

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETÀ UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

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

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COMITATO DI INDIRIZZO 23 OTTOBRE 2023 ORE 17:30

Partecipano alla riunione, in presenza o sulla piattaforma gotomeeting al link <https://meet.goto.com/849448525> i Signori:

P	Luca SIGNORELLI	Presidente	Vicesindaco Mornico al Serio
GTM	Manuel PREDA	Componente	Delegato Ubiale Clanezzo
P	Stefano FOGLIENI	Componente	Delegato Onore
GTM	Valter GROSSI	Componente	Delegato Bergamo
GTM	Manuel ROTA	Componente	Delegato Almenno S. Bartolomeo
P	Renato TOTIS	Vicepresidente	Delegato Casazza
GTM	Carlo PREVITALI	Componente	Delegato Presezzo
GTM	Matteo Francesco LEBBOLO	Componente	Sindaco Torre de' Roveri
GTM	Filippo SERVALLI	Componente	Delegato Ranica
A	Marzio ZIRAFÀ	Componente	Delegato Ponte San Pietro
P	Marco SUARDI	Componente	Delegato Azzano San Paolo

AG = Assente Giustificato
GTM = Gotomeeting

La riunione, regolarmente convocata mediante e-mail in data 16 ottobre 2023 ha il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del verbale della seduta precedente;
2. Esame della situazione economico patrimoniale della Società al 30 giugno 2023;
3. Varie ed eventuali.

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETÀ 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 la dott.ssa Elisabetta Dalto segretario verbalizzante e quindi passa all'esame dei punti dell'ordine del giorno.

Il Presidente ammette in seduta, con il benestare dei componenti del Comitato, il dott. Cristian Botti direttore amministrativo.

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

1. Approvazione del verbale della seduta precedente.

Il sig. Signorelli chiede se il verbale della seduta del 19 luglio 2023 sia conforme con quanto discusso.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo

DELIBERA

1. Di approvare il verbale della seduta del 19 luglio 2023, ritenendone i contenuti conformi a quanto discusso in seduta.

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

2. Esame della situazione economico patrimoniale della Società al 30 giugno 2023.

Il presidente Signorelli introduce il punto all'ordine del giorno e lascia la parola al dott. Cristian Botti, direttore amministrativo, che illustra dettagliatamente la situazione economico patrimoniale della Società, con l'ausilio delle slide allegate al presente verbale.

Il dott. Botti premette le differenze tra il budget approvato a gennaio e quello presentato in questa seduta dovute al cambio di criterio di contabilizzazione della componente tariffaria FoNI, ai minori costi di energia elettrica rilevati nella prima parte dell'anno e considerati anche nel PEF approvato nel mese di luglio c.a. e ai conseguenti maggiori investimenti approvati a seguito della soft closing al 31 marzo c.a. nell'area esercizio e nell'area ingegneria.

Il dott. Botti riferisce che il conto economico risulta complessivamente rispettato rispetto al consuntivo; prosegue poi con l'analisi delle voci del conto economico, commentandole nel dettaglio. Introduce il tema della "stagionalità" del settore idrico, spiegando che i ricavi hanno una stagionalità derivata soprattutto dai maggiori consumi domestici estivi; d'altra parte i ricavi del settore clienti industriali, invece, stanno calando a causa del miglior scarico refluo scaricato dagli stessi. Nella voce altri ricavi si registra uno scostamento legato al credito d'imposta relativo alle spese di energia elettrica.

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETÀ UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

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

Il dott. Botti si sofferma sulla slide dedicata ai costi: mentre l'energia elettrica ha registrato un abbassamento del prezzo, le manutenzioni ordinarie, soprattutto a causa dell'aumento del prezzo dei listini, hanno registrato uno scostamento in aumento. Il dott. Botti sintetizza gli investimenti realizzati sia dall'area Ingegneria sia dall'area Esercizio.

La situazione crediti è migliorata rispetto al 31 dicembre 2022.

La posizione finanziaria netta è rimasta sostanzialmente invariata, con un aumento di 700mila euro a conferma dell'equilibrio finanziario della Società.

Il Presidente sig. Luca Signorelli chiede un aggiornamento sulla situazione dei comuni relativamente ai mutui; risponde il dott. Botti confermando un progressivo completamento del percorso intrapreso.

Il dott. Lebbolo chiede se ci siano problemi di personale; il dott. Botti riferisce che si sta attraversando un periodo particolare come tante altre aziende a causa di un cambio generale del mondo del lavoro: negli ultimi mesi diversi tecnici ed operai hanno lasciato l'azienda. Si sta cercando di affrontare la situazione indicando nuovi bandi di concorso per diverse professionalità. L'altro aspetto da affrontare è la necessità di personale specializzato nel PNRR con il rischio che le risorse fuggano da una società all'altra.

Il Presidente del CISC commenta che un altro aspetto sarà sicuramente quello economico, come sta succedendo anche nei Comuni. Il dott. Botti conferma, ma sottolinea che altri elementi sensibili sono il welfare, lo smartworking, il piano di carriera.

Il Presidente Signorelli chiede aggiornamenti circa lo smartworking; il dott. Botti riferisce che l'intenzione dell'azienda è andare avanti con l'attuale modello, rinnovando l'accordo sindacale.

Il Presidente del CISC commenta l'assenza del nuovo direttore generale. Il sig. Locati aggiorna il Comitato sulla procedura esperita e sulle prossime scadenze.

Il dott. Botti, in chiusura, commenta che i costi energetici registreranno probabilmente un costo minore rispetto quello previsto a budget, mentre stanno procedendo gli investimenti; ultimo aspetto su cui pone l'accento è la stabilità finanziaria, nonostante la Società stia pagando molte anticipazioni alle imprese come previsto dai contratti nell'ambito del PNRR.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, unanime

DELIBERA

1. di prendere atto della situazione economico patrimoniale della Società al 30 giugno 2023, come allegato al presente verbale.

-----○-----○-----○-----○-----○-----

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETÁ UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

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

2. Varie ed eventuali.

Nulla da discutere.

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

Alle ore 18.20 non avendo altro da discutere la seduta viene sciolta.

IL PRESIDENTE

Luca Signorelli



IL VERBALIZZANTE

Elisabetta Dalto





Situazione al 30 giugno 2023

Report Gestionale

C.d.A. del 13 settembre 2023

Premessa

Il Budget 2023 riportato nelle schede seguenti rispetto al Budget approvato dal CdA nel mese di gennaio 2023 differisce per i seguenti punti:

1. Diversa modalità di contabilizzazione del FONI;
2. Minori costi per acquisto energia elettrica evidenziati anche nelle soft closing al 31 marzo e al 30 giugno e di cui si è tenuto conto anche in fase di aggiornamento del P.E.F.;
3. Dei maggiori investimenti approvati dal CdA a fronte dei risultati di periodo rilevati nelle soft closing (€ 1.500 migliaia relativi ad Area Ingegneria e € 800 migliaia relativi ad Area Esercizio).

Conto Economico

Conto Economico - Riclassificato							
	CONS. 31/12/2022	CONS. 30/06/2022	BUDGET 30/06/2023	CONS. 30/06/2023	SCOST. CONS. 2023/2022	SCOST. CONS/BDG 2023	Variazione % CONS/BDG
	valori in migliaia di euro						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	116.758	60.051	55.701	54.302	(5.748)	(1.399)	(2,51%)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	3.529	1.746	2.055	1.580	(166)	(475)	(23,10%)
Altri ricavi	7.591	845	1.457	3.544	2.699	2.087	143,26%
Valore della produzione operativa	127.877	62.642	59.213	59.427	(3.215)	214	0,36%
Materiali di consumo	(7.977)	(3.821)	(4.244)	(4.256)	(436)	(12)	0,29%
Servizi	(65.075)	(30.337)	(29.296)	(29.877)	460	(581)	1,98%
Godimento beni di terzi	(11.458)	(5.709)	(5.564)	(5.778)	(69)	(214)	3,84%
Var. riman. di materie di consumo	202	110	-	715	606	715	-
Totale costi intermedi	(84.308)	(39.758)	(39.104)	(39.196)	561	(92)	0,24%
Valore aggiunto	43.570	22.884	20.109	20.231	(2.653)	122	0,61%
Personale	(23.226)	(11.782)	(11.888)	(11.830)	(48)	57	(0,48%)
Accantonamenti per rischi	(932)	(196)	(175)	(221)	(25)	(46)	26,35%
Oneri diversi di gestione	(1.433)	(681)	(515)	(635)	46	(120)	23,21%
Margine operativo Lordo (EBITDA)	17.979	10.225	7.531	7.545	(2.681)	14	0,18%
Ammortamenti e svalutaz. immobilizzazioni	(14.670)	(7.137)	(7.929)	(7.662)	(525)	267	(3,37%)
Svalutazioni Crediti	(416)	-	(50)	-	-	50	(100,00%)
Risultato operativo (EBIT)	2.894	3.089	(448)	(117)	(3.206)	331	(73,88%)
Proventi (oneri) finanziari netti	(1.910)	(856)	(881)	(1.152)	(296)	(271)	30,79%
Svalutazioni Partecipazioni	(35)	-	-	-	-	-	-
Risultato della gestione ordinaria	949	2.232	(1.329)	(1.269)	(3.502)	59	(4,48%)
Proventi (oneri) straordinari netti	-	-	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	949	2.232	(1.329)	(1.269)	(3.502)	59	(4,48%)

Conto Economico dettaglio Ricavi

Ricavi Vendite e Prestazioni	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Servizio Acquedotto	59.660	29.715	28.898	27.358	(2.357)	(1.540)
Servizio Fognatura	15.153	7.857	7.340	7.289	(568)	(51)
Servizio Depurazione	39.143	20.633	18.961	18.679	(1.954)	(282)
Allacci	1.361	692	500	816	124	316
Bottini	4	3	2	2	(0)	-
Rettifica Ricavi anni precedenti	1.437	1.151	-	158	(993)	158
Totale (valori in migliaia €)	116.758	60.051	55.701	54.302	(5.748)	(1.399)

Increment. Imm. per Lavori Interni	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Materiali	1.887	937	1.100	783	(154)	(317)
Prestazioni	1.641	808	955	797	(11)	(158)
Totale (valori in migliaia €)	3.529	1.746	2.055	1.580	(166)	(475)

Altri ricavi	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Proventi diversi	51	28	65	39	12	(26)
Proventi contrattuali	394	199	180	194	(5)	14
Contributi FONI	1.020	-	741	651	651	(90)
Credito d'imposta E.E. e Gas Metano	4.533	-	-	2.040	2.040	2.040
Soprapvenienze attive	234	3	-	8	5	8
Altri ricavi	1.274	626	471	609	(17)	138
Rettifica Ricavi anni precedenti	86	(11)	-	3	13	3
Totale (valori in migliaia €)	7.591	845	1.457	3.544	2.699	2.087

Conto Economico dettaglio costi 1

Confronto tra voci di costo di Budget e Bilancio al 30 giugno 2023:

Materiale di consumo	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Acquisto materiale ad impiego diretto	965	428	458	533	106	75
Carburanti e lubrificanti	426	210	205	204	(6)	(1)
Materiale prelevato da magazzino	3.122	1.636	1.721	2.076	440	355
Acquisto Reagenti	3.469	1.546	1.860	1.446	(101)	(414)
Rettifica Costi anni precedenti	(4)	-	-	(3)	(3)	(3)
Totale (valori in migliaia €)	7.977	3.821	4.244	4.256	436	12

Godimento Beni di terzi	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Canoni a comuni e patrimoniali	9.092	4.578	4.347	4.400	(179)	53
Canoni di concessione e servizi	629	302	314	317	14	3
Affitti passivi	1.347	663	685	693	30	8
Noleggio automezzi e autovetture	234	119	132	119	0	(13)
Noleggio beni di terzi	162	83	73	74	(9)	1
Contributi per Consorzio di Bonifica	27	13	14	14	1	0
Rettifica Costi anni precedenti	(33)	(49)	-	162	211	162
Totale (valori in migliaia €)	11.458	5.709	5.564	5.778	69	214

Oneri diversi di gestione	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Contributi Associativi	187	93	68	46	(47)	(22)
Altri diritti di segreteria e registrazione	72	23	42	37	14	(5)
Danni non coperti da assicurazione	59	14	18	37	23	19
Spese per valori bollati	264	127	119	127	(0)	8
Altri oneri e spese	698	401	269	366	(35)	97
Rettifica Costi anni precedenti	152	24	-	23	(1)	23
Totale (valori in migliaia €)	1.433	681	515	635	(46)	120

Conto Economico dettaglio costi 2

Confronto tra voci di costo di Budget e Bilancio al 30 giugno 2023:

Servizi	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 30/6/2022	BUDGET 30/6/2023	CONSUNTIVO 30/6/2023	SCOST.CONS 2023/2022	SCOST.CONS/BDG 2023
Acquisto Acqua Potabile	131	59	89	81	22	(8)
Manut. ordinaria reti e impianti (imprese)	12.925	6.057	6.147	7.134	1.077	987
Acq. Depurazione e Fognatura all'ingrosso	2.567	1.205	1.277	1.322	116	45
Consulenze Tecniche	812	363	309	337	(26)	29
Consulenze Amministrative	391	187	136	154	(33)	18
Consulenze Legali	275	148	149	120	(28)	(29)
Energia Elettrica	31.711	13.529	12.507	12.181	(1.348)	(326)
Gas metano (sedi e impianti)	139	72	93	47	(25)	(46)
Trasporto e smaltimento Fanghi e Rifiuti	8.237	4.871	4.233	3.886	(985)	(347)
Canoni di manutenzione	972	489	633	555	67	(78)
Manutenzione automezzi e autovetture	158	65	71	78	12	7
Noleggio automezzi e autovetture	287	142	135	144	2	9
Spese telefoniche	333	160	153	160	0	7
Formazione personale	74	30	32	32	2	(0)
Prestazioni per servizi vari	536	145	216	257	113	42
Spese Bancarie	475	238	250	257	19	7
Spese per fatturazione, spedizione e letture	1.311	663	890	883	220	(7)
Spese per pulizia uffici	170	78	85	90	12	5
Spese Sorveglianza Fabbricati	177	91	102	78	(13)	(24)
Assicurazioni	696	302	382	425	123	43
Compensi CdA e Collegio Sindacale	171	86	85	86	0	1
Società di Revisione	95	45	45	29	(16)	(17)
Costo funzionamento ATO	883	446	450	450	4	0
Comunicazione	351	151	175	316	165	141
Spese vitto personale	654	331	368	359	28	(9)
Altre voci residuali	507	244	286	271	26	(15)
Rettifica Costi anni precedenti	38	142	-	147	5	147
Totale (valori in migliaia €)	65.075	30.337	29.296	29.877	(460)	581

Conto Economico - commenti

Principali scostamenti tra consuntivo al 30 giugno e budget:

- **Ricavi vendite e prestazioni:** Il consuntivo dei ricavi da tariffa del primo semestre è inferiore rispetto a quanto previsto a budget di € 1.873 migliaia per minori ricavi da utenze industriali e minori volumi venduti alle utenze civili. Tale riduzione è stata parzialmente compensata da maggiori ricavi da allacci per € 316 migliaia e rettifiche ricavi anni precedenti per € 158 migliaia.
- **Incrementi Immobilizzazioni per lavori interni:** Nel semestre si registra uno scostamento di € 475 migliaia per minori capitalizzazioni interne.
- **Altri Ricavi:** Lo scostamento positivo del semestre rispetto al budget pari ad € 2.087 migliaia è dovuto al credito d'imposta energia elettrica e gas metano.
- **Costi per materiali di consumo:** c'è stato nel periodo un risparmio relativamente all'acquisto dei reagenti pari a € 414 migliaia compensato da maggiori costi dei materiali gestiti a magazzino e dei materiali ad impiego diretto.
- **Costi per servizi:** complessivamente il consuntivo del semestre è superiore rispetto al Budget di € 581 migliaia. Di seguito i principali scostamenti:
 - ✓ maggiori costi per lavori di manutenzione ordinaria delle imprese pari ad € 987 migliaia, dovuti a maggiori perdite sulle reti di adduzione e distribuzione, ad interventi di manutenzione presso il depuratore di Bergamo e Valbrembo non preventivabili, a maggiori pulizie delle caditoie, anche per l'entrata in gestione di nuovi Comuni, a maggiori lavori di pulizia e spurgo fognatura nera nei comuni di Terno d'Isola, Almenno S.S., Albano S. Alessandro ed agli aumenti dei nuovi listini delle opere edili nell'ordine del 10/15%;
 - ✓ minori costi di energia elettrica pari ad € 326 migliaia (vedi scheda dettaglio);
 - ✓ minori costi trasporto e smaltimento fanghi pari ad € 347 migliaia (vedi scheda dettaglio);
 - ✓ maggiori spese per comunicazione pari ad € 141 migliaia, sostanzialmente compensati da proventi da sponsorizzazioni per € 131 migliaia iscritti nella voce Altri Ricavi.

Conto Economico - commenti

Principali scostamenti tra consuntivo al 30 giugno e budget:

- **Costi per godimento beni di terzi:** lo scostamento del semestre rispetto a quanto preventivato è dovuto alle rettifiche costi anni precedenti.
- **Variazioni Rimanenze di materie di consumo:** Al 30 giugno 2023 è stato registrato un notevole aumento pari a € 715 migliaia a fronte dell'acquisto dei contatori necessari alla campagna di sostituzione massiva.
- **Personale:** il consuntivo del semestre è inferiore rispetto a quanto previsto a budget di € 57 migliaia per effetto di minori ore straordinarie.
- **Oneri Diversi di Gestione:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 120 migliaia soprattutto per maggiori minusvalenze su cespiti.
- **Ammortamenti:** sono minori rispetto a quanto previsto a budget di € 267 migliaia per minori investimenti entrati in esercizio.
- **Proventi/Oneri Finanziari:** sono maggiori rispetto a quanto previsto a budget di € 271 migliaia, soprattutto per effetto dell'adeguamento dei depositi cauzionali verso utenti.

Costi per Energia Elettrica

Energia elettrica	CONS. 06/2022	CONS. 2022	BUDGET 2023	BUDGET 1°SEM. 2023	CONS. 06/2023	SCOST.CONS. 1°sem. 2023/2022	Variaz. rispetto a 1°sem. 2022	SCOST.CONS. 1°sem. 2023/BDG	Variaz. rispetto a bdg 1°sem 2023
kWh/1000 consumati	42.119	83.021	80.107	39.734	38.171	(3.948)	(10,34%)	(1.563)	(3,93%)
Costo acquisto (€/1000)*	13.529	31.711	25.500*	12.507*	12.181	(1.348)	(11,07%)	(326)	(2,61%)
Costo unitario (€/kWh)	0,321	0,382	0,318	0,315	0,319	(0,002)	(0,59%)	0,004	1,38%

- sono inclusi i costi per nuove connessioni e servizi vari
- *Gli importi indicati in "budget 2023" e "budget 1° semestre 2023" sono aggiornati a seguito della revised budget in linea con il PEF
- Il consumo energetico del primo semestre 2023 è inferiore del 10,34% rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente ed è sostanzialmente riconducibile a due aspetti: il primo è l'attenuazione della situazione emergenziale del sistema di approvvigionamento idrico che ha caratterizzato la maggior parte del 2022, il secondo è dovuto all'introduzione di alcuni sistemi di efficientamento energetico sugli impianti di depurazione (-10,3 % per l'intero servizio rispetto al 2022) e delle ottimizzazioni del sistema acquedottistico a seguito di interventi sulla rete di distribuzione che hanno consentito il maggior utilizzo di acqua disponibile a gravità rispetto a quella pompata (-10,3% per l'intero servizio rispetto al 2022).
- Il servizio fognatura ha fatto registrare un consumo superiore rispetto al 2022 (+20,5%): le maggiori precipitazioni registrate su tutto il territorio provinciale hanno determinato una maggiore necessità di pompaggio delle acque miste convogliate dalla rete fognaria.
- Da segnalare anche la diminuzione dei consumi energetici delle sedi e delle strutture non direttamente afferenti al servizio idrico rispetto al medesimo periodo del 2022 (-15,9%) in virtù di una migliore efficienza di utilizzo degli impianti (-17,3 % per la sede di BG-Canovine).
- Ad oggi la proiezione a fine 2023 è pari a circa 24,5 milioni di euro.

Costi per Trasporto e Smaltimento Fanghi

Trasp. e smalt. fanghi	CONS. 06/2022	CONS. 2022	BUDGET 2023	BUDGET 1°SEM. 2023	CONS. 06/2023	SCOST. CONS. 1°sem. 2023/2022	Variaz. rispetto a 1°sem. 2022	SCOST. CONS. 1°sem. 2023/BDG	Variaz. rispetto a bdg 1°sem 2023
Fanghi prodotti (ton)	23.766	40.629	36.886	20.656	19.138	(4.628)	(19,47%)	(1.518)	(7,35%)
Costo Complessivo (€/1000) *	4.563	7.689	7.140	3.907	3.637	(926)	(20,29%)	(270)	(6,91%)

* sono esclusi i costi per trasporto e smaltimento rifiuti

- La produzione di fango palabile complessiva del primo semestre 2023 è risultata pari a 19.138 ton, facendo registrare il valore più basso degli ultimi 4 anni, ossia da quando è stata incorporata la società Hidrogest (con relativa produzione di fango dal depuratore di Brembate): -19,47% rispetto al 2022, -6,9% rispetto al 2021, - 6,6% rispetto al 2020. Il motivo di tale riduzione è associato a:
 - funzionamento a pieno regime dei sistemi di digestione aerobica con ossigeno puro del fango sugli impianti di Brembate (-49%), Casnigo (-32%), Cologno (appena avviato) e Lurano (-46%);
 - fornitura e posa di analizzatori di fosforo e controllori avanzati di dosaggio dei reagenti defosfatanti sugli impianti di Bagnatica, Brembate, Boltiere, Cologno al Serio, Costa Volpino e Lurano che hanno fortemente ridotto il dosaggio di reagenti e la relativa produzione di fanghi chimici;
 - revamping della sezione di digestione anaerobica dei fanghi di Ranica e sperimentazione con tecnologia SLG di Orege, che comporta un maggior addensamento dei fanghi, una maggiore produzione di biogas e di conseguenza un minor residuo di fanghi;
 - avviamento impianto di ozonolisi presso la sezione di digestione anaerobica del depuratore di Bergamo
- Il costo complessivo per il servizio di trasporto/smaltimento fanghi è diminuito rispetto al primo semestre 2022 (-20,29%); rispetto al budget 2023 il costo è stato inferiore del 6,91%, per effetto della riduzione della produzione di fanghi.

Investimenti

Piano Investimenti		valori in migliaia di euro						INC. %
AREA ESERCIZIO	Consuntivo 31/12/2022	Budget 31/12/2023	Budget 30/6/2023	Consuntivo 30/6/2023	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG		
Nuovi allacci e rifacimenti	3.145	2.165	1.082	1.654	572	153%		
Contatori	2.500	3.360	1.089	1.153	64	106%		
Impianti di potabilizzazione	134	4	4	7	3	185%		
Opere acquedotto fisse	344	132	82	9	(74)	10%		
Rete di Adduzione e Distribuzione Acquedotto	3.229	990	672	941	269	140%		
Serbatoi	527	118	108	50	(58)	46%		
Stazioni di sollevamento e pompaggio	977	228	208	251	43	121%		
Fabbricati SII e Telecontrollo	438	509	105	197	92	188%		
Rete Fognatura	1.310	702	485	599	114	123%		
Impianti di Depurazione	1.789	1.667	584	826	242	142%		
Strumentazioni ed apparecchiature	191	100	50	123	73	247%		
Altre Attività Idriche	30	-	-	18	18	-		
Acquisto Terreni	-	-	-	-	-	-		
Distrettualizzazione	423	4.984	333	196	(137)	59%		
Distrettualizzazione - No PNRR	-	50	-	-	-	-		
Software WMS Digitalizzazione	-	100	-	-	-	-		
Totale Area Esercizio	15.037	15.108	4.802	6.025	1.223	125%		
AREA INGEGNERIA	Consuntivo 31/12/2022	Budget 31/12/2023	Budget 30/6/2023	Consuntivo 30/6/2023	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG		
Rete di Adduzione e Distribuzione Acquedotto	1.146	5.911	2.500	1.791	(709)	72%		
Rete Fognatura	8.155	7.139	3.349	4.526	1.177	135%		
Impianti di Depurazione	2.222	3.835	2.315	775	(1.540)	33%		
Totale Area Ingegneria	11.523	16.885	8.164	7.092	(1.072)	87%		
ALTRI INVESTIMENTI	Consuntivo 31/12/2022	Budget 31/12/2023	Budget 30/6/2023	Consuntivo 30/6/2023	Scostamento CONS/BDG	INC. % CONS/BDG		
Software, Hardware, SAP, Migliorie sulle Sedi, Laboratorio, Autoparco	2.149	2.972	1.548	859	(690)	55%		
Totale Investimenti	28.709	34.965	14.514	13.976	(539)	96%		
Erogazione contributi da Enti e utenze	(2.855)	(9.669)	(1.093)	(687)	406	63%		
Totale Investimenti al netto contributi	25.854	25.296	13.421	13.288	(133)	99%		

Dettaglio Altri Investimenti			
valori in migliaia di euro	Budget 30/6/2023	Consuntivo 30/6/2023	Scostamento CONS/BDG
Acquisto hardware	93	61	(32)
Acqu. nuovi softw., sviluppi e licenze	198	108	(90)
Implementazioni gestionale SAP	275	217	(58)
Rilievi reti acq. e fogn.e modellazione	200	89	(111)
Due diligence progetto aggregativo	10	-	(10)
Laboratorio	118	80	(38)
Workforce Management	140	-	(140)
Interventi migliorativi sulle sedi	375	150	(225)
Strumentazioni, attrezz., adeg. strutt.	25	8	(17)
Altri investimenti	116	-	(116)
Autoparco	-	147	147
Totale Altri Investimenti	1.548	859	(690)

Investimenti - commenti

Area Esercizio

Dall'analisi dei dati relativi al primo semestre 2023 emergono alcuni scostamenti rispetto a quanto pianificato. Tra le variazioni più significative ricordiamo:

- Allacciamenti: nel corso del primo semestre 2023 si è assistito ad un incremento delle domande di allacciamento da parte dei clienti e alla realizzazione di nuove lottizzazioni in numero superiore rispetto alla media. Pertanto ad un incremento dei ricavi da allaccio si è manifestato un maggior costo delle opere suddette.
- Rete Acquedotto, Rete Fognatura: le opere ricadenti all'interno di queste categorie hanno subito un incremento dei costi dovuti al perdurare di un tasso di inflazione elevato che si riverbera sui costi delle materie prime e delle lavorazioni.
- Impianti di Depurazione: Lo scostamento è dovuto:
 1. Il numero di guasti pompe che hanno richiesto la sostituzione (investimento) anziché la manutenzione è stato superiore al previsto; in tutti i casi, le nuove pompe sono state selezionate in funzione di criteri di efficientamento energetico e ottimizzazione del punto di lavoro.
 2. Installazione di strumentazione avanzata di analisi dei parametri di processo (analizzatori fosforo e ammoniaca), sia ex novo che in sostituzione di sonde guaste, al fine di garantire il rispetto dei limiti e il miglioramento del parametro M6, ha permesso di ridurre il consumo di reagenti defosfatanti (-280k rispetto al budget alla voce 'Acquisto Reagenti') e di conseguenza ridurre la produzione di fanghi (-270k rispetto al budget alla voce 'Trasporto e smaltimento fanghi').
- Distrettualizzazione: lo scostamento verrà recuperato durante il secondo semestre 2023 a seguito dell'assegnazione delle gare legate ai bandi PNRR.
- Strumentazione: per far fronte alla situazione di Emergenza Idrica manifestatasi nei primi mesi dell'anno è stata acquistata strumentazione aggiuntiva necessaria per effettuare nelle diverse zone un maggior numero di attività di ricerca perdite.

Investimenti - commenti

Area Ingegneria

L'importo totale degli investimenti eseguiti nel primo semestre – relativi agli interventi di piano previsti nei piani quinquennali definiti dall'Ufficio d'Ambito – è risultato di 7,092 milioni di euro.

Tale importo è pari al 87% del Budget revisionato dal CdA il 28 aprile 2023 che indicava:

8.164.000 €	per il primo semestre
8.721.000 €	per il secondo semestre
16.885.000 €	totale

Lo scostamento è causato principalmente da:

- ritardi nella realizzazione del depuratore di Taleggio per difficoltà di approvvigionamento di alcuni materiali; l'opera sarà comunque conclusa entro la fine del 2023;
- rallentamenti nell'esecuzione dell'aduttrice idrica Caprino-Villa d'Adda per interferenza con opere di RFI e conseguente indisponibilità delle aree;
- sospensione/rallentamento di alcune attività relative all'ampliamento del depuratore di Bergamo, in attesa di conferme sul finanziamento PNRR.

Si segnalano rallentamenti nell'erogazione dei contributi a fondo perduto, con un importo erogato nel primo semestre inferiore di 0,4 milioni di euro rispetto a quanto previsto a budget.

Altri Investimenti

I minori investimenti rispetto alle previsioni di Budget sono dovuti sostanzialmente al rinvio di molte attività.

Di seguito i principali scostamenti:

- Interventi migliorativi sulle sedi;
- Rilievi reti acquedotto e fognatura e modellazione;
- Workforce Management.

Crediti verso clienti - 1

Totale Crediti € 39.746.695

(al 31.12.2022 € 41.557.087)

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

Fatture da emettere

€ 18.935.870

(al 31.12.2022 € 20.073.830)

Crediti Vs. Clienti € 20.810.825

(al 31.12.2022 € 21.483.257)

A scadere € 11.795.059

(al 31.12.2022
€12.597.509)

Scaduto € 9.015.766

(al 31.12.2022
€8.885.748)

Crediti verso clienti - 2

Gestione dei crediti scaduti al 30.06.2023

Scaduto € 9.015.766 (al 31.12.2022 € 8.885.748)

Bollette
rateizzate
€2.332.234
(€2.474.492) di
cui € 424.941
Condom. Verdellino

Pratiche
abbuoni per
perdite e ver.
metriche
€20.287
(€260.357)

Al legale
€179.264
(€49.457)

Da sollecitare
€1.757.418
(€2.107.831) di
cui €1.062.855 non
sollecitabili

Bollette
sollecitate
€4.691.129
(€3.979.749) di
cui €296.073 per
crediti verso
Comuni/Enti/
Soc.patrimoniali

Fallimenti e
concordati
€35.434
(€13.862)

Posizione Finanziaria Netta

Posizione Finanziaria Netta	al 31/12/2021	al 31/12/2022	al 30/06/2023
A. Cassa	10.227	13.554	13.607
B. Altre disponibilità liquide	6.597.081	10.689.919	8.788.978
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	-
D. Liquidità (A+B+C)	6.607.308	10.703.473	8.802.585
E. Crediti finanziari correnti	-	-	-
F. Debiti bancari correnti	(4.698.545)	-	-
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	(5.631.234)	(1.824.888)	(918.884)
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-	-
I. Indebitamento finanziario corrente (F+G+H)	(10.329.779)	(1.824.888)	(918.884)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I-E-D)	(3.722.471)	8.878.585	7.883.701
K. Indebitamento finanziario non corrente	(45.043.693)	(51.775.607)	(51.401.243)
L. Posizione Finanziaria Netta (J+K)	(48.766.164)	(42.897.022)	(43.517.542)



uniacque.bg.it