

COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 0363 944 416 Fax 0363 944 393 @mail cisc@uniacque.bg.it

Verbale della riunione del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo, svoltasi a Ghisalba in data 07 aprile 2015 ore 16.30

Hanno partecipato alla riunione i signori:

Presenti:

P	Gianpietro BOIERI	Presidente	Delegato dal Sindaco di Palosco
P	Sirio GRIGIS	Componente	Delegato dal Sindaco di Algua
A	Gianluigi BRIOSCHI	Componente	Sindaco di Almenno S. Salvatore
A	Francesco BENFATTO	Componente	Delegato Sindaco di Brignano Gera d'Adda
P	Maurizio TRUSSARDI	Componente	Sindaco di Monasterolo del Castello
P	Giuseppe MACI	Componente	Sindaco di Verdellino
P	Giacomo G. PELLEGRINI	Componente	Delegato Sindaco di Romano di Lombardia
P	Luciano CORNAGO	Componente	Sindaco di Almè
P	Primo MAGLI	Componente	Sindaco di Bagnatica
P	Giacomo AIAZZI	Componente	Sindaco di Casnigo
P	Gianfranco BENZONI	Componente	Delegato dal Sindaco di Bergamo

AG = Assente Giustificato

Alla seduta è presente Carlo Locati, con funzioni di segretario.

La riunione ha il seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del verbale della seduta precedente;
- 2) Esame ed approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2014;
- 3) Esame della relazione sulla società "ABM S.p.A.";
- 4) Varie ed eventuali.

La riunione è stata regolarmente convocata mediante @mail in data 01 aprile 2015.

Constatata la regolarità della convocazione, il Presidente Sig. Boieri, passa all'esame dei punti dell'Ordine del Giorno.

Alla seduta sono presenti il dr. Botti e l'Amministrazione Delegato sig. Tomasoni.

-----O-----O-----O-----
1) Approvazione verbale della seduta del 25/03/2015

Il Presidente dr. Boieri chiede ai Componenti se il testo del verbale è stato ricevuto e letto da tutti i Componenti, di conseguenza il Comitato, all'unanimità

DELIBERA

di approvare il testo del verbale della seduta del 25 marzo 2015, ritenendolo coerente e confacente con i contenuti discussi ed approvati in seduta.

-----O-----O-----O-----
2) Esame ed approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2014

Il Presidente dr. Boieri introduce l'argomento e invita il dr. Botti ad illustrarlo.

Il dr. Botti illustra e nel dettaglio spiega come sono state contabilizzate le spese tecniche di lavori e opere, lo scostamento degli altri ricavi e Fondi 335/2008, gli scostamenti 2013-2014 più significativi e infine spiega crediti e la loro natura.

Il Presidente dr. Boieri chiede ulteriori spiegazioni sui crediti scaduti, composizione e origine.

L'ing. Benzoni interviene per chiede chiarimenti sulle fatture da emettere e se il dato sia corretto.

Il dr. Botti spiega la vetustà dei sistemi informatici in corso.

Il dr. Boieri chiede chiarimenti circa il fatto che sia ciclico il valore dello scaduto.

L'ing. Benzoni interviene e chiede sino a quanti anni si possa tenere a bilancio lo scaduto.

Il Presidente dr. Boieri chiede a cosa faccia riferimento il credito verso le società patrimoniali e i comuni.

Il dr. Botti spiega che sono somme dovute da quei soggetti e che andranno compensate con le rate dei mutui per le società e per i comuni.

Il dr. Botti prosegue nell'illustrazione e cita le date di pagamento ipotizzare per le rate dei mutui dei comuni; spiega infine la PFN.

Il dr. Aiazzi chiede spiegazioni sulle immobilizzazioni materiali.

Il dr. Botti fornisce spiegazioni sui cespiti e la loro natura, così come spiega la situazione ed i rapporti con Ingegnerie Toscane e l'investimento effettuato. Spiega inoltre il fondo rischi, l'aspetto fiscale in merito alla legge 335/2008 e la situazione debiti e imposte.

Il dr. Magli chiede spiegazioni sugli aspetti fiscali e sulla tassazione di Fondi e sopravvenienze passive; chiede quale atteggiamento sia stato assunto verso gli ammortamenti patrimoniali.

Il dr. Botti comunica che si attiene scrupolosamente al parere del dr. Guetta sugli ammortamenti, in quanto diversamente non potrebbe essere certificato il Bilancio.

L'Amministratore Delegato sig. Tomasoni informa che sarà conseguito un altro parere di fiscalista e proposto interpello all'Agenzia delle Entrate, oltre che all'AEEGSI. Solo con parere dell'Agenzia delle Entrate si modificherà la politica fiscale. Entro il mese di aprile il parere del fiscalista sarà predisposto.

Il dr. Magli chiede di mettere a bilancio gli ammortamenti in quanto sussistono i tempi per andare a giugno con l'approvazione del Bilancio. Le società devono certificare i valori degli ammortamenti, sono tutte con contabilità ordinaria e sono tenute a fornire i libri obbligatori.

Il sig. Tomasoni spiega la questione secondo AEEGSI e la necessità dell'interpello; andranno comunque raccolti i dati degli ammortamenti.

L'ing. Benzoni comunica che in tariffa c'è il valore dell'ammortamento, ma poi non viene usata.

L'Amministratore Delegato sig. Tomasoni ricorda che scelte "originali" che hanno condizionato la vita e la finanza della Società.

L'ing. Benzoni sostiene che la data di approvazione del Bilancio va spostata.

Il dr. Botti ritiene che non ci sia valore aggiunto nello spostare la data.

Per il dr. Trussardi non cambierebbe nulla approvando a giugno il bilancio in quanto non arriverà la risposta dell'interpello.

Il dr. Magli prende atto purché non cambi il risultato finale di esercizio ed entro settembre sia chiarita la questione ammortamenti anche in relazione al fatto che se il CISC non lo vota si blocca la situazione mandando in stallo la Società. Con le patrimoniali va chiarito il valore ammortamenti che se si possano fare direttamente non serve più fare l'incorporazione. L'interpello va chiuso entro settembre.

Il dr. Boieri rileva l'impegno della Società, con le maggiori letture e i nuovi crediti, la gestione della 335/2008, con richiesta della massima pubblicità, altre azioni di "pulizia" del bilancio, perché non sono certo tollerabili sovrastime di 3 Mio di Euro con relative imposte. Rileva come elemento assolutamente negativo il dato di budget per quanto attiene l'Area Ingegneria, forse non dotata in misura sufficiente per gestire l'emergenza e che comunque deve confrontarsi con la burocrazia che rallenta le attività. Rileva che in sei mesi di attività qualcosa è stato fatto e la riorganizzazione è partita e proseguirà nel futuro. Evidenzia che per gli ammortamenti in assemblea saranno sollevati problemi perché non si vede la discontinuità con il passato. Bisogna risolvere per il Bilancio 2015 la questione degli ammortamenti in forma definitiva e ciò non è ulteriormente procrastinabile.

Il dato delle imposte a bilancio ed il diverso utile non va sottaciuto ma va spiegato al socio.

Qualche passo è stato fatto e nel 2015 migliorerà la situazione per i comuni, per gli ammortamenti e per le altre attività in corso. Propone ai componenti di votare parere positivo al Bilancio. Ricorda che durante il Consiglio di Amministrazione sono state valutate tutte le possibilità di migliorare o verificare l'approccio fiscale su certe poste.

Il sig. Trussardi chiede di spiegare le poste fiscali diverse sulle due quote della 335/2008.

Il dr. Boieri propone inoltre di confermare la convocazione proposta del 30 aprile e 5 maggio dell'Assemblea dei Soci.

Alle ore 18.30 esce il dr. Botti.

Il Comitato, dopo approfondita analisi, all'unanimità

DELIBERA

di approvare lo schema di Bilancio allegato al verbale, così come approva le date proposte per la

convocazione dei Soci.

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

3) Esame della relazione sulla società "ABM S.p.A."

Il Presidente dr. Boieri illustra la situazione per quanto nota, in quanto una proposta formale non è mai arrivata.

L'Amministratore Delegato sig. Tomasoni ricorda che non è Uniacque che decide in quanto è solo il gestore, tali decisioni sono prese da altri organi o enti e spiega la procedura prevista.

Il dr. Boieri commenta che il parere chiesto dal Consiglio di Amministrazione sia chiaro e univoco, serve ora attendere le proposte conseguenti dalla Provincia di Bergamo. Esprime la volontà di far fare un parere per il CISC a tutela dello stesso.

Il dr. Magli ricordando che l'acquedotto di ABM S.p.A. deve essere dato in uso gratuito come prevede la legge, ritiene che l'operazione non sia percorribile e non sia da realizzare.

Per il dr. Boieri si dovrà dare un indirizzo come CISC al Consiglio di Amministrazione.

Spiega il mutuo con il Pool di banche per l'acquisto di BAS SII e la rinegoziazione in corso.

Il Presidente dr. Boieri comunica che scriverà a UATO ed al Presidente della Provincia di Bergamo dr. Rossi per manifestare la decisione del CISC sul caso ABM.

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

4) Varie ed eventuali

Il dr. Boieri introduce l'argomento inerente la nuova sede della Società ed invita l'Amministratore Delegato a relazionare in merito.

Il sig. Tomasoni spiega la genesi del problema e le necessità della Società. Illustra la clausola del riscatto obbligatorio chiesto alle parti proponenti offerte tecnico economiche; in alternativa la nuova sede dovrà essere edificata ex novo, questo comporterà la riduzione della provvista finanziaria a scapito delle opere.

Il dr. Boieri chiede se per via Codussi, sede non a norma, andrà trovata una nuova soluzione provvisoria sostitutiva, così come condivide che la clausola del riscatto finale sia obbligatoria e pertanto da valorizzare.

Il dr. Magli propone, allo stato delle cose, l'ipotesi del leasing costruendo ideale per la realizzazione della sede. E' necessario comunque redigere un piano industriale di prospettiva per dimensionare l'intervento.

Il Comitato, dopo ampia discussione, all'unanimità

DELIBERA

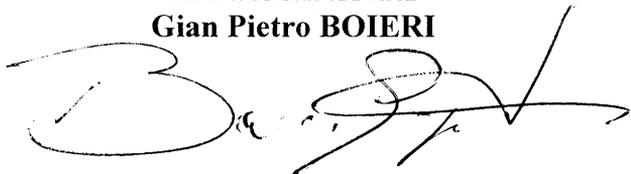
di dare indirizzo al Consiglio di Amministrazione perché il problema della sede sia affrontato con ipotesi di riscatto finale o di acquisto realizzazione.

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

• **COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO**
• **SOCIETA' UNIACQUE SPA**
• **PROVINCIA DI BERGAMO**
• **Tel. 0363 944 416 Fax 0363 944 393 @mail cisc@uniacque.bg.it**

Alle ore 20.00 non avendo altro da discutere la seduta è chiusa.

IL PRESIDENTE
Gian Pietro BOIERI



IL VERBALIZZANTE
Carlo Locati



