

-----O-----O-----O-----O-----O-----

#### **3. Espressione del parere vincolate circa la bozza del bilancio e la bozza di relazione alla gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.**

Il presidente del CISC introduce l'argomento ed invita il dott. Botti ad illustrare l'argomento.

Il dott. Botti illustra lo stato patrimoniale, il conto economico e gli investimenti con l'ausilio delle slide allegate al presente verbale.

Il dott. Botti dettaglia tutte le voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale e si sofferma in modo specifico, sulla voce di patrimonio netto e risconti passivi evidenziando che il bilancio 2022 incorpora gli effetti del cambio di criterio contabile nella gestione della componente tariffaria denominata FoNI. Nel rispetto del principio contabile OIC29 che regola i cambi di criteri contabili da un esercizio all'altro, è stato ricostruito l'effetto sul patrimonio netto attuale simulando il FoNI come se fosse stato

## COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

### SOCIETA' UNIACQUE SPA

#### PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

contabilizzato fin dal 2016 non come ricavo ma come contributo in conto impianto, ed evidenzia che, solo per fini comparativi, il patrimonio netto 2021 è stato rettificato di circa 8 milioni di euro

Il dott. Botti espone i dati di Conto Economico spiegando le motivazioni del minor ricavo da vendite e prestazioni derivante dalla modifica di trattamento della componente tariffaria FoNi. La voce relativa ad altri ricavi si incrementa soprattutto per i crediti energia elettrica e gas e per il rilascio della quota di competenza dell'esercizio del FoNi. Nel seguito illustra tutte le voci di costo ed in maggiore dettaglio la voce servizi e nello specifico con l'ausilio di slide dedicate, il costo dell'energia elettrica e dello smaltimento fanghi. Evidenzia il trend degli investimenti che si incrementano rispetto i valori del 2021. Introduce il tema dei crediti, dando evidenza di tutti i dettagli più significativi.

Illustra il cash-flow fino al 30 aprile 2024 che garantisce la continuità aziendale e da atto che per la società di revisione non sussistono problemi in tal senso. Commenta il risultato ante imposte, le imposte che risultano essere di segno positivo a fronte del solo rilascio delle imposte differite e l'utile netto di esercizio.

Il presidente Signorelli chiede aggiornamenti sulla situazione del pagamento delle rate dei mutui ai Comuni e l'amministratore delegato riferisce che l'attività di bonifica è stata sospesa in questi mesi per le attività di elaborazione del bilancio e che sarà subito ripresa; quando avremo raccolto tutti i dati, procederemo con il pagamento.

Il Presidente del CISC commenta che questo Consiglio di Amministrazione e questo CISC lasciano un bilancio in ordine nonostante i costi energetici del 2022, con la garanzia della continuità aziendale.

Il sig. Masper riconosce che nonostante la situazione critica il risultato della gestione è positivo, ma ricorda la necessità degli investimenti.

Il Presidente del Cda, dott. Luca Serughetti, spiega che si è operato per ridurre l'utile e che il messaggio può essere controproducente perché poi ci si chiede di ridurre la tariffa, invece gli investimenti rimangono alti. Significativo il cambio di imputazione del FoNi che dà una maggiore stabilità all'azienda

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, unanime

#### DELIBERA

1. Di approvare la bozza del bilancio e la bozza di relazione alla gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

-----o-----o-----o-----o-----o-----

## COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

### 4. Proposta di convocazione dell'Assemblea dei Soci per il giorno 30 aprile 2023 in prima convocazione e 2 maggio 2023 in seconda convocazione.

Il sig. Bertocchi riferisce che viene proposta la convocazione dell'assemblea ordinaria dei Soci in prima convocazione per il 30 aprile 2023 e in seconda convocazione per il giorno 2 maggio alle ore 17.00, presso la Fiera di Bergamo, location scelta anche quest'anno per la comodità dei parcheggi. Di seguito viene illustrato l'ordine del giorno proposto.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, al termine dell'illustrazione, unanime

#### DELIBERA

1. Di approvare la convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci come da allegato.

-----o-----o-----o-----o-----o-----

### 5. Definizione dei criteri per la composizione della rosa dei 9 nomi tra i quali l'Assemblea dovrà individuare i componenti del Consiglio di Amministrazione ed il Presidente.

Il Presidente Luca Signorelli illustra ed esplica i criteri definiti dal Regolamento del CISC (art.3) sulla base dei quali il CISC è chiamato a comporre la rosa dei nove nominativi che dovranno essere presentati all'Assemblea:

*"Il Comitato verifica che i candidati alla carica di componente dell'organo di amministrazione presentino adeguati requisiti di professionalità e competenza, avendo maturato esperienza tecnica e/o amministrativa e/o professionale, per studi compiuti, esperienze maturate, funzioni svolte, nel settore operativo della società (presso o per conto di soggetti privati o pubbliche amministrazioni) o in società, pubbliche o private, anche di settori diversi ma comparabili per dimensione e complessità ad Uniacque s.p.a.*

*L'esperienza maturata nel campo del servizio idrico integrato costituisce comunque titolo preferenziale ai fini della valutazione dei candidati.*

*Restano fermi i requisiti di onorabilità ed autonomia previsti dalla normativa."*

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo prende atto.

-----o-----o-----o-----o-----o-----

### 6. Definizione della data di convocazione del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo che approverà la rosa dei nove nomi da sottoporre all'assemblea per la nomina del Consiglio di Amministrazione.

Il sig. Signorelli propone che il CISC si riunisca il prossimo 28 aprile per definire ed approvare la rosa dei nove nomi da sottoporre all'assemblea dei soci per la nomina del prossimo Consiglio di Amministrazione.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, al termine dell'illustrazione, unanime

#### DELIBERA





# Bilancio di Esercizio 2022

## Report Gestionale

**C.d.A. del 31 marzo 2023**

# Conto Economico

Conto Economico - Riclassificato						
	CONS. 31/12/2021	BDG 31/12/2022	CONS. 31/12/2022	Scost. Importo CONS 2022/2021	Scost. Importo CONS/BDG 2022	Variazione % CONS/BDG 2022
<i>valori in migliaia euro</i>						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.967	121.791	116.758	(7.209)	(5.033)	(4,13%)
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	3.365	4.000	3.529	164	(471)	(11,78%)
Altri ricavi	1.961	1.392	7.591	5.630	6.199	445,34%
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>129.293</b>	<b>127.183</b>	<b>127.877</b>	<b>(1.416)</b>	<b>694</b>	<b>0,55%</b>
Materiali di consumo	(6.195)	(6.622)	(7.977)	(1.782)	(1.355)	20,46%
Servizi	(44.288)	(52.100)	(65.075)	(20.787)	(12.975)	24,90%
Godimento beni di terzi	(12.588)	(11.332)	(11.458)	1.130	(126)	1,11%
Var. riman. di materie di consumo	(60)	-	202	262	202	0,00%
<b>Totale costi intermedi</b>	<b>(63.131)</b>	<b>(70.054)</b>	<b>(84.308)</b>	<b>(21.177)</b>	<b>(14.254)</b>	<b>20,35%</b>
<b>Valore aggiunto</b>	<b>66.161</b>	<b>57.129</b>	<b>43.570</b>	<b>(22.592)</b>	<b>(13.559)</b>	<b>(23,73%)</b>
Personale	(22.883)	(23.795)	(23.226)	(343)	569	(2,39%)
Accantonamenti per rischi	(1.153)	(820)	(932)	221	(112)	13,68%
Costi diversi di gestione	(1.063)	(967)	(1.433)	(370)	(466)	48,16%
<b>Margine operativo Lordo (EBITDA)</b>	<b>41.061</b>	<b>31.547</b>	<b>17.979</b>	<b>(23.082)</b>	<b>(13.568)</b>	<b>(43,01%)</b>
Ammortamenti e svalutaz. immobilizzazioni	(13.106)	(15.307)	(14.670)	(1.564)	637	(4,16%)
Svalutazione crediti	-	(100)	(416)	(416)	(316)	0,00%
<b>Risultato operativo (EBIT)</b>	<b>27.955</b>	<b>16.140</b>	<b>2.894</b>	<b>(25.061)</b>	<b>(12.931)</b>	<b>(80,12%)</b>
Proventi (oneri) finanziari netti	(3.180)	(1.158)	(1.910)	1.270	(752)	64,92%
Svalutazioni Partecipazioni	(9)	-	(35)	(26)	(35)	0,00%
<b>Risultato della gestione ordinaria</b>	<b>24.766</b>	<b>14.982</b>	<b>949</b>	<b>(23.817)</b>	<b>(13.717)</b>	<b>(91,56%)</b>
Proventi (oneri) straordinari netti	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>24.766</b>	<b>14.982</b>	<b>949</b>	<b>(23.817)</b>	<b>(13.717)</b>	<b>(91,56%)</b>

Allegato al verbale del CISO del 5 aprile 2023



# Conto Economico dettaglio Ricavi

Ricavi Vendite e Prestazioni	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Servizio Acquedotto	63.147	63.014	59.660	(3.486)	(3.354)
Servizio Fognatura	16.027	16.415	15.153	(874)	(1.262)
Servizio Depurazione	42.623	41.565	39.143	(3.480)	(2.422)
Allacci	1.491	792	1.361	(130)	569
Bottini	4	5	4	(0)	(1)
Rettifica Ricavi anni precedenti	675	-	1.437	761	1.437
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>123.967</b>	<b>121.791</b>	<b>116.758</b>	<b>(7.209)</b>	<b>(5.033)</b>

Increment. Imm. per Lavori Interni	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Materiali	1.823	2.200	1.887	65	(313)
Prestazioni	1.542	1.800	1.641	99	(159)
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>3.365</b>	<b>4.000</b>	<b>3.529</b>	<b>164</b>	<b>(471)</b>

Altri Ricavi	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Proventi diversi	136	80	51	(85)	(29)
Proventi contrattuali	434	325	394	(40)	69
Contributi FONI	-	-	1.020	1.020	1.020
Prestito d'imposta E.E. e Gas metano	-	-	4.533	4.533	4.533
Provvengenti attive	44	-	234	190	234
Altri ricavi	1.396	987	1.274	(123)	287
Rettifica Ricavi anni precedenti	(49)	-	86	134	86
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>1.961</b>	<b>1.392</b>	<b>7.591</b>	<b>5.630</b>	<b>6.199</b>



# Conto Economico dettaglio costi 1

Di seguito confronto tra voci di costo di Budget e Bilancio al 31 dicembre 2022:

Materiale di consumo	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Acquisto materiale ad impiego diretto	780	992	965	185	(27)
Carburanti e lubrificanti	355	410	426	71	16
Materiale prelevato da magazzino	2.622	2.700	3.122	500	422
Acquisto reagenti	2.437	2.520	3.469	1.032	949
Rettifica Costi anni precedenti	1	-	(4)	(6)	(4)
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>6.195</b>	<b>6.622</b>	<b>7.977</b>	<b>1.782</b>	<b>1.355</b>

Godimento Beni di terzi	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Canoni a comuni e patrimoniali	10.324	9.134	9.092	(1.233)	(42)
Canoni di concessione e servizi	599	593	629	30	36
Affitti passivi	1.267	1.239	1.347	80	108
Noleggio automezzi e autovetture	231	235	234	4	(1)
Noleggio beni di terzi	169	106	162	(7)	56
Contributi per consorzi di bonifica	26	25	27	0	2
Rettifica Costi anni precedenti	(28)	-	(33)	(5)	(33)
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>12.588</b>	<b>11.332</b>	<b>11.458</b>	<b>(1.130)</b>	<b>126</b>

Oneri diversi di gestione	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Contributi Associativi e varie	143	124	187	45	63
Altri diritti di segreteria e registrazione	72	73	72	(0)	(1)
Danni non coperti da assicurazione	59	10	59	0	49
Spese per valori bollati	262	239	264	2	25
Altri oneri e spese	456	521	698	242	177
Rettifica Costi anni precedenti	72	-	152	81	152
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>1.063</b>	<b>967</b>	<b>1.433</b>	<b>369</b>	<b>466</b>

# Conto Economico dettaglio costi 2

Di seguito confronto tra voci di costo di Budget e Bilancio al 31 dicembre 2022:

Servizi	CONSUNTIVO 31/12/2021	BUDGET 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2022	SCOST. CONS 2022/2021	SCOST. CONS.- BDG. 2022
Acquisto Acqua Potabile	98	177	131	33	(46)
Imprese Manut. ordinaria reti e impianti	11.988	11.956	12.925	937	969
Acq. Depurazione e Fognatura all'ingrosso	2.387	2.260	2.567	181	307
Consulenze Tecniche	762	665	812	51	147
Consulenze Amministrative	444	254	391	(53)	137
Consulenze Legali	250	229	275	25	46
Energia elettrica	12.580	19.868	31.711	19.131	11.843
Gas metano (sedi e impianti)	104	86	139	35	53
Trasporto e Smaltimento Fanghi	8.549	7.851	8.237	(312)	386
Canoni di manutenzione	866	968	972	106	4
Manutenzione automezzi e autovetture	177	159	158	(19)	(1)
Noleggio automezzi e autovetture	293	266	287	(6)	21
Spese telefoniche	291	348	333	42	(15)
Formazione personale	66	120	74	8	(46)
Prestazioni per servizi vari	352	630	536	184	(94)
Spese Bancarie	483	500	475	(8)	(25)
Spese per fatturazione, spedizione e letture	1.349	1.765	1.311	(38)	(454)
Spese per pulizia uffici	167	170	170	3	(0)
Spese Sorveglianza Fabbricati	181	288	177	(4)	(111)
Assicurazioni	640	693	696	56	3
Compensi CdA e Collegio Sindacale	185	169	171	(14)	2
Società di Revisione	111	140	95	(16)	(45)
Costo funzionamento ATO	895	900	883	(12)	(17)
Comunicazione	157	404	351	194	(53)
Spese vitto personale	470	706	654	184	(52)
Altre voci residuali	485	528	507	23	(21)
Rettifica Costi anni precedenti	(42)	-	38	80	38
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>44.288</b>	<b>52.100</b>	<b>65.075</b>	<b>20.787</b>	<b>12.975</b>

# Conto Economico - commenti

## Principali scostamenti tra consuntivo 2021, budget 2022 e consuntivo 2022:

- **Ricavi vendite e prestazioni:** lo scostamento complessivo 2022 rispetto al 2021 è pari ad € 7.209 migliaia e di € 5.033 migliaia rispetto al budget per le motivazioni sotto riportate.
- I ricavi da tariffa relativi al consuntivo 2022 sono minori rispetto al consuntivo 2021 di € 7.840 migliaia soprattutto per effetto dello storno della componente tariffaria FONI di € 6.946 migliaia deliberata dall'ARERA nel mese di ottobre 2022 (tale storno è conseguente al cambio di criterio di imputazione contabile della componente FONI rispetto a quanto avvenuto negli anni precedenti in precedenza tale componente veniva imputata a ricavo, dal 2022 verrà imputata come contributo in conto impianti per ciascun anno di competenza, con sconto della differenza negli anni successivi) e della diminuzione dei ricavi fognatura e depurazione degli utenti industriali rispetto al 2021 di circa € 800 migliaia a fronte del miglioramento dei parametri dell'acqua collettata e depurata. I ricavi da tariffa consuntivo 2022 sono minori rispetto al budget di € 7.038 migliaia.
- Si evidenziano ricavi per allacci nel 2022 pari a € 1.361 migliaia, superiori rispetto al budget di € 569 migliaia; lo scostamento negativo rispetto al consuntivo 2021 è pari a € 130 migliaia.
- Le rettifiche ricavi anni precedenti pari a € 1.437 migliaia sono soprattutto per conguagli utenti civili e industriali anni precedenti.
- **Incrementi per Immobilizzazioni per lavori interni:** Il consuntivo 2022 è minore rispetto a quanto previsto a budget di € 471 migliaia e maggiore di € 164 migliaia rispetto al consuntivo 2021. Tali scostamenti sono legati all'ammontare degli investimenti realizzati nel periodo.
- **Altri Ricavi:** La voce altri ricavi 2022 è superiore rispetto al 2021 di € 5.630 migliaia e di € 6.199 migliaia rispetto al budget soprattutto per effetto della contabilizzazione dei crediti di imposta energia elettrica e gas metano pari a € 4.533 migliaia. Si evidenzia che tale voce include anche il valore di € 1.020 migliaia relativa alla componente tariffa FONI.
- **Costi per materiali di consumo:** Il consuntivo 2022 rispetto al 2021 è superiore di € 1.782 migliaia e rispetto al budget di € 1.355 migliaia soprattutto per effetto del maggior costo dei reagenti € 1.032 migliaia e di alcune tipologie di materiali.
- **Costi per servizi:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 12.975 migliaia. Di seguito i principali scostamenti:
  - Maggiori costi per lavori di manutenzione ordinaria imprese pari ad € 969 migliaia.
  - Maggiori costi di trasporto e smaltimento fanghi pari ad € 386 migliaia (vedi scheda dettaglio).
  - Minori spese per comunicazione pari ad € 53 migliaia.
  - Minori costi per formazione del personale pari ad € 46 migliaia.
  - Minori costi per fatturazione, spedizione e letture pari ad € 454 migliaia, sono dovuti alle minori raccomandate inviate agli utenti per recupero del credito a fronte dell'introduzione nel 2021 dell'avviso bonario.
  - Maggiori costi di energia elettrica pari ad € 11.843 migliaia (vedi scheda dettaglio).

# Conto Economico - commenti

## Principali scostamenti tra consuntivo 2021, budget 2022 e consuntivo 2022:

- **Costi per servizi:** sono superiori rispetto all'esercizio precedente 2021 di circa € 20.787 migliaia. Di seguito i principali scostamenti:
  - Maggiori costi per lavori di manutenzione ordinaria imprese pari ad € 937 migliaia.
  - Maggiori costi di energia elettrica pari ad € 19.131 migliaia (vedi scheda dettaglio).
  - Minori costi trasporto e smaltimento fanghi pari ad € 312 migliaia (vedi scheda dettaglio).
  - Minori costi per spese di fatturazione pari ad € 38 migliaia.
  - Maggiori costi per comunicazione pari ad € 194 migliaia.
- **Costi per godimento beni di terzi:** sono complessivamente in linea rispetto a quanto previsto a budget e minori rispetto al consuntivo 2021 di € 1.130 migliaia.
- **Personale:** il costo consuntivo 2022 è minore rispetto a quanto previsto a budget di € 569 migliaia per effetto del blocco parziale delle assunzioni ed il contenimento delle ore straordinarie, ma superiore rispetto al 2021 di € 343 migliaia a fronte degli aumenti contrattuali previsti dal rinnovo del CCNL avvenuto nel corso del 2022.
- **Svalutazioni Crediti:** nel 2022 sono stati effettuati accantonamenti al Fondo svalutazioni crediti per € 416 migliaia a fronte del notevole aumento delle richieste di rateizzazione da parte degli utenti.

# Conto Economico - commenti

## Principali scostamenti tra consuntivo 2021, budget 2022 e consuntivo 2022:

- **Oneri Diversi di Gestione:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 466 migliaia per maggiori rettifiche costi anni precedenti e maggiori imposte e tasse (IMU Depuratori); lo scostamento rispetto al 2021 per tale voce risulta essere pari a € 369 migliaia per le analoghe poste di cui sopra.
- **Ammortamenti:** sono minori rispetto a quanto previsto a budget di € 637 migliaia e maggiori rispetto al consuntivo 2021 di € 1.564 migliaia per effetto dell'entrata in esercizio di diversi impianti realizzati nel 2022, ed alcuni in corso al 31/12/2021.
- **Accantonamenti per Rischi:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 112 migliaia e minori rispetto al consuntivo 2021 di € 221 migliaia.
- **Proventi e Oneri Finanziari:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 752 migliaia a causa dell'aumento dei tassi nel corso del 2022; sono minori rispetto al consuntivo 2021 di € 1.270 migliaia per effetto nel 2021 della rilevazione dell'indennità di estinzione anticipata del finanziamento BEI.



# Costi per Energia Elettrica

Energia elettrica	CONS. 2021	BUDGET 2022	CONS. 2022	SCOST. CONS. 2022/2022	Variaz. rispetto a 2021	SCOST. CONS. 2022/BDG	Variaz. rispetto a BDG 2022
kWh/1000 consumati	79.960	80.072	83.021	3.061	3,83%	2.949	3,68%
Costo acquisto (€/1000)	12.580	19.868	31.711	19.131	152,07%	11.843	59,61%
Costo unitario (€/kWh)	0,157	0,248	0,382	0,225	142,78%	0,134	54,02%

- Il consumo energetico complessivo del 2022 è risultato pari a 83.021 MWh. L'incremento complessivo del 3,8 % rispetto al 2021, pari a circa 3.000 MWh, è riconducibile alle maggiori necessità del servizio acquedotto, imputabili inequivocabilmente al forte periodo siccitoso che ha contraddistinto gran parte dello scorso anno.
- Il servizio fognatura ha fatto registrare un consumo decisamente inferiore rispetto al 2021 (-22%), tale diminuzione è il contraltare del periodo siccitoso, viste le minori necessità di pompaggio delle acque miste convogliate dalla rete fognaria.
- Grazie agli interventi di efficientamento energetico messi in opera nella seconda metà dell'anno su alcuni dei maggiori impianti (Boltiere, Cologno al Serio, Costa Volpino, Covo e Lurano), il servizio depurazione ha fatto registrare una diminuzione complessiva del 5% rispetto ai consumi del 2021 a parità di impianti gestiti.
- Uniacque gestisce tre impianti di produzione di energia da fonte rinnovabile, la cui produzione complessiva, nel corso del 2022, è risultata pari a 1.227 MWh; nello specifico, l'impianto idroelettrico installato presso il serbatoio acquedotto di Sant'Agostino ha prodotto 413 MWh, di cui 398 MWh ceduti alla rete di distribuzione, mentre la turbina a biogas sul depuratore di Bergamo e l'impianto fotovoltaico situato presso il depuratore di Bagnatica hanno prodotto rispettivamente 488 e 326 MWh, la cui totalità è stata autoconsumata dai rispettivi impianti.
- Il costo medio dell'energia è aumentato da 157 a 382 euro/MWh, con differenza di prezzo unitario tra forniture in Bassa Tensione (402 euro/MWh) e media tensione (362 euro/MWh); tale esplosione dei costi, non prevedibile, è stata generata da una serie di cause di matrice geopolitica e speculativa, che sono state calmerate solo in minima parte dall'introduzione del credito di imposta, previsto dal DL 21/2022 (Decreto Aiuti) e dagli interventi di ARERA sulla riduzione degli oneri di sistema. Nel mese più critico di agosto, il costo medio dell'energia elettrica ha raggiunto i 634 euro/MWh.

# Costi per Trasporto e Smaltimento Fanghi

Trasp. e smalt. fanghi	CONS. 2021	BUDGET 2022	CONS. 2022	SCOST./CONS. 2022/2021	Variaz.rispetto a 2021	SCOST./CONS. 2022/BDG	Variaz.rispetto a BDG 2022
Fanghi prodotti (ton)	37.018	36.941	40.629	3.611	9,75%	3.688	9,98%
Costo Complessivo (€/1000) *	7.915	7.200	7.689	(226)	-2,86%	489	6,79%

\* sono esclusi i costi per trasporto e smaltimento rifiuti

- La produzione di fango palabile complessiva è risultata pari a 40.629 ton, in deciso aumento rispetto all'anno precedente (+9,8%). Il motivo di tale aumento va ricercato nel periodo estremamente siccitoso che ha caratterizzato l'anno 2022: l'assenza di acque di pioggia ha comportato un aumento della concentrazione di inquinanti nel refluo in arrivo agli impianti di trattamento di acque reflue urbane, favorendo la crescita della biomassa adibita al processo di depurazione, che, una volta estratta da ciclo di depurazione, va a costituire rifiuto da inviare a recupero di materia o energia. Si confermano gli ottimi risultati ottenuti sugli impianti ove sono stati effettuati interventi di adeguamento della sezione fanghi con tecnologia mixflow ad ossigeno puro: rispetto al periodo pre-intervento, l'impianto di Brembate, avviato nel marzo 2021, conferma una riduzione del 25% e l'impianto di Lurano, avviato nell'agosto 2022, registra una riduzione della produzione di fanghi del 46%.
- Nel 2023 sono previsti ulteriori interventi di efficientamento della linea fanghi:
  - con tecnologia mixflow ad ossigeno puro sul depuratore di Cologno;
  - con ozonolisi sul depuratore di Bergamo;
  - con adeguamento della digestione anaerobica sul depuratore di Bergamo.
- Il costo complessivo per il servizio di trasporto/smaltimento fanghi è diminuito rispetto al 2021 (-2,86%, da 7.915k euro a 7.689k euro) ma non come da previsione (+6,79%): la riduzione dell'importo complessivo è legato al minor costo unitario di trasporto e recupero dei fanghi 'conformi', aggiudicato con gara espletata a fine 2021 e con inizio del servizio a febbraio 2022. La riduzione del costo complessivo è stata inferiore rispetto alla previsione per effetto dell'aumentata produzione di fanghi.



# Investimenti

## Piano Investimenti 2022

valori in migliaia di euro

AREA ESERCIZIO	Consuntivo 31/12/2021	Budget 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2022	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG
Nuovi allacci e rifacimenti	2.876	2.426	3.145	719	130%
Contatori	2.677	3.362	2.500	(862)	74%
Impianti di potabilizzazione	190	175	134	(41)	76%
Opere acquedotto fisse	137	255	344	89	135%
Rete di Adduzione e Distribuzione Acquedotto	2.910	2.414	3.229	815	134%
Serbatoi	722	420	527	107	125%
Stazioni di sollevamento e pompaggio	672	182	977	795	537%
Fabbricati SII e Telecontrollo	747	633	438	(194)	69%
Rete Fognatura	1.828	845	1.310	465	155%
Impianti di Depurazione	1.361	1.765	1.789	24	101%
Strumentazioni ed apparecchiature	97	140	191	51	137%
Altre Attività Idriche	14	-	30	30	-
Acquisto Terreni	15	-	-	-	-
Distrettualizzazione	332	660	423	(237)	64%
<b>Totale Area Esercizio</b>	<b>14.578</b>	<b>13.276</b>	<b>15.037</b>	<b>1.761</b>	<b>113%</b>
<b>AREA INGEGNERIA</b>	<b>Consuntivo 31/12/2021</b>	<b>Budget 31/12/2022</b>	<b>Consuntivo 31/12/2022</b>	<b>Scostamento CONS/BDG</b>	<b>INC. % CONS/BDG</b>
Rete di Adduzione e Distribuzione Acquedotto	813	2.035	1.146	(889)	56%
Rete Fognatura	6.721	8.126	8.155	29	100%
Impianti di Depurazione	495	4.664	2.222	(2.442)	48%
<b>Totale Area Ingegneria</b>	<b>8.029</b>	<b>14.825</b>	<b>11.523</b>	<b>(3.302)</b>	<b>78%</b>
<b>ALTRI INVESTIMENTI</b>	<b>Consuntivo 31/12/2021</b>	<b>Budget 31/12/2022</b>	<b>Consuntivo 31/12/2022</b>	<b>Scostamento CONS/BDG</b>	<b>INC. % CONS/BDG</b>
Software, Hardware, Strumentazioni, Arredi, Autoparco, Adeguamento Strutture	1.366	5.057	2.149	(2.908)	42%
<b>Totale Investimenti</b>	<b>23.972</b>	<b>33.158</b>	<b>28.709</b>	<b>(4.449)</b>	<b>87%</b>
Erogazione quota contributi da Enti e utenze	(1.259)	(2.080)	(2.855)	(775)	137%
<b>Totale Investimenti al netto contributi</b>	<b>22.713</b>	<b>31.078</b>	<b>25.854</b>	<b>(5.223)</b>	<b>83%</b>

## Dettaglio Altri Investimenti

valori in migliaia di euro

	Budget 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2022	Scostamento CONS/BDG
Acquisto hardware	160	145	(15)
Acqu. nuovi softw., sviluppi e licenze	801	305	(496)
Implementazioni gestionale SAP	770	449	(321)
Rilievi reti acq. e fogn.e modellazione	450	422	(28)
Autoparco	500	208	(292)
Due diligence progetto aggregativo	-	42	42
Laboratorio	247	113	(134)
Workforce Management	700	-	(700)
Interventi migliorativi sulle sedi	1.115	393	(722)
Strumentazioni, attrezzature, adeg.strutt.	105	39	(66)
Altri investimenti	210	33	(177)
<b>Totale Altri Investimenti</b>	<b>5.057</b>	<b>2.149</b>	<b>(2.908)</b>

# Investimenti - commenti

## Area Esercizio

Nel corso del 2022 si sono rese necessarie alcune modifiche rispetto a quanto pianificato. Tra le variazioni più significative ricordiamo:

- Contatori: rallentamento sostituzioni massive per vari problemi a seguito di ritardo nella fornitura dei contatori e dei lavori con le imprese.
- Allacciamenti: incrementato numero di richieste di allaccio legate ai vari bonus edilizi.
- Opere Acquedotto Fisse e Stazioni di Sollevamento: a seguito dell'emergenza idrica sono stati rifatti tutta una serie di pozzi e di stazioni di sollevamento per recuperare funzionalità e/o aumentare la portata dell'acqua disponibile alle utenze. E' previsto un rimborso di circa € 480.000 dalla Regione Lombardia – Protezione Civile. In generale l'emergenza idrica ha obbligato a posticipare una serie di interventi dal II° e III° trimestre all'ultimo trimestre 2022, dove si sono concentrati importi dei lavori superiori rispetto alla media degli ultimi anni.
- Rete Acquedotto: si è dato maggior priorità agli interventi sulla rete acquedotto anche al fine dell'ottenimento della riduzione dei valori di perdita sulla rete e per far fronte alla situazione dell'emergenza idrica.
- Rete Fognatura: la presa in gestione di tutti i comuni dell'Isola Bergamasca per quanto riguarda la rete di fognatura ha comportato investimenti aggiuntivi si è data prevalenza agli interventi di alcune situazioni critiche non gestite negli anni precedenti.

# Investimenti - commenti

## Area Ingegneria

L'importo totale degli investimenti eseguiti – relativi agli interventi di piano previsti nei piani pluriennali definiti dall'Ufficio d'Ambito – è risultato pari a € 11.523 migliaia, pari al 78% di quanto previsto a budget ed in linea con la stima a finire indicata in fase di approvazione del budget 2023, così suddivisi:

	Consuntivo	Budget
Acquedotto	1.146	2.035
Fognatura	8.155	8.126
Depurazione	2.222	4.664
<b>Totale</b> (valori in migliaia €)	<b>11.523</b>	<b>14.825</b>

Si ricordano le problematiche finanziarie conseguenti all'aumento dei costi energetici e le conseguenti azioni adottate nel corso del secondo semestre, in riduzione degli investimenti programmati.

Si segnalano inoltre difficoltà di approvvigionamento di alcuni materiali e aumenti di prezzi, che hanno rallentato l'avvio, l'avanzamento ed il completamento di alcuni cantieri. Tali problematiche si sono in particolare verificate nell'avvio dei cantieri di Endine e Caprino/Villa d'Adda per la realizzazione di nuove adduttrici idriche, di Grassobbio per la realizzazione di un nuovo collettore fognario e di Ponte Nossa per l'adeguamento del depuratore.

Nel corso del 2022 sono stati ottenuti finanziamenti a fondo perduto, a copertura parziale dei costi:

- per la realizzazione di due lotti di rifacimento dell'acquedotto di Algua (potenziamento della seconda condotta condotta da Villa d'Almè a Bergamo e realizzazione di nuovo serbatoio in località Ventolosa a Villa d'Almè) nell'ambito del PNRR, per un importo pari a € 12.700 migliaia;
- per la realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al servizio idrico integrato (8 interventi), nell'ambito del Piano regionale Lombardia 2, per un importo pari a € 4.657 migliaia;
- per il rifacimento di collettori fognari a Berzo S. Fermo e Riva di Solto, per un importo pari a € 1.342 migliaia.

## Altri Investimenti

minori investimenti rispetto alle previsioni di Budget sono dovuti sostanzialmente al rinvio di molte attività nell'anno 2023. I seguenti i principali spostamenti:

- Interventi migliorativi sulle sedi;
- Acq nuovi software, sviluppi e licenze;
- Acquisto Workforce Management.

# Crediti verso clienti - 1

**Totale Crediti € 41.557.087**

( al 31.12.2021 € 43.401.137)

al lordo del fondo svalutazione crediti  
ed al netto dei crediti v/ex Hidrogest

**Fatture da emettere  
€ 20.073.830**

(al 31.12.2021 € 20.738.739)

**Crediti Vs. Clienti € 21.483.257**

(al 31.12.2021 € 22.662.398)

**A scadere € 12.597.509**

( al 31.12.2021  
€15.046.195)

**Scaduto € 8.885.748**

( al 31.12.2021  
€7.616.203)

# Crediti verso clienti - 2

Scaduto € 8.885.748 (al 31.12.2021 € 7.616.203)

Bollette  
rateizzate  
€2.474.492  
(€1.356.325) di  
cui € 445.930  
Condom. Verdellino

Pratiche  
abbuoni per  
perdite e ver.  
metriche  
€260.357  
(€30.905)

Al legale /  
concil.  
€49.457  
(€97.513)

Da sollecitare  
€2.107.831  
(€2.027.833) di  
cui €1.059.401 non  
sollecitabili

Bollette  
sollecitate  
€3.979.749  
(€4.092.309) di  
cui €225.796 per  
crediti verso  
Comuni/Enti/  
Soc.patrimoniali

Fallimenti e  
concordati  
€13.862  
(€11.318)

# Posizione Finanziaria Netta

Posizione Finanziaria Netta	al 31/12/2019	al 31/12/2020	al 31/12/2021	al 31/12/2022
A. Cassa	15.677	21.767	10.227	13.554
B. Altre disponibilità liquide	1.719.146	805.681	6.597.081	10.689.636
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	-	-
D. Liquidità (A+B+C)	1.734.823	827.448	6.607.308	10.703.190
E. Crediti finanziari correnti	-	-	-	-
F. Debiti bancari correnti	(11.408.157)	(13.050.908)	(4.698.545)	-
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	(5.128.001)	(9.286.970)	(5.631.234)	(3.988.740)
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-	-	-
I. Indebitamento finanziario corrente (F+G+H)	(16.536.158)	(22.337.878)	(10.329.779)	(3.988.740)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I-E-D)	(14.801.335)	(21.510.430)	(3.722.471)	6.714.450
K. Indebitamento finanziario non corrente	(37.696.939)	(35.655.299)	(45.043.693)	(53.939.458)
<b>L. Posizione Finanziaria Netta (J+K)</b>	<b>(52.498.274)</b>	<b>(57.165.729)</b>	<b>(48.766.164)</b>	<b>(47.225.008)</b>

# Indicatori di risultato

Principali indicatori economici	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
ROE (Return on Equity)	15,00%	13,08%	8,38%	17,04%	18,26%	1,71%
[R.N./C.P.] - rendimento capitale proprio investito						
ROI - (Return on Investment)	9,83%	8,24%	5,22%	10,24%	12,38%	1,13%
[R.O. / C.I.] - redditività degli investimenti netti						
ROS - (Return on Sales)	16,10%	15,23%	10,61%	19,12%	22,55%	2,48%
[R.O./RIC.NETTI] – redditività operativa dei ricavi						
EBIT - (earnings before interest and tax)	14.332.810	13.636.282	10.378.202	22.388.578	27.955.322	2.893.584
EBITDA-(earnings before interest, tax, depreciation and amortization)	20.634.366	21.196.652	22.462.034	35.984.294	41.061.375	17.978.949
Principali indicatori patrimoniali	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Livello di patrimonializzazione	42,08	42,33	38,98	42,74	46,30	44,26
Indice di copertura delle immobilizzazioni margine di struttura netto)	67,33	60,72	51,98	58,39	61,89	59,73
patrimonio netto in euro	61.386.323	70.038.420	77.460.258	93.433.350	104.573.480	113.075.614
Descrizione indice	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Indice di struttura finanziaria inferiore a 0,7	1,07	0,94	0,78	0,82	0,90	0,94
peso oneri finanziari su ricavi vendite e prestazioni (A1) superiore a 10%	1,58%	1,41%	1,56%	1,39%	2,74%	1,82%



# Cash Flow al 30/4/2024 situazione CdA del 31/3/2023

valori in euro	14-mar-23	31-mar-23	30-apr-23	31-mag-23	30-giu-23	31-lug-23	31-ago-23	30-set-23	31-ott-23	30-nov-23	31-dic-23	31-gen-24	29-feb-24	31-mar-24	30-apr-24
Saldi c/c	11.670.249	4.488.328	3.242.570	10.321.270	2.059.261	1.870.952	2.637.996	3.926.929	2.723.733	3.214.335	(274.534)	(5.590.849)	(5.502.452)	(3.503.236)	(3.070.294)
Disponibilità liquide inclusi i fidi	21.670.249	14.488.328	13.242.570	20.321.270	12.059.261	11.870.952	12.637.996	13.926.929	12.723.733	13.214.335	9.725.466	4.409.151	4.497.548	6.496.764	6.929.706

Disponibilità liquide inclusi i fidi





**[uniacque.bg.it](http://uniacque.bg.it)**

Bergamo, 20 aprile 2023

Egr. Sig. Azionisti  
Egr. Sig. Amministratori  
Egr. Sig. Sindaci  
LORO SEDI

INVIO A MEZZO PEC – prot. ....../2023 CL/ed

## OGGETTO: CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

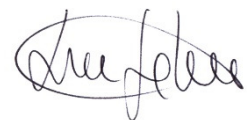
I signori Azionisti sono convocati in assemblea ordinaria e straordinaria per il giorno 30 aprile 2023 alle ore 08.00 in prima convocazione presso la **Fiera di Bergamo in via Lunga a Bergamo** ed occorrendo, in seconda convocazione, per il giorno **2 maggio 2023 alle ore 17.00 nello stesso luogo**, per discutere e deliberare sul seguente

### Ordine del Giorno

1. Presentazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Nomina del Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero di componenti e della durata in carica.
3. Nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione.
4. Determinazione del compenso spettante agli Amministratori.
5. Nomina degli 11 componenti del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo
6. Nomina del Presidente del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo.
7. Nomina dei componenti del Collegio Sindacale.
8. Nomina del Presidente del Collegio Sindacale.
9. Determinazione del compenso spettante al Presidente del Collegio sindacale ed ai sindaci effettivi.
10. Proposta del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per gli esercizi 2023, 2024, 2025. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

La documentazione utile all'esame dei punti all'ordine del giorno è disponibile presso la sede amministrativa della società e sul sito web aziendale ([www.uniacqua.bg.it](http://www.uniacqua.bg.it)).

Nell'attesa di incontrarvi, è gradita l'occasione per porgere i più cordiali saluti.



Luca Serughetti

---

#### UNIACQUE S.p.A.

Sede legale ed amministrativa: via delle Canovine, 21 - 24126 Bergamo

Tel: +39 035.3070111 - Fax: +39 035.3070110 - info@uniacqua.bg.it - info@pec.uniacqua.bg.it - www.uniacqua.bg.it

R.I. BG - Partita Iva e codice fiscale 03299640163 - Capitale sociale Euro 36.000.000,00 i.v. - R.E.A. BG 366188



UNI EN ISO 9001:2015  
UNI EN ISO 14001:2015  
UNI EN ISO 45001:2018