

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DELIBERAZIONI ASSUNTE

N.02/2017 dell' 08 Marzo 2017

Il giorno di Mercoledì otto Marzo 2017, alle ore 15,00, presso la sede della Società, giusta convocazione del Presidente, i Signori Consiglieri si sono riuniti per trattare gli argomenti di cui all'ordine del giorno ad essi comunicato e di seguito riportati:

ORDINE DEL GIORNO

1. Lettura dei verbali precedenti del C.d.A.;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Presa d'atto delle Determine del Responsabile U.O.LL.PP. del Comune di Paternò relative ai lavori del collettore "A";
4. Affidamento indagini geognostiche integrative relative alla progettazione esecutiva dell'intervento di completamento del collettore "A";
5. Incarico di collaborazione per l'espletamento di procedure relative agli affidamenti di lavori servizi e forniture ;
6. Realizzazione di una condotta idrica in contrada Marvizzaro via Roccalupa territorio di Paternò;
7. Affidamento servizio espurgo e video ispezione rete fognaria;
8. Affidamento servizio di caricamento, trasporto e smaltimento grigliati, sabbie e fanghi provenienti dall'impianto di depurazione;
9. Affidamento fornitura ipoclorito di sodio e polielettrolita;
10. Attivazione numeri verde in ottemperanza alle disposizioni della Carta dei servizi;
11. Affidamento del servizio di pulizia delle vasche dell'impianto di depurazione del Comune di Paternò mediante *escavatore a risucchio*;
12. Approvazione ed autorizzazione istanza richiesta mutuo chirografario;
13. Varie et eventuali

Sono presenti i Signori:

1. **Rapisarda Giuseppe** (*Presidente C.d.A.*)
2. **Cavallaro Giovanni** (*V. Presidente membro C.d.A.*)
3. **Spitaleri Francesca** (*membro C.d.A.*)

Componenti C.d.A. presenti: 3 – Componenti assenti: 0

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2405 del cod. civ. assistono all'adunanza i seguenti componenti del Collegio dei Sindaci:

1. **Auteri Salvatore** (*Presidente del Collegio Sindacale*)
2. **Messina G. Patrizia** (*Membro effettivo del Collegio Sindacale*)
3. **Centorino Giuseppe** (*Membro effettivo del Collegio Sindacale*)

Componenti Collegio Sindacale presenti: 3 – Componenti assenti:0

Assume le funzioni di Segretario il Direttore G. f.f. Arch. Sebastiano Garraffo.

Il Presidente del C.d.A. accertata la validità dell'adunanza per la presenza della maggioranza di cui all'art. 17 dello Statuto, invita il Consiglio ad assumere le proprie deliberazioni sulle proposte all'Ordine del giorno.

=====

1° Punto all'Ordine del Giorno : Lettura dei verbali precedenti del C.d.A .

Il Presidente, alla presenza del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale da lettura del Verbale precedente n. 01/2017 del C.d.A. del 26.01.2017.

Nessuno dei presenti solleva alcuna osservazione in merito; si passa pertanto alla trattazione dei successivi punti all'ordine del giorno.

=====

2° Punto all'Ordine del Giorno : Comunicazioni del Presidente

Il Presidente non avendo nulla da comunicare passa alla trattazione del successivo punto all'ordine del giorno;

=====

3° Punto all'Ordine del Giorno : Presa d'atto delle Determinazioni del Responsabile U.O.LL.PP. del Comune di Paternò relative ai lavori del collettore "A".

Preso atto delle Determinazioni Dirigenziali n. 165 del del 20.10.2016 e n.175 del 07.11.2016 del Dirigente Settore VI° LL.PP. del Comune di Paternò e osservato che alcuni punti delle determinazioni appaiono in contraddizione tra loro si dispone di chiedere chiarimenti in merito; pertanto il presente punto all'ordine del giorno viene rinviato.

=====

4° Punto all'Ordine del Giorno : Affidamento indagini geognostiche integrative relative alla progettazione esecutiva dell'intervento di completamento del collettore "A"

DELIBERAZIONE N. 07/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Vista la nota del Comune di Paternò prot. n.7408 del 07.03.2017 a firma del Responsabile del VI Settore LL.PP. con la quale esprime, nell'ambito dell'affidamento di cui alla Determina Dirigenziale n.175 del 07.11.2017 relativa all'affidamento della relazione geologica e relativa indagine per il progetto di completamento del collettore "A"; la necessità di integrare lo studio con sondaggio meccanico per il sito di progetto;
- Considerato che nella stessa nota rileva l'impossibilità da parte del Comune di Paternò di impegnare, in questo momento, la somma necessaria all'esecuzione dell'indagine e ne chiede a questa società di anticipare le somme necessarie;
- Ritenuta necessaria ed urgente l'esecuzione del provvedimento per portare a termine il progetto esecutivo di ché trattasi;

- Vista la nota del 10.02.2017, tramessa in allegato, con la quale il professionista incaricato alla Relazione geologica e indagini informa il Comune di Paternò di essere nelle condizioni di effettuare l'indagine meccanica necessaria per l'importo complessivo di €. 1.700,00 oltre IVA;
- Considerato altresì che l'opera in questione è utile alla società per l'espletamento dei compiti istituzionali e che il suo completamento apporterà un valore aggiunto agli impianti in dotazione
- Visto lo Statuto della società

Per quanto sopra detto all'unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge, dopo ampia discussione, alla presenza dei membri del Collegio sindacale;

DELIBERA

DI ADERIRE alla richiesta del Responsabile del VI° Settore LL.PP., anticipandone le somme necessarie, con recupero delle stesse nell'ambito dei trasferimenti del Comune, facendosi carico della relativa spesa di €. 1.700,00 + IVA da corrispondere direttamente al professionista incaricato.

=====

5° Punto all'Ordine del Giorno : Incarico di collaborazione per l'espletamento di procedure relative agli affidamenti di lavori servizi e forniture.

DELIBERAZIONE N. 08/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Considerato che nell'ambito dell'attività della società si rende necessario realizzare alcune attività finalizzate all'espletamento di alcune priorità individuate nell'attività gestionale della società;
- Considerato che, alla luce delle più recenti esigenze, occorre formulare ed espletare diverse gare per l'affidamento di lavori, servizi e forniture, attraverso la nuova procedura del nuovo codice degli appalti D. Lgs. n.50/2016;
- Considerato che in attuazione del Piano degli investimenti, si rende necessario avviare a breve una procedura per l'individuazione e l'acquisizione di fonti di approvvigionamento idrico; di avviare gli affidamenti relativi all'adeguamento dell'impianto di depurazione, provvedere all'acquisto del software di gestione del sistema idrico e del rinnovo dell'autoparco;
- Considerato che si intende avviare uno studio di fattibilità per autoproduzione di energia elettrica mediante fonti di energia rinnovabile in autoconsumo e valutare l'opportunità di partecipare ad eventuali bandi per interventi di efficientamento energetico;

- ❑ Considerato che gli attuali impegni di lavoro del personale direttivo in forza alla società, non consentono di espletare tali ulteriori importanti compiti che per loro natura devono essere affidati a personale altamente qualificato e portati a termine entro poco tempo;
- ❑ Ritenuto opportuno, per i motivi su esposti e per motivi di ordine economico, non procedere all'assunzione di personale né a tempo determinato né a tempo indeterminato;
- ❑ Ritenuto opportuno, per le ragioni sin qui esposte, individuare una figura professionale che possa offrire all'Azienda un supporto sia di natura tecnica che di natura amministrativa;
- ❑ Considerato che il dott. Ing. Francesco Salvatore Muzzicato, per acquisite esperienze lavorative e professionalità, è in possesso delle necessarie competenze per adempiere e soddisfare le esigenze della Società rappresentate ai punti precedenti;
- ❑ Considerato che l'ing. Francesco Muzzicato aveva già avviato, a seguito di precedente incarico, alcune procedure necessarie per giungere alla definizione delle problematiche correlate ad alcune procedure da completare e che per motivi non imputabili al professionista non è stato possibile completare;
- ❑ Visto il *Curricula Vitae* dell'Ing. Francesco Muzzicato;
- ❑ Visto l'art.7 comma 6 del D. Lgs. n.165/2001;
- ❑ Visto lo Statuto della società

Dopo ampia discussione all'unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge alla presenza dei membri del Collegio Sindacale;

DELIBERA

DI AFFIDARE, ai sensi dell'art.7 comma 6 del D. Lgs. n.165/2011, l'incarico di collaborazione professionale intellettuale per l'esecuzione del progetto di : Elaborazione, stesura e/o aggiornamento degli atti indispensabili della società, quali: studio di fattibilità per autoproduzione di energia elettrica, efficientamento energetico mediante la partecipazione ad eventuali bandi, indizione ed espletamento gare necessarie per l'attuazione del piano degli investimenti suesposti, all'ing. Francesco Salvatore Muzzicato nato a Paternò il 02.12.1972, C.F. MZZFNC72T02G371V-Partita IVA 03812370876;

DI STABILIRE che la durata dell'incarico è di mesi tre e non è ammesso il rinnovo, l'eventuale proroga dell'incarico originario è consentita, in via eccezionale, al solo fine di completare il progetto e per ritardi non imputabili al professionista;

DI CORRISPONDERE al professionista, per tutta la durata della prestazione di mesi tre, dalla firma del relativo disciplinare, l'importo complessivo di €. 5.000,00 oltre CPA e IVA.e in caso di proroga oltre il periodo stabilito, verrà corrisposto un compenso mensile di €. 1.200,00 oltre CPA e IVA.

=====

6° Punto all'Ordine del Giorno : Realizzazione di una condotta idrica in contrada Marvizzaro via Roccalupa territorio di Paternò.

DELIBERAZIONE N. 09/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Richiamata la precedente delibera n. 37/2016 del 30.09.2016 con la quale veniva approvato il progetto relativo ai lavori di scavo in minitrincea e realizzazione di una condotta in polietilene lungo la via Roccalupa in contrada Marvizzaro.;
- Visto il Piano degli interventi 2016 – 2019 approvato con delibera del CdA n.26/2016 del 26.06.2016 che per i lavori suesposti prevede la spesa complessiva di €. 135.000,00 nel quadriennio considerato;
- Visto che non è stato possibile, a seguito della precedente deliberazione, procedere in tempo utile all'affidamento dei lavori mediante procedura negoziata, previa consultazione di almeno cinque operatori economici da individuare nell'allora vigente elenco delle ditte di fiducia dell'anno 2016;
- Visto che è in itinere la formulazione il nuovo Elenco degli operatori economici della società, ai sensi dell'art.134 del D. Lgs. n.50/2016, per la relativa successiva approvazione;
- Visto l'avviso di indagine di mercato per l'affidamento ai sensi dell'art.36 comma 1 lett.a), relativo ai lavori di scavo in minitrincea e realizzazione di una condotta in polietilene lungo la via Roccalupa in contrada Marvizzaro.e il relativo capitolato speciale d'appalto predisposto dall'Ufficio tecnico della società
- Visto l'importo del progetto che ammonta complessivamente ad €. 46.700,00 con il seguente quadro economico:

Per lavori a base d'asta	€. 37.718,79
Per oneri sicurezza	<u>€. 1.965,40</u>
Sommano i lavori	€. 39.684,19
SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMM.NE	
Per IVA al 10%	€. 3.968,42
Oneri conferimento discarica	€. 1.070,00

Per imprevisti ed arrotond.	€.	<u>1.977,39</u>	
Sommano le Somme a disposizione	€.	7.015,39	€. 7.015,39
TOTALE IMPORTO AUTORIZZATO			€. 46.700,00

- Visto il Verbale di validazione del progetto del 02.03.2017 relativo ai lavori di scavo in minitrincea e realizzazione di una condotta in polietilene lungo la via Roccalupa in contrada Marvizzaro a firma del progettista dell'ufficio tecnico della società Geom. Antonino Giambrone e del RUP srch. Sebastiano Garraffo Direttore G. f.f. della società;
- Visto l'art.36 comma 1 del D. Lgs. n.50/2016;
- Visto lo Statuto della società;

DELIBERA

DI APPROVARE l'Avviso dell'indagine di mercato e il progetto esecutivo per i lavori di scavo in minitrincea e realizzazione di una condotta in polietilene lungo la via Roccalupa in contrada Marvizzaro dell'importo di €. 39.684,19 di cui €. 1.965,40 per oneri per la sicurezza;

DI AUTORIZZARE l'espletamento delle procedure di affidamento tramite indagine di mercato da pubblicare sul sito istituzionale della società. .

=====

7° Punto all'Ordine del Giorno : Affidamento servizio espurgo e video ispezione rete fognaria

DELIBERAZIONE N. 10/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Considerato che questa società ha necessità, nel corso del tempo, di espletare attività connesse con la manutenzione ordinaria e/o straordinaria della rete fognaria, quali quelle di espurgo e video-ispezione della rete;
- Ritenuto necessario, per l'attività istituzionale della società, affidare a ditte esterne il servizio di espurgo e video ispezione della rete fognaria, non avendo al proprio interno i mezzi idonei ed il personale per svolgere tale compito;
- Visto l'avviso di indagine di mercato relativo all'affidamento diretto, ai sensi dell'art.36 comma 1 lett.a), del servizio di espurgo e video ispezione della rete fognaria e relativo capitolato speciale d'appalto predisposto dall'Ufficio tecnico della società;

- Visto che l'affidamento, per la durata di anni quattro prevede un importo complessivo di €. 38.000,00 oltre IVA, di cui €.760,00 quali oneri per la sicurezza;
- Visto l'art.36 comma 1 del D. Lgs. n.50/2016;
- Visto lo Statuto della società;

DELIBERA

DI APPROVARE l'Avviso dell'indagine di mercato e il relativo capitolato speciale d'appalto per l'affidamento del servizio di espurgo e video ispezione della rete fognaria dell'importo di €. 38.000,00 oltre IVA, di cui €.760,00 quali oneri per la sicurezza;

DI AUTORIZZARE l'espletamento delle procedure di affidamento tramite indagine di mercato da pubblicare sul sito istituzionale della società. .

=====

8° Punto all'Ordine del Giorno : Affidamento servizio di caricamento, trasporto e smaltimento grigliati, sabbie e fanghi provenienti dall'impianto di depurazione

DELIBERAZIONE N. 11/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Considerato che questa società ha necessità, nel corso del tempo, di espletare attività connesse con la manutenzione ordinaria dell'impianto di depurazione, quali quelle di caricamento, trasporto e smaltimento di grigliati, sabbie e fanghi;
- Ritenuto necessario, per l'attività istituzionale della società, affidare a ditte esterne il servizio di caricamento, trasporto e smaltimento grigliati, sabbie e fanghi provenienti dall'impianto di depurazione, non avendo al proprio interno i mezzi idonei ed il personale per svolgere tale compito;
- Visto l'Avviso di indagine di mercato relativo all'affidamento diretto, ai sensi dell'art.36 comma 1 lett.a) del D. Lgs. n.50/2016, del servizio di caricamento, trasporto e smaltimento grigliati, sabbie e fanghi provenienti dall'impianto di depurazione e il relativo capitolato speciale d'appalto predisposto dall'Ufficio tecnico della società;
- Visto che l'affidamento, per la durata di anni quattro, prevede un importo complessivo di €. 28.400,00 oltre IVA, + oneri per la sicurezza di €.568,00;
- Visto l'art.36 comma 1 del D. Lgs. n.50/2016;
- Visto lo Statuto della società;

DELIBERA

DI APPROVARE l'Avviso dell'indagine di mercato e il relativo capitolato speciale d'appalto

per l'affidamento del servizio di caricamento, trasporto e smaltimento grigliati, sabbie e fanghi provenienti dall'impianto di depurazione dell'importo di €. 28.968,00 oltre IVA, di cui €.568,00 quali oneri per la sicurezza;

DI AUTORIZZARE l'espletamento delle procedure di affidamento tramite indagine di mercato da pubblicare sul sito istituzionale della società. .

=====

9° Punto all'Ordine del Giorno : Affidamento fornitura ipoclorito di sodio e polielettrolita

DELIBERAZIONE N. 12/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Considerato che questa società ha necessità, nel corso del tempo, di approvvigionarsi di ipoclorito di sodio e polielettrolita cationico da utilizzare sia per il trattamento delle acque potabili distribuite, sia per il trattamento delle acque reflue depurate;
- Ritenuto necessario, per l'attività istituzionale della società, individuare un fornitore delle suddette sostanze chimiche.
- Visto l'avviso di indagine di mercato relativo all'affidamento diretto, ai sensi dell'art.36 comma 1 lett.a) del D. Lgs. n.50/2016, del servizio di fornitura di ipoclorito di sodio e polielettrolita cationico e il relativo capitolato speciale d'appalto predisposto dall'Ufficio tecnico della società;
- Visto che l'affidamento, per la durata di mesi diciotto, prevede un importo complessivo di €. 38.000,00 oltre IVA, di cui €. 760,00 quali oneri per la sicurezza;
- Visto l'art.36 comma 1 del D. Lgs. n.50/2016;
- Visto lo Statuto della società;

DELIBERA

DI APPROVARE l'Avviso dell'indagine di mercato e il relativo capitolato speciale d'appalto per l'affidamento del servizio di fornitura di ipoclorito di sodio e polielettrolita cationico dell'importo di €. 38.000,00 oltre IVA, di cui €. 760,00 quali oneri per la sicurezza.

DI AUTORIZZARE l'espletamento delle procedure di affidamento tramite indagine di mercato da pubblicare sul sito istituzionale della società.

=====

10° Punto all'Ordine del Giorno : Attivazione numeri verde in ottemperanza alle disposizioni della Carta dei servizi.

Nelle more di accertare la possibilità di attivare i numeri verdi necessari anche presso gestori diversi rispetto all'attuale gestore di telefonia e richiedere ulteriori preventivi, il presente punto all'ordine del giorno viene rinviato.

=====

11° Punto all'Ordine del Giorno : Affidamento del servizio di pulizia delle vasche dell'impianto di depurazione del Comune di Paternò mediante *escavatore a risucchio*.

DELIBERAZIONE N. 13/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Richiamata la precedente delibera n.44/2016 della seduta del 23.11.2016 con la quale veniva approvato il verbale di acquisizione delle offerte del 18.11.2016 a seguito dell'indagine di mercato indetta dalla società per l'affidamento del servizio di pulizia delle vasche del depuratore del Comune di Paternò a mezzo escavatore a risucchio dell'importo a base d'asta di €.10.800,00 oltre IVA e ne veniva autorizzato l'affidamento, previa verifica dei requisiti, alla ditta Buscema Servizi Ambientali che aveva offerto il ribasso del 15,50% sulla scorta della seguente graduatoria:
 1. Bscema Servizi Ambientali ha offerto il ribasso d'asta del..... 15,5000%
 2. Impresa Edile Nucifora ha offerto il ribasso d'asta del15,0000%
 3. REM Realizzazioni e Monitoraggi s.r.l. ha offerto il ribasso d'asta del 7,4074%
- Visto il verbale di verifica dei requisiti del 18.03.2017, con il quale si prende atto delle verifiche effettuate ai primi due partecipanti in graduatoria le cui risultanze sono le seguenti:
 1. Buscema Servizi Ambientali: non possiede i requisiti di carattere generale di cui all'art.80 co.1 lett.b) del D. Lgs.n.50/2016 come prescritte nell'Avviso dell'indagine di mercato ;
 2. Impresa Edile Nucifora Alfio: risultano comprovati i requisiti ai sensi dell'art.80 e 83 del D. Lgs. n.50/2016 come prescritte nell'Avviso dell'indagine di mercato;
- Preso atto della nota prot. n.31 del 22.02.2017 con la quale si richiedeva alla ditta Buscema Servizi Ambientali, a mezzo pec, di produrre eventuali atti attestanti l'estinzione o la riabilitazione della condanna di cui al comma 1 lett.b) dell'art.80 del D. Lgs. n.50/2016;
- Preso atto della nota di riscontro alla precedente del 27.02.2017, acquisita la protocollo della società al n.473 di pari data;
- Considerato che la Ditta Buscema Servizi Ambientali in sede di acquisizione delle offerte aveva dichiarato di possedere i requisiti di cui all'art.80;

- Visto l'art. 80 comma 1 e 12 del codice;
- Visto lo Statuto della società;

Per quanto sopra detto all'unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge, dopo ampia discussione, alla presenza dei membri del Collegio sindacale;

DELIBERA

DI ESCLUDERE la Ditta Buscema Servizi Ambientali ai sensi dell'art. 80 comma 1 lett. b) e di procedere ai conseguenti provvedimenti di cui all'art.80 comma 12 del D. Lgs. n.50/2016.

DI AUTORIZZARE l'affidamento, ai sensi dell'art.36 comma 2 lett.a) del d. Lgs. 50/2016, all' Impresa Edile Nucifora alfio con sede in via Raciti n.5 95010 SANT'ALFIO (CT) P.I. 02425730872.

=====

12° Punto all'Ordine del Giorno : Approvazione ed autorizzazione istanza richiesta mutuo chirografario.

DELIBERAZIONE N. 14/2017

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Richiamata la precedente delibera n.05/2016 del 26.01.2016, con la quale veniva incaricato il Presidente a presentare istanza all'Unicredit SpA per la concessione di un mutuo di €.1.100.000,00;
- Sentito il Presidente, sugli incontri avuti con i funzionari dell'istituto di credito e sulle possibili proposte di mutuo offerte dallo stesso;
- Ritenuta accettabile la proposta dell'Unicredit relativa alla concessione di un mutuo chirografario estinguibile in sette anni per un importo di €.800.000,00;
- Richiamata la precedente delibera del C.d.A. n.26/2016 della seduta n.06 del 30.05.2016 con la quale, in adempimento agli obblighi previsti dalla delibera n.664/2015 dell'AEEGSI, veniva approvata la proposta del cronoprogramma degli interventi del quadriennio 2016-2019 e veniva approvato lo schema regolatorio dato dallo sviluppo del moltiplicatore tariffario e dal quale veniva desunta la nuova struttura tariffaria;
- Visto il *business plan*, allegato alla presente, relativo agli investimenti che la società intende avviare in maniera prioritaria per l'importo complessivo di €.1.270.000,00 comprendenti: l'acquisizione di una fonte idrica delle capacità di circa l/s.50, la realizzazione di una condotta per l'adeguamento dell'impianto di depurazione, l'acquisizione di software di adeguate caratteristiche per la gestione del sistema idrico nel rispetto degli adempimenti dettati dall'AEEGSI, dell'acquisto di automezzi per il rinnovo dell'autoparco e della realizzazione di una condotta idrica in Contrada Marvizzaro;

- ❑ Visto l'art.9 della convenzione AMA SpA / Unicredit SpA del 15.12.2011 con la quale veniva affidato il servizio bancario all'Unicredit SpA;
- ❑ Ritenuto necessario, per far fronte agli investimenti suesposti, richiedere la concessione di un mutuo chirografario dell'importo presunto di €800.000,00 all'attuale Istituto di credito con il quale la società ha stipulato regolare convenzione per l'affidamento del servizio bancario;
- ❑ Visto lo schema dell'istanza di mutuo chirografario di €800.000,00 da trasmettere all'Unicredit SpA;
- ❑ Visto lo Statuto della società

All'unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge , per i motivi espressi in narrativa

DELIBERA

DI APPROVARE la relazione di *business plan* di cui sopra che prevede investimenti per un importo complessivo di €1.270.000,00;

DI INCARICARE il Presidente a firmare l'istanza per richiedere all'Unicredit SpA la concessione di un mutuo chirografario a tasso fisso, estinguibile in anni sette, con rimborso mensile, dell'importo di €800.000,00 per far fronte agli investimenti previsti nel cronoprogramma degli interventi 2016-2019 pari ad euro 1.270.000,00.

DI AUTORIZZARE il Presidente ad attivare gli atti necessari per giungere alla concessione del mutuo suesposto.

=====

Null'altro avendo da discutere e deliberare l'adunanza, previa lettura ed approvazione del presente verbale, viene conclusa alle ore 17,30.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO



A.M.A. SPA

Via Emanuele Bellia, 214 – Paternò (CT)
P.Iva 04017080872

Iscrizione registro imprese di Catania – N° REA 268986

BUSINESS PLAN

MARZO 2017

Questo studio si pone come obiettivo quello di presentare il piano aziendale che l'A.M.A. Spa vuole implementare nel prossimo biennio. L'iniziativa riguarda l'acquisizione di una fonte idrica delle capacità di circa l/s.50, la realizzazione di una condotta per l'adeguamento dell'impianto di depurazione, l'acquisizione di software di adeguate caratteristiche per la gestione del sistema idrico nel rispetto degli adempimenti dettati dall'AEEGSI, l'acquisto di automezzi per il rinnovo dell'autoparco e la realizzazione di una condotta idrica in Contrada marvizzaro.

L'ammontare complessivo dell'investimento viene quantificato in euro 1.270.000.

Nel corso della trattazione sarà evidenziata la bontà dell'iniziativa puntando il focus su due aspetti: l'esigenza di rendere gli scarichi più puliti e rispondenti alle norme ambientali; il risparmio innescato dall'efficientamento degli impianti e dalla liberazione da approvvigionamenti privati.

La "*business idea*" su cui è imperniato il progetto ruota attorno ad una specifica *mission*: ridurre l'impatto dei costi innescando, pro ciclicamente, il reinvestimento dei risparmi generati.

Il presente lavoro si articolerà in diverse sezioni: dopo aver descritto il core business aziendale a partire dal background storico, si declineranno le ragioni dell'investimento ed i risvolti economico-finanziario ad esso riconducibile.

Il piano è inoltre corredato di schemi revisionali che hanno il fine di garantire l'interlocutore circa la validità delle iniziative future sia dal punto di vista economico che finanziario.

1. L'Azienda

L'A.M.A. è una Società per Azioni controllata integralmente dal Comune di Paternò. Essa è stata costituita a seguito di trasformazione della preesistente Azienda Municipalizzata Acquedotto, ai sensi dell'art. 115 della L. 267/2000, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 112 del 24 settembre 2004.

Il compito affidato alla società è quello di gestire il servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acque a usi civili, di fognatura e di depurazione

delle acque reflue.

1.1. L'acquedotto

Per il fabbisogno idropotabile della popolazione di Paternò la società si avvale di diverse fonti idriche, in parte di proprietà dello stesso Comune e in parte di proprietà di ditte private.

Tali fonti, regolarmente autorizzate, vengono così di seguito elencate:

- 1- Pozzo Currone: portata l/s. 12 di proprietà del Comune di Paternò;
- 2- Pozzo Di Natale: portata l/s. 54 di proprietà della Ditta Di Natale ;
- 3- Pozzo Acque Nord: portata utilizzata l/s. 50 di proprietà della Ditta Acque Nord;
- 4- Pozzo S. Vito 1: portata l/s. 28 di proprietà del Comune di Paternò;
- 5- Pozzo Ardizzone: portata l/s. 20 di proprietà del Comune di Paternò;
- 6- Sorgente Ardizzone: portata l/s. 65 di proprietà del Comune di Paternò;
- 7- Pozzi Raffo n.1 e n.2: portata complessiva da 40 a 60 l/s. di proprietà del Comune di Paternò.

I pozzi servono un bacino di circa 17.000 utenze per una popolazione di circa 48.000 abitanti residenti.

Data l'obsolescenza subita negli anni della rete idrica di distribuzione, i pozzi non riescono a garantire un costante approvvigionamento nell'arco dell'intera giornata; tale difficoltà risulta acuirsi particolarmente durante la stagione estiva a causa di una riduzione nella portata dei pozzi.

Nelle more che vengano realizzati i lavori di rifacimento della rete idrica per un razionale utilizzo delle risorse idriche, e nell'intento da parte dell'Amministrazione di doversi servire, per l'approvvigionamento idrico del Comune di Paternò, solo di fonti idriche di esclusiva proprietà dello stesso, diviene di estrema necessità l'acquisizione di una fonte idrica delle capacità di circa 50 l/s. per migliorare il servizio di distribuzione idrica cittadina ed ottenere una economia gestionale derivante dalla conseguente rescissione delle due convenzioni in essere dei pozzi privati.

1.2. L'impianto di depurazione

L'impianto di depurazione consortile, sito in Contrada Regalizie del Comune di Paternò, è stato realizzato dal Consorzio di Bonifica Piana di Catania con fondi del Ministero dei Lavori Pubblici - Direzione Generale Edilizia Statale e Servizi Speciali, giusto Decreto n.02 del 26.06,1997 nell'ambito del Q.C.S. 1994/1999.

L'impianto è costituito da tre linee di lavorazione:

- Linea Pretrattamenti (sollevamento, grigliatura, dissabbiatura - disoleatura)
- Linea Liquami (sedimentazione primaria, ossidazione biologica e fanghi attivi, sedimentazione finale, disinfezione)
- Linea fanghi (pre ispessimento, digestione anaerobica, post ispessimento, nastro pressa, spandimento di letti di essiccamento)

La realizzazione dell'impianto, a seguito delle risultanze dell'Appalto Concorso, è stata affidata dal Consorzio di Bonifica alla ditta SIBA che ha iniziato i lavori nel 1997, ultimandoli nel Giugno 1999; la stessa ne ha curato la gestione sino al 28/02/2002.

Dopo una fase transitoria, dal 01/01/2013 il Comune di Paternò con Delibera della G.C. n.447 del 19.12.2002, trasferisce, in ottemperanza alla delibera consiliare n.84 del del 30.07.2002, all'A.M.A. di Paternò il servizio di gestione delle acque reflue e dei relativi sistemi di fognatura e depurazione, la cui proprietà permane in capo al Comune.

2. Il piano degli investimenti

Con apposita deliberazione il CDA ha elaborato un programma triennale degli investimenti realizzabile grazie all'incremento dei ricavi per effetto delle nuove tariffe.

Di seguito una tabella del crono programma degli interventi:

CRONOPROGRAMMA DEGLI INTERVENTI 2016 -2019

INTERVENTI	IMPORTI	2016	2017	2018	2019	sommano
Adeguamento depuratore	350.000,00		350.000,00			350.000,00
Ottimizzazione e raz. Rete idrica	155.000,00	5.000,00	10.000,00	60.000,00	80.000,00	155.000,00
Condotta Marvizzaro	135.000,00		15.000,00	60.000,00	60.000,00	135.000,00
Ammodernamento contatori	80.000,00		10.000,00	35.000,00	35.000,00	80.000,00
Ricerca e Acquisizione fonti idriche e ottimizzazione fonti in gestione	1.150.000,00	800.000,00	10.000,00	15.000,00	325.000,00	1.150.000,00
Rinnovo autoparco	100.000,00		30.000,00	40.000,00	30.000,00	100.000,00
Acquisto noleggio software	50.000,00	50.000,00				50.000,00
Interv. Man. straordinaria acquedotto	100.000,00		25.000,00	25.000,00	50.000,00	100.000,00
Interv. Man. straordinaria fognatura	100.000,00		25.000,00	25.000,00	50.000,00	100.000,00
Manutenzione straordinaria edifici	100.000,00		20.000,00	30.000,00	50.000,00	100.000,00
	2.320.000,00	855.000,00	495.000,00	290.000,00	680.000,00	2.320.000,00

Tra gli interventi, alcuni presentano una carattere di priorità: l'acquisizione di una fonte idrica delle capacità di circa l/s.50; la realizzazione di una condotta per l'adeguamento dell'impianto di depurazione; l'acquisizione di software di adeguate caratteristiche per la gestione del sistema idrico nel rispetto degli adempimenti dettati dall'AEEGSI; l'acquisto di automezzi per il rinnovo dell'autoparco e la realizzazione di una condotta idrica in Contrada marvizzaro.

Gli investimenti necessari per far fronte a tale piano aziendale ammontano ad euro 1.270.000.

Di seguito verranno dettagliatamente argomentati natura, qualità e peso degli interventi

2.1. Il pozzo di emungimento di acqua potabile

In atto l'approvvigionamento idrico viene ottemperato attraverso la produzione di acqua potabile da fonti idriche in parte di proprietà del Comune di Paternò e gestite dall'AMA SpA e in parte attraverso la fornitura di acqua potabile da fonti private.

L'acqua fornita dai due pozzi privati di l/s.100, pari a circa 1/3 del volume complessivo immesso in rete, ha avuto un impatto di costo sul bilancio 2016 per un importo di circa €.651.000,00.

L'acquisizione di una sola fonte di acqua potabile delle capacità di circa l/s.50 consentirebbe il dimezzamento dei costi di gestione relativi alla fornitura di acqua potabile proveniente da pozzi privati.

Non potendo individuare una specifica fonte idrica da acquisire, e non conoscendo le relative caratteristiche intrinseche ed estrinseche, si ritiene opportuno procedere ad una stima sommaria del più probabile valore di mercato che una fonte idrica delle capacità di portata in oggetto potrebbe avere nella zona di riserva idrica del Comune di Paternò.

Le fonti idriche di acque sotterranee mediante realizzazione di pozzi, per le loro caratteristiche si possono classificare in due principali categorie:

1. Pozzi ordinari a largo raggio
2. Pozzi trivellati a piccolo raggio

I costi di realizzazione di tali opere sono chiaramente differenti, sia per la modalità di esecuzione che per la profondità necessaria.

Relativamente all'insieme degli impianti fissi e mobili di pertinenza, ogni fonte idrica presenta caratteristiche variabili: dalle dimensione del fondo agricolo di pertinenza all'esistenza o meno di fabbricati ad uso degli impianti; dal singolo impianto di sollevamento all'interno dei pozzi trivellati, al doppio impianto di sollevamento all'interno dei pozzi ordinari.

Altro parametro da valutare è il costo di fornitura dell'energia elettrica, correlato all'ubicazione e alla profondità del pozzo.

Oltre alla valutazione degli impianti fissi e mobili di pertinenza della fonte idrica sarà inoltre necessario procedere alla determinazione del premio di rinvenimento, ai sensi dell'ex art.103 del T.U. n.1775/1933, determinato in via forfettaria in base all'importanza della scoperta in riferimento al comprensorio idrico.

Tenuto conto delle numerose variabili declinate, in maniera semplificata si considerano ai fini della nostra valutazione solo due tra le variabili suesposte:

1. Valore degli impianti fissi e mobili
2. Determinazione del premio di rinvenimento.

Il valore degli impianti fissi e mobili necessari al buon funzionamento della fonte idrica ammontano a circa €.300.000,00.

Il premio di rinvenimento per una portata di l/s. 50 è valorizzabile a €.500.000,00.

Per quanto sopra, si ritiene che una fonte idrica o pozzo di acqua potabile ubicata all'interno della zona di riserva del Comune di Paternò, le cui caratteristiche intrinseche ed estrinseche non vengono determinate, potrebbe avere un valore di mercato pari ad €.800.000,00.

2.2 Condotta

La realizzazione di una condotta per lo spostamento dello scarico dei reflui depurati a valle della Traversa Ponte Barca nasce dalla necessità di trovare una valida soluzione alla problematica ambientale sorta a seguito dell'adozione del nuovo *Piano di Tutela delle Acque in Sicilia* (Ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza bonifiche e la tutela delle acque in Sicilia n.333 del 24.12.2008).

L'ex Agenzia Regionale Rifiuti ed Acque (ARRA), nel rinnovare l'autorizzazione allo scarico (Decreto n.28/2009) ha prescritto il rispetto di alcuni parametri chimici molto più restrittivi rispetto al passato. L'attuale sistema di depurazione non consente il rispetto dei parametri previsti dalla normativa ambientale; da qui l'esigenza di ricercare una soluzione in grado di risolvere definitivamente il problema attraverso la realizzazione di una nuova condotta.

La condotta consentirebbe lo spostamento del punto di sversamento dei reflui depurati dall'attuale sito (a monte della traversa) ad uno nuovo individuato a valle della traversa "Ponte Barca".

Il progetto esecutivo prevede la realizzazione di una condotta interrata in polietilene estruso che, collegata all'attuale condotta esistente, permetta di collettare tutta la portata di acque reflue provenienti dall'impianto di depurazione scaricando le stesse a valle della traversa "Ponte Barca".

L'opera prevede la realizzazione di lavori di scavo su sede stradale e l'installazione di ml. 530,00 di tubazione in polietilene, oltre ai relativi ripristini e manufatti in c.a., per un importo complessivo di €. 350.000,00, distinti come segue:

- per lavori a base d'asta € 253.324,29
- per oneri per la sicurezza € 6.084,00
- Importo complessivo lavori € 259.408,29

Somme a disposizione dell'Amministrazione

Lavori in economia	€ 5.000,00
Oneri conferimento in discarica	€ 10.500,00
Imprevisti ed arrot. € 10.241,34	
Incentivo progettazione	€ 5.188,17
Spese per accertamento lab. Coll.	€ 6.000,00
Spese tecniche Rel. Geologica e supp.	€ 14.000,00
Diritti sanitarie imp. Concessioni	€ 1.250,00
Spese di gara	€ 225,00
Accantonamento art.12 Reg.Gen. LL.PP.	€ 7.782,25
IVA sulle spese tecniche	€ 2.940,00
IVA su importo lav. Ed imp.	€ 27.464,96
TOTALE	€ 90.591,71

A seguito della Conferenza dei Servizi del 20.08.2012, veniva approvato da tutti gli organi competenti il progetto esecutivo su esposto e per ultimo è stato emesso, da parte del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, il **D.D.G. n. 1721 del 20.09.2012**, con il quale si autorizza lo spostamento del punto di immissione dello scarico così come descritto.

2.3 Implementazione nuovo software

In ottemperanza agli adempimenti imposti dall'AEEGSI si rende necessario l'acquisto di un software in grado di rispondere alle emergenti esigenze della clientela ed aggiornato rispetto alla regolazione della qualità contrattuale (RQSII) e del servizio di misura (TIMSII).

Il programma utilizzato sino ad ora risulta obsoleto e non più capace di gestire sia la parte contabile che l'articolazione tariffaria secondo le nuove modalità impartite dall'autorità.

Di seguito le principali caratteristiche richieste:

- Gestione di 20000 utenze;
- Gestione ed interfaccia con due numeri verde;
- Gestione anagrafica degli utenti;
- Bonifica banca dati deceduti;
- Produzione flusso bollettazione;
- Caricamento automatico di flusso Poste o Banca;
- Estrazione automatica flusso lettura da sistemi elettronici in possesso dell'AMA S.p.A.;
- Visualizzazione situazione aggiornata insoluti;
- Emissione piani di rientro e rendicontazione contabile;
- Visualizzazione aggiornata degli incassi;
- Rendicontazione automatica alla ragioneria;
- Emissione automatica dei solleciti;
- Gestione della qualità contrattuale RQSII;
- Gestione del servizio misura e tariffa TIMSII;
- Gestione dei dati di qualità sul servizio telefonico;
- Gestione interfaccia sito web per servizi on line
- Gestione della morosità e delle rate di rientro.

Dai primi preventivi ottenuti dalle software-house, l'investimento da sostenere ammonta ad euro 50.000.

2.4 Rinnovo autoparco

Il parco mezzi a disposizione dei dipendenti risulta ormai obsoleto: i mezzi, la cui immatricolazione risale ad oltre dieci anni fa, richiedono un costo di manutenzione incapace di giustificarne la permanenza in azienda.

Per garantire le attività giornaliere si è reso imprescindibile il rinnovo dell'autoparco attraverso l'acquisto di alcuni mezzi:

- n.1 automezzi furgonati di media cilindrata;
- n.1 utilitaria.

Il costo stimato per tale investimento ammonta ad euro 25.000.

2.5 Lavori di scavo in minitrincea e realizzazione di nuova condotta idrica in polietilene di mm. 63 lungo la via Roccalupa – Cda Marvizzaro

I lavori indicati in epigrafe prevedono l'installazione di una tubazione in polietilene da mm. 63, posta sottotraccia lungo la Via Roccalupa, in C.da Marvizzaro, territorio di Paternò, tratto compreso tra la strada comunale Scalilli e la S.P. 4/II. La realizzazione di tale condotta è necessaria per l'approvvigionamento idropotabile degli abitanti della zona, ancora oggi sprovvisti del servizio idrico.

La tubazione in polietilene di mm. 63, verrà posta sotto traccia lungo la sede stradale, in parte bitumata ed in parte a fondo naturale di Via Roccalupa per circa ml. 1200,00.

Per l'installazione della condotta, verrà eseguito uno scavo di minitrincea con mezzo meccanico per circa ml. 700,00 della larghezza di mt. 0.15 e della profondità a mt. 0.90, mentre per i restanti ml. 500,00 circa, si prevede uno scavo a sezione obbligata della larghezza di mt. 0,40 e della profondità di mt. 0,60; l'intervento verrà eseguito a mezzo di escavatore, a causa della presenza di roccia, la cui resistenza è superiore a 40 N/mm². Il letto di posa e di protezione non inferiore a cm. 30 verrà eseguito con sabbia vulcanica (Azolo), mentre la rimanente parte di scavo verrà ricoperta con materiale idoneo proveniente dagli scavi e relativa struttura stradale, costituita da uno strato granulometrico di cava dello spessore finito di cm. 30 e sovrastanti strati di conglomerati bituminosi, per uno spessore complessivo finito di cm.8, così distinti: strato di conglomerato (binder cm. 5) della larghezza pari allo scavo e strato di usura (tappetino cm. 3), della larghezza di cm. 50 lungo lo scavo di minitrincea e della larghezza mt. 2,00 lungo lo scavo a sezione obbligata.

La condotta in previsione verrà collegata con l'attuale condotta in G.S. da mm. 63 in corrispondenza della strada comunale Scalilli dalla quale verranno edotti i quantitativi di acqua necessari.

Il costo complessivo dell'opera ammontano a €. 46.700,00 così distinti :

Per Lavori a base d'asta	€. 37.718,79
Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso	<u>€. 1.965,40</u>
Sommano i Lavori	€. 39.684,19
SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMM.NE	
Per I.V.A al 10%	€. 3.968,42
Oneri conferimento discarica	€. 1.070,00
Per imprevisti e arrotondamenti	<u>€. 1.977,39</u>
TOTALE IMPORTO PROGETTO	€. 46.700,00

Di seguito, una sintesi degli investimenti che compongono il piano aziendale declinato.

INVESTIMENTI	IMPORTI
Acquisto pozzo	800000
Depuratore	350000
Software	50000
Autoparco	25000
Condotta	45000
TOTALE	1270000

3. Situazione economico – finanziaria della società.

Di seguito saranno illustrati alcuni dati economico-finanziari maturati a consuntivo dalla A.M.A. Spa, al fine di evidenziare sia lo stato di salute della azienda, che i trend crescenti, in termini di fatturato, ottenuti nel corso degli ultimi esercizi grazie all'aumento delle tariffe.

Per ciascun esercizio, si presenteranno i dati di bilancio ripartiti tra stato patrimoniale e conto economico.

3.1 Stato patrimoniale triennio 2014-2016

	ATTIVO	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-	-
B)	IMMOBILIZZAZIONI	1.164.524	1.039.389	967.577
I)	Immobilizzazioni Immateriali	46.423	26.795	30.735
	Valore	315.200	280.927	305.221
	Fondo Ammortamento	268.777	254.132	274.486
II)	Immobilizzazioni Materiali	1.101.558	996.051	920.299
	Edifici industriali	2.534.246	2.474.152	2.496.551
	F.Amm. Edifici industriali	1.432.688	1.478.101	1.576.252
III)	Immobilizzazioni Finanziarie	16.543	16.543	16.543
	Partecipazioni	16.543	16.543	16.543
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	5.190.304	5.630.793	6.942.445
I)	Rimanenze	71.565	70.937	67.095
	Prodotti finiti	71.565	70.937	67.095
II)	Crediti	5.053.384	5.510.193	6.757.808
	Verso clienti	4.452.628	5.383.508	6.325.444
	Verso altri entro 12 mesi	560.046	126.685	432.364

	Verso altri oltre 12 mesi	40.710	-	
IV)	Disponibilità liquide	65.355	49.663	117.542
	Depositi bancari	65.355	49.663	117.542
	Denaro e valori in cassa			
D)	<u>RATEI E RISCONTI</u>	<u>18.766</u>	<u>13.271</u>	<u>12.145</u>
	TOTALE ATTIVO	6.373.594	6.683.453	7.922.167

	PASSIVO	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>676.608</u>	<u>1.227.533</u>	<u>1.568.241</u>
	Capitale	641.222	641.222	641.222
	Riserva Legale		35.387	128.244
	Riserva per azioni proprie in portafoglio			
	Riserve statutarie		-1	
	Utile (perdite) portati a nuovo	- 112.628		458.068
	Utile (perdite) dell'esercizio	148.014	550.925	340.707
B)	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	<u>50.020</u>	<u>50.020</u>	<u>50.020</u>
	Per contenziosi in corso	50.020	50.020	50.020
C)	<u>TFR</u>	<u>604.430</u>	<u>637.310</u>	<u>601.636</u>
D)	<u>DEBITI</u>	<u>4.732.217</u>	<u>4.481.258</u>	<u>5.437.912</u>
	Fatture da ricevere	154.585	73.745	57.242
	Verso controllanti	423.320	422.546	412.232
	Debiti per cauzioni	1.070.577	1.044.074	1.040.145
	Verso fornitori	653.491	501.723	767.203
	Tributari	132.651	255.578	189.848
	Verso istituti di previdenza	64.497	64.319	55.415
	Altri	2.233.096	2.119.273	2.915.827
E)	<u>RATEI E RISCONTI</u>	<u>310.319</u>	<u>287.332</u>	<u>264.358</u>
	Risconti passivi	310.319	287.332	264.358
	TOTALE PASSIVO	6.373.594	6.683.453	7.922.167

3.2 Conto economico triennio 2014-2016

	CONTO ECONOMICO	2014	2015	2016
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	3.541.312	4.146.303	4.133.953
	Ricavi delle prestazioni	3.506.981	4.121.394	4.133.953
	Altri ricavi	34.331	24.909	0

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.390.035	3.418.298	3.697.362
	Materie prime	59.926	63.594	54.883
	Servizi	401.458	460.382	422.803
	Costi per energia elettrica	566.965	417.580	375.851
	Pozzo acque nord	325.316	318.610	326.867
	Pozzo Di Natale	336.477	333.814	322.698
	Costi per il personale	1.172.618	1.209.738	1.170.185
	Ammortamenti e svalutazioni	425.746	566.148	908.406
	Oneri diversi di gestione	101.529	48.432	115.669
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	151.277	728.005	436.591
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	31.688	20.450	64.448
	Proventi da partecipazioni	58.567	45.369	85.402
	Interessi ed altri oneri finanziari	26.879	24.919	20.954
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	Svalutazioni	- 25.957		
	Risultato prima delle imposte	157.008	748.455	501.039
	Imposte sul reddito dell'esercizio	105.239	328.793	160.332
	Imposte anticipate	96.245	131.263	-
	Utile (perdita) dell'esercizio	148.014	550.925	340.707

Nell'ultimo triennio la società ha realizzato ottime performance, generando utili per un importo complessivo superiore al milione di euro.

3.3 Bilanci di previsione

Dopo aver presentato i dati contabili maturati a consuntivo nel corso dell'ultimo triennio, si illustreranno le principali voci previsionali di bilancio relative al prossimo settennio.

L'analisi tiene conto sia dell'incremento delle voci patrimoniali legate all'investimento da perseguire, che dell'aggravio finanziario scaturente dal finanziamento concesso.

I dati sono esplicitati negli allegati 1,2 e 3 del presente lavoro.

4. Analisi costi-benefici

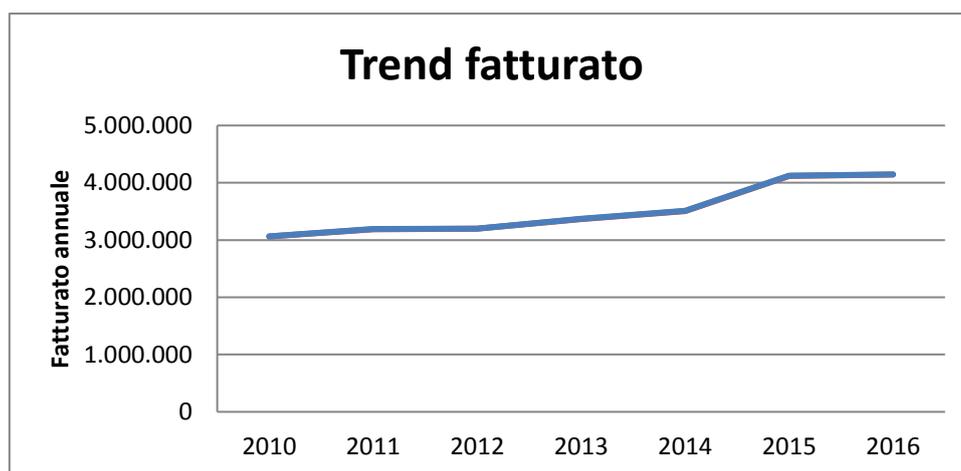
Gli investimenti in oggetto determineranno un positivo impatto sulle performance economico-finanziarie. Avviamo lo studio a partire dalle componenti positive di reddito.

Con verbale del consiglio di amministrazione del 29.04.2014 la società in intestazione ha chiesto l'aggiornamento tariffario per il biennio 2014/2015 tramite istanza alla AEEGSI; con delibera n. 554/2014/r/IDR dell'AEEG (l'Autorità per l'energia elettrica, gas e servizi idrici) sono stati approvati i valori massimi delle tariffe, ai sensi dell'art. 2 comma 17 della legge 481/95, e i valori del moltiplicatore tariffario di cui alla Tabella 1 dell'Allegato A che la società Ama spa può applicare. A decorrere dal 01/01/2015 la società ha applicato le nuove tariffe che prevedono l'eliminazione del minimo impegnato, adeguando le stesse ai moltiplicatori tariffari formulati dalla società e approvati dall'Autorità.

Analogamente per il periodo 2016-2019 questa società ha proposto all'AEEGSI di lasciare sostanzialmente invariate le tariffe. Più precisamente, per ciascuno degli anni interessati, sono stati proposti i seguenti moltiplicatori tariffari da applicare alle tariffe del 2015:

- 2016 = 0,9940;
- 2017 = 0,9720;
- 2018 = 1,0000;
- 2019 = 1,0010.

In relazione all'incremento tariffario "teta" sono stati realizzati maggiori incrementi di fatturato, passando da 3.541.312 del 2015 ad oltre 4.100.000 per gli anni successivi, con un incremento di 600.000 euro annui.



Spostiamo adesso il focus sull'impatto dell'investimento nei costi aziendali.

Per l'approvvigionamento esterno la società si avvale del pozzo "Acque Nord" e del Pozzo "Di Natale", sostenendo per entrambi un costo complessivo di circa € 60.000,00 mensili.

Notevolmente inferiori risultano, invece, i costi per l'approvvigionamento idrico derivanti dalla gestione di pozzi idrici propri.

Per offrire un termine di paragone, per la gestione del pozzo idrico "Raffo" di proprietà del Comune, la cui portata risulta pari a quella dei pozzi di terzi (50 l/s), l'Ama sostiene un costo complessivo di 13.000,00 mensili per energia elettrica e manutenzione.

Appare pertanto evidente come la gestione di pozzi di proprietà consentirebbe una drastica riduzione dei costi di gestione con una liberazione di risorse pari a circa 17.000 euro per pozzo destinabili all'autofinanziamento di opere di manutenzione della rete idrica ed all'efficientamento della stessa.

Per facilitare l'evidenziazione dei benefici economici ottenibili attraverso l'investimento in oggetto, è stato eseguito il confronto delle variazioni delle voci economiche in un arco di tempo di otto anni dal (2013-2020) con la determinazione del vantaggio economico conseguito.

I risultati dell'investimento sono evidenziati nel 2017, anno in cui si dovrebbero innescare i processi di riduzione dei costi di approvvigionamento per effetto dell'investimento eseguito.

Nel prospetto si è tenuto conto delle rate di finanziamento annuali (pari ad euro 141.090) e delle quote di ammortamento relative all'acquisto del nuovo pozzo ed all'adeguamento del depuratore, per i quali la vita utile è stata prudenzialmente stimata in 40 anni.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Pozzo "Acquenord srl"	311.424	325.316	318.610	318.610	318.610	318.610	318.610	318.610
Pozzo "Di Natale"	327.527	336.477	333.814	333.814	---	---	---	---
Nuovo pozzo	---	---	---	---	126.873	126.873	126.873	126.873
Pozzo "Raffo"	124.008	165.984	126.873	126.873	126.873	126.873	126.873	126.873
Rate mutuo annuali	-	-	-	-	141.090	141.090	141.090	141.090
Quote di ammortamento	-	-	-	-	28.750	28.750	28.750	28.750
Totale oneri di approvvigionamento	762.959	827.777	779.297	779.297	742.196	742.196	742.196	742.196
Minori costi	-	-	-	-	<u>37.101</u>	<u>37.101</u>	<u>37.101</u>	<u>37.101</u>

Dall'esame della riga che individua gli oneri di approvvigionamento si rileva come dal 2017 si determinerà una contrazione dei costi: la redditività generata dall'investimento consentirà alla società non solo il pagamento delle rate di mutuo, ma anche la generazione di un surplus di reddito.

5. Prospetto fonti-impieghi

Per eseguire i predetti investimenti, pari a € 1.270.000,00, gli amministratori ritengono di attingere prevalentemente al capitale di terzi.

In particolare, si dovrà fare ricorso a capitale di terzi per un importo di € 800.000,00, ed ad autofinanziamento per la restante quota.

6. Analisi dei flussi finanziari

L'analisi della fattibilità economica e sostenibilità finanziaria dell'iniziativa deve partire dalla redazione di flussi di cassa previsionali. Per questa ragione di seguito vengono esaminati i cash flow generabili dalla società nel prossimo

quinquennio al fine di evidenziare la sussistenza di posizioni di cassa nette positive.

	2017	2018	2019	2020	2021
<u>TOTALE ENTRATE</u>	4.933.953	4.175.293	4.217.045	4.259.216	4.301.808
Ricavi	4.133.953	4.175.293	4.217.045	4.259.216	4.301.808
Finanziamenti	800.000	0	0	0	0
<u>TOTALE USCITE</u>	4.926.694	3.680.006	3.665.650	3.653.524	3.643.532
<u>USCITE CORRENTI</u>	2.494.646	2.446.195	2.400.771	2.358.227	2.318.426
Materie prime	60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
Servizi	450.000	454.500	459.045	463.635	468.272
Costi per energia elettrica	375.851	379.610	383.406	387.240	391.112
Costo pozzi	318.610	318.610	318.610	318.610	318.610
Costi per il personale	1.130.185	1.111.676	1.056.092	1.003.287	953.123
Oneri diversi di gestione	120.000	121.200	122.412	123.636	124.872
<u>USCITE DI CAPITALE</u>	1.371.090	141.090	141.090	141.090	141.090
Beni strumentali	1.270.000				
Ammortamento mutuo	141.090	141.090	141.090	141.090	141.090
<u>CREDITI INESEGIBILI (20%)</u>	826.791	835.059	843.409	851.843	860.362
<u>IMPOSTE D'ESERCIZIO CORRENTE</u>	234.167	257.662	280.380	302.364	323.655
<u>Variazione di liquidità (A-B)</u>	7.259	495.287	551.396	605.692	658.276
<u>POSIZIONE DI CASSA NETTA</u>	7.259	495.287	551.396	605.692	658.276

I ricavi sono stati stimati a partire dal dato maturato nel corso del 2016 e poi incrementati, per ciascun anno, dell'1%; tale crescita tiene prudenzialmente conto dell'inflazione e delle nuove utenze attivabili. Oltre ai ricavi, le entrate contemplano per l'anno 2017 il finanziamento introitato con capitale di terzi.

Anche le uscite correnti sono state stimate a partire dall'ultimo esercizio ed incrementate dell'uno per cento, seguendo la stessa logica utilizzata per i ricavi; fa eccezione il costo del personale, ridotto per ciascun anno del 5% a seguito dei pensionamenti previsti nei prossimi anni.

Le uscite di capitale fanno riferimento alla quota di ammortamento del finanziamento stimato in euro 141.090 annuali.

Il valore delle imposte correnti è commisurato al carico fiscale a cui è sottoposta una società per azioni: 24% di imposta sui redditi societari e 4,82% di Irap.

Per rendere quanto più verosimile l'analisi dei flussi, è stata introdotta un'ulteriore variabile: una quota di crediti inesegibili. L'ama, società in house, eroga un servizio a carattere pubblico; essendo i suoi clienti prevalentemente soggetti privati, il processo di riscossione risulta complesso ed i trend di morosità risultano maggiori rispetto ad imprese di altra natura ed attività. Per seguire le dinamiche proprie dei servizi pubblici ed allineare l'analisi ad un valore quanto più attinente alla realtà, i flussi di cassa positivi sono stati prudenzialmente contratti del 20%.

Alla luce di tutto ciò, si palesano in calce delle posizioni di cassa nette positive e crescenti.

Tali risultati verranno ulteriormente migliorati grazie agli interventi di efficientamento della rete idrica che il comune di Paternò realizzerà a seguito dell'aggiudicazione di due gare già bandite.

Conclusioni

L'incremento tariffario, l'efficientamento innescato e la riduzione dei costi di approvvigionamento permetteranno alla società di sostenere senza difficoltà il costo del finanziamento.

Risulta pertanto confutabile come la società meriti la propria fiducia da parte degli *stakeholders* coinvolti nel progetto.

