

# **BAS SII SpA**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
ESERCIZIO 2012**

## **OSSERVAZIONI SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Di seguito sono fornite le informazioni che hanno caratterizzato l'andamento della gestione 2012.

### **Quadro normativo e tariffario**

In data 22 dicembre 2011 la Società è stata acquistata dalla Società UniAcque Spa, gestore dell'ambito territoriale bergamasco ed a tal scopo costituita il 20 marzo 2006 e resa operativa dal 1° gennaio 2007, in forza del contratto 1° agosto 2006 con l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Bergamo.

L'annualità in esame, anche grazie all'acquisizione delle quote di minoranza del capitale sociale, si è dunque svolta interamente sotto il controllo della capogruppo UniAcque Spa, tanto che dalla data del 1 giugno si è proceduto ad applicare agli utenti le tariffe previste e disciplinate dal vigente Piano d'Ambito.

La Società ha pertanto operato, in continuità, nello storico bacino di competenza:

- con sistemi tariffari C.I.P.E. sino al maggio 2012 e dal 1 giugno con sistema MTN (metodo tariffario normalizzato);
- con investimenti di mantenimento;
- con investimenti di potenziamento realizzati per conto degli Enti proprietari delle infrastrutture o di terzi clienti per il soddisfacimento delle loro richieste.

### **Andamento della gestione**

L'attività svolta dalla Società nel corso dell'anno 2012 è suddivisa in:

- Attività istituzionali;
- Attività per la capogruppo UniAcque Spa.

#### *Attività istituzionali:*

L'azienda BAS SII S.p.A. ha gestito il ciclo idrico integrato in parte della Provincia di Bergamo fornendo:

- il servizio di captazione, trattamento, adduzione e distribuzione di acqua potabile per il comune di Bergamo ed altri 32 comuni, per un totale di circa 285.000 abitanti;
- il servizio di collettamento dei reflui fognari per il comune di Bergamo ed altri 4 comuni;
- il servizio di depurazione acque reflue civili ed industriali per il comune di Bergamo ed altri 6 comuni.

	Comune	Servizi resi al 31.12.12
1	Algua	acqua
2	Almè	acqua
3	Almenno S. Salvatore	acqua, fognatura
4	Alzano Lombardo	acqua
5	Arcene	acqua
6	Azzano S. Paolo	acqua
7	Bergamo	acqua, fognatura, depurazione
8	Boltiere	acqua
9	Bracca	acqua
10	Casnigo	acqua, fognatura
11	Castel Rozzone	acqua
12	Ciserano	acqua
13	Cornalba	acqua
14	Costa Serina	acqua
15	Curno	acqua
16	Foppolo	acqua, fognatura, depurazione
17	Gorle	acqua, depurazione
18	Lallio	acqua
19	Mozzo	acqua, depurazione
20	Nembro	acqua (parzialmente servito)
21	Orio al Serio	acqua
22	Paladina	acqua
23	Ponteranica	acqua, depurazione
24	Ranica	acqua
25	Sedrina	acqua
26	Sorisole	acqua
27	Torre Boldone	acqua, depurazione
28	Treviolo	acqua
29	Valbrembo	acqua
30	Valnegrà	acqua, fognatura, depurazione
31	Villa d'Almè	acqua
32	Zanica	acqua
33	Zogno	acqua

### Servizio acquedotto

BAS S.I.I. fornisce il servizio di captazione, trattamento, adduzione e distribuzione di acqua potabile per il comune di Bergamo ed altri 32 comuni della provincia, attraverso reti dello sviluppo totale di circa 1.430 km.

Oltre 220.000 abitanti (pari all'80% del bacino) sono serviti da un acquedotto di natura sovra-comunale, che rifornisce la città di Bergamo e 20 comuni limitrofi.

I restanti comuni, posti lungo le valli Seriana e Brembana e nella bassa pianura sono serviti da acquedotti locali minori alimentati da sorgenti e pozzi.

Le fonti di approvvigionamento del sistema principale sovra-comunale sono costituite per il 90% da sorgenti, poste attorno ai 500 m di quota lungo le valli delle prealpi bergamasche, e per il restante 10% da pozzi, posti a sud di Bergamo, che attingono dalla falda freatica.

In condizioni di normale utilizzo vengono sfruttate le sole sorgenti; in casi di emergenza si provvede all'integrazione mediante i pozzi.

L'alimentazione principale è costituita da tre gruppi di sorgenti poste lungo le valli Seriana e Brembana:

- sorgenti in località Algua - valle Serina (Brembana) – portata media prelevata 400 l/s
- sorgenti in località Ponte del Costone - valle Seriana – portata media prelevata 250 l/s
- sorgenti in località valle Nossana - valle Seriana – portata media prelevata 600 l/s

Inoltre, BAS-SII rifornisce con contratti di fornitura idrica all'ingrosso alcuni comuni della Provincia, i quali provvedono poi alla distribuzione all'utente finale.

Nel corso del 2012 sono stati prelevati da sorgenti e pozzi circa 42,6 milioni di metri cubi di acqua (erano stati 43,9 nel 2011) ed acquistati circa 1,4 milioni di mc. Il volume in ingresso alla distribuzione è risultato di 42 milioni di mc, dei quali 8,4 non misurato, pari a circa il 20%.

### Servizio fognatura

BAS S.I.I. fornisce il servizio di collettamento dei reflui fognari per il comune di Bergamo ed altri 4 comuni della provincia (Casnigo, Almenno S. Salvatore, Foppolo e Valnegrà), attraverso reti dello sviluppo totale di circa 360 km.

Il sistema fognario della città di Bergamo è costituito da una rete di allontanamento con canalizzazioni di tipo misto, per il drenaggio delle acque reflue e meteoriche

La rete complessiva di Bergamo si sviluppa per circa 285 km ed è dotata di 74 manufatti di sfioro delle acque di piena nei torrenti e nelle rogge presenti sul territorio.

Tre collettori principali, con funzionamento a gravità, trasportano le acque reflue all'impianto di depurazione, situato nella zona sud-ovest della città, con recapito finale nel fiume Brembo.

La zona servita da pubblica fognatura si estende sulle aree urbanizzate, a servizio di circa il 97% degli abitanti della città di Bergamo; nella rete di Bergamo confluiscono anche le acque reflue dei comuni limitrofi di Torre Boldone, Gorle e in parte di Mozzo e Ponteranica.

### Servizio depurazione

BAS S.I.I. fornisce il servizio di depurazione delle acque reflue civili ed industriali mediante gli impianti di depurazione siti in Bergamo, Valnegrà e Foppolo.

L'impianto di depurazione di Bergamo – della potenzialità di 220.000 abitanti equivalenti - è ubicato presso il Polo tecnologico Goltara del gruppo A2A nella zona sud-ovest di Bergamo; riceve le acque reflue dei comuni di Bergamo, Torre Boldone, Gorle, Ponteranica (parzialmente) e Mozzo (parzialmente).

L'impianto prevede un processo di tipo biologico a fanghi attivi alimentato ad ossigeno puro (sistema Unox), con nitrificazione terziaria e digestione anaerobica dei fanghi. Il ciclo di depurazione è stato potenziato nel 2009 con l'entrata in servizio della sezione di denitrificazione.

Nel 2011 – in collaborazione con i servizi ingegneria di A2A Calore e Servizi (ex APRICA Studi) – è stato redatto un primo studio di fattibilità per individuare gli importanti interventi di ristrutturazione impiantistica che saranno necessari per il rispetto dei nuovi limiti allo scarico al 2016. Negli ultimi due anni è stato elaborato un progetto preliminare.

Nel corso del 2012 l'impianto ha trattato 19,6 milioni di metri cubi di acque reflue (erano stati 22,8 nel 2010 e 20 nel 2011), producendo 4.070 ton di fanghi biologici disidratati riutilizzati in agricoltura e riutilizzando 748 mila mc di biogas come combustibile per la centrale termica dei digestori.

Sono inoltre gestiti altri due piccoli impianti di depurazione a servizio dei comuni di Foppolo e Valnegrà, per una potenzialità di 1.700 abitanti equivalenti.

#### Criteri contabili

Il bilancio al 31 dicembre 2012 di Bas Servizi Idrici Integrati S.p.A con sede legale in via Codussi 46 in Bergamo è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e continuità aziendale ed è composto dai prospetti della Situazione patrimoniale-finanziaria, di Conto economico complessivo, dal Rendiconto finanziario, dal Prospetto dei movimenti del Patrimonio netto e dalle presenti Note esplicative.

Ai sensi dell'art. 2497 bis c.c. si precisa che la società è soggetta a direzione e coordinamento da parte di Uniacque S.p.A., i cui dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato sono riepilogati nell'allegato 3 della Nota integrativa.

Il 26 luglio 2012 le assemblee della società Uniacque S.p.A. e della società BAS SII S.p.A. hanno approvato un progetto di fusione che prevedeva l'incorporazione di BAS SII in Uniacque.

Il 9 novembre 2012, a completamento dell'operazione straordinaria, è stato stipulato l'atto di fusione che, per esigenze di semplificazione contabile e amministrativa, ha assunto efficacia il giorno 1° gennaio 2013, con l'iscrizione presso il Registro Imprese.

Attività a supporto della Capogruppo:

BAS Servizi Idrici Integrati ha effettuato le seguenti attività:

- controllo della qualità dell'acqua da adibire a consumo umano ai sensi del D.L. 31/01 e l'effettuazione delle analisi chimiche, chimico fisiche e batteriologiche relative agli impianti di depurazione, alle reti fognarie e agli scarichi industriali.

**Sintesi economica, patrimoniale e finanziaria dell'esercizio 2012**

I principali dati quantitativi risultano i seguenti:

Descrizione	2012	2011	Var. 2012 su 2011	Var. %
Abitanti residenti al 31.12	284.873	284.630	243	0,09%
Nr. utenti al 31.12	53.292	53.097	195	0,37%
Mc. Acqua venduti	30.058.977	30.995.769	- 936.792	-3,02%
Mc. Depurazione venduti	13.665.136	14.288.569	- 623.433	-4,36%

Il conto economico del bilancio al 31 dicembre 2012 evidenzia un totale ricavi pari a € 24.119.152, in aumento di Euro 1.247.856 rispetto all'esercizio precedente.

I ricavi comprendono i corrispettivi dei servizi di erogazione acqua, depurazione e fognatura, oltre ai ricavi accessori al servizio acqua quali: allacciamenti, sostituzioni, posa contatore, analisi di laboratorio, penalità ritardato pagamento.

I costi della produzione, pari a Euro 10.505.180, sono in decremento di Euro 1.001.294 rispetto al precedente esercizio dovuto soprattutto a minori costi delle prestazioni erogate dalle società del gruppo A2A, rispetto all'anno precedente; nel 2012 la società ha progressivamente disdettato diversi servizi di staff (ad esempio fiscale, legale, segreteria societaria, sistemi informativi e gestione autoparco).

I costi operativi del 2012 ammontano a Euro 6.625.273; si evidenzia un decremento di Euro 1.374.280 rispetto al 2011 (Euro 7.999.553).

Gli altri costi operativi per Euro 3.879.907, sono riferiti principalmente ai costi per canoni di concessione da corrispondere a Bergamo Infrastrutture S.p.A., al comune di Bergamo ed altri comuni ed enti per 3.443 migliaia di euro.

I costi del personale ammontano a Euro 5.803.549 contro Euro 5.562.363 dell'esercizio precedente.

A seguito di quanto sopra, il margine operativo lordo è risultato pari a Euro 7.810.423, contro Euro 5.802.459 del precedente esercizio.

Il Risultato Operativo, che tiene conto di ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni per Euro 2.458.756, è positivo per Euro 5.351.667, in aumento rispetto al risultato operativo dell'esercizio precedente di Euro 2.978.830.

Tenendo conto anche della gestione finanziaria, che presenta un saldo negativo per Euro 250.675 e delle imposte sul reddito, il risultato netto di esercizio è pari a Euro 2.958.006 (Euro 1.604.942 al 31 dicembre 2011).

L'andamento patrimoniale del 2012 della società è sintetizzato nella tabella che segue:

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE/FINANZIARIA</b>			
<b>FONTI/IMPIEGHI</b>	<b>BILANCIO</b>	<b>BILANCIO</b>	<b>BILANCIO</b>
	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.11</b>	<b>31.12.10</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.042.425	18.370.532	18.511.750
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	234.017	313.079	405.165
Altre attività non correnti	114.966	35.914	35.914
Attività per imposte anticipate	869.830	789.877	702.795
( PASSIVITA' PER IMPOSTE DIFFERITE )	- 114.140	-107.034	-99.659
( FONDI RISCHI ED ONERI )	- 892.107	-797.123	-209.216
( BENEFICI A DIPENDENTI )	- 2.565.555	-2.447.983	-2.548.961
<b>* CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO</b>	<b>16.689.436</b>	<b>16.157.262</b>	<b>16.797.788</b>
RIMANENZE	624.187	682.341	681.376
CREDITI A BREVE	11.217.773	9.320.159	10.610.441
ALTRE ATTIVITA' CORRENTI	0	22.259	13.880
( DEBITI VERSO FORNITORI )	- 6.632.204	-8.944.013	-9.357.195
( ALTRI DEBITI )	- 7.766.963	-4.140.888	-3.743.491
	-		
<b>* CAPITALE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>2.557.207</b>	<b>-3.060.142</b>	<b>-1.794.989</b>
<b>* ATTIVITA'/PASSIVITA' DESTINATE ALLA VENDITA</b>			
<b>** TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>14.132.229</b>	<b>13.097.120</b>	<b>15.002.799</b>
<b>FONTI DI COPERTURA</b>			
<b>* TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>23.474.098</b>	<b>20.516.092</b>	<b>21.646.831</b>
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0		
CREDITI FINANZIARI ENTRO ES.SUCCESSIVO	0		6.629.914
DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI	9.341.869	7.418.972	14.118
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	- 9.341.869	-7.418.972	-6.644.032
<b>* TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA ( 1+2 )</b>	<b>-9.341.869</b>	<b>-7.418.972</b>	<b>-6.644.032</b>
<b>** TOTALE FONTI</b>	<b>14.132.229</b>	<b>13.097.120</b>	<b>15.002.799</b>

Il capitale immobilizzato netto è pari a 16.689 migliaia di euro (16.157 migliaia di euro al 31 dicembre 2011 e 16.798 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), con un incremento pari a 532 migliaia di euro.

Il capitale di funzionamento, negativo per 2.557 migliaia di euro (negativo per 3.060 migliaia di euro al 31 dicembre 2011 e 1.795 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), è diminuito principalmente per effetto dell' aumento dei crediti a breve.

Si evidenzia che a seguito della cessione di BAS SII S.p.A. ad Uniacque S.p.A., la società è uscita dalla gestione centralizzata della tesoreria A2A; per tale motivo nel 2010 la liquidità societaria era attribuita alla voce Crediti finanziari entro esercizio successivo (nel 2012 disponibilità liquide e mezzi equivalenti).

Il rendiconto finanziario evidenzia che nel corso dell'esercizio la posizione finanziaria netta è migliorata nettamente rispetto all'anno precedente e che a fine esercizio, la società dispone di risorse finanziarie per 9.342 migliaia di euro (7.419 migliaia di euro al 31 dicembre 2011 e 6.644 migliaia di euro al 31 dicembre 2010).

### **Codice in materia di dati personali**

In attuazione del D.Lgs n°196 del 30 giugno 2003 'Codice in materia di dati personali', e successive modificazioni, è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

### **Altre informazioni**

Come previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che non risultano ad oggi spese capitalizzate per investimenti in ricerca e sviluppo.

Al 31 dicembre 2012 la Società non detiene, né direttamente né tramite altro soggetto interposto, azioni proprie o della propria controllante.

### **Eventi di rilievo successivi alla chiusura del bilancio ed evoluzione prevedibile della gestione**

Con effetto dal 1 gennaio 2013 si è concretizzata la fusione per incorporamento in UniAcque Spa.

### **Principali rischi ed incertezze**

Con riferimento all'articolo 2428 bis del Codice Civile, si precisa che al 31 dicembre 2012 la società non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari, poiché il rischio di tipo finanziario in relazione al rischio prezzo, al rischio credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari, è ritenuto molto limitato.

La società svolge esclusivamente attività in un mercato regolamentato.



**Proposta del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea ordinaria dei Soci**

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota illustrativa, l'Organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile dell'esercizio 2012, pari a euro 2.958.006 come segue:

- per euro 83.108 a riserva legale;
- per euro 2.874.898 ad altre riserve.

Ghisalba 3 luglio 2013

**PER IL CONSIGLIO DI amministrazione**  
**IL PRESIDENTE avvocato Giovanni D'Aloia**