

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI
TRIENNIO 2020 - 2022
SOCIETA' "IN HOUSE"
MULTISERVIZI PORTO TORRES SRL**

La società intende avviare un Piano degli Investimenti che prevede l'acquisto di beni strumentali volti a modernizzare l'attuale dotazione che risulta obsoleta e numericamente insufficiente a garantire l'elevata produttività che si può potenzialmente sviluppare.

Gli investimenti sono programmati per far fronte, principalmente, alle necessità del settore più rilevante fra quelli in cui opera la società (Manutenzione del Verde Pubblico) e dove i beni strumentali sono soggetti ad una veloce obsolescenza in virtù del continuo uso quotidiano.

L'acquisto di un autocarro rappresenta, invece, un investimento a supporto sia della Manutenzione del Verde Pubblico che del servizio Manutenzioni, di imminente affidamento, ma potrà dare supporto anche negli altri servizi gestiti. Con tale acquisto, inoltre, si risolve il problema più volte rilevato della mancanza di un mezzo al servizio del servizio di gestione canili in quanto vi potrà essere destinato uno di quelli attualmente impiegati nel settore cura del verde e cantieri di manutenzione e, in particolare, quello che risulta già autorizzato dall'Autorità Sanitaria al trasporto dei cani.

L'investimento riferito in particolare al servizio di Manutenzione e Gestione del Verde Urbano si giustifica con l'affidamento quinquennale (2019-2024) di cui si è recentemente sottoscritto l'apposito contratto col socio unico Comune di Porto Torres.

Le attrezzature di cui si programma l'acquisto sono inoltre essenziali anche per lo svolgimento delle attività dei cantieri di forestazione, vista l'esigenza riscontrata in quelli recentemente affidati per le annualità 2016, 2017 e 2018.

Il rinvio degli investimenti programmati potrebbe determinare notevole disagio nello svolgimento dei lavori ma anche l'impossibilità ad adempiere alle obbligazioni contrattuali che derivano dai contratti di servizio in essere.

Di seguito vengono sintetizzati: la descrizione dei beni, la quantificazione degli investimenti, le fonti di finanziamento, gli effetti economici e finanziari dell'investimento.

Descrizione dei beni e crono programma

I beni oggetto dell'investimento programmato sono i seguenti:

- 1) Un autocarro tipo Doblò Cargo da adibire al trasporto persone/attrezzature;
- 2) Un braccio decespugliatore;
- 3) Un autocarro tipo autoscala per le lavorazioni in altezza.

Sulla base delle esigenze attuali si ritiene necessario l'acquisto dei beni di cui ai punti 1) e 2) entro l'esercizio 2020, rinviando al 2021 l'eventuale acquisto del bene di cui al punto 3).

L'eventuale acquisto del bene di cui al punto 3) si giustifica con la necessità, visto il relativo costo, di pervenire ad un calcolo di convenienza fra utilizzo a nolo o acquisto sulla base delle necessità orarie derivanti dai servizi affidati e di quelli programmati in fase di affidamento.

Qualora diverse esigenze lo dovessero richiedere, nei limiti degli importi programmati o nei diversi importi accertati in fase di acquisto, sarà cura della società rimodulare il Piano degli Investimenti per sottoporlo, in caso di variazioni sostanziali e significative, al conseguente atto di approvazione.

Quantificazione degli investimenti in base al cronoprogramma

Sulla base dei preventivi di spesa il volume degli investimenti necessari al mantenimento e potenziamento dei livelli produttivi è stimato in euro 67.400,00 + iva, di cui:

a) Anno 2020

- Euro 12.500,00 per attrezzature (braccio decespugliatore);
- Euro 16.900,00 per autocarro tipo Doblò Cargo.

per complessivi euro 29.400,00.

b) Anno 2021

- Euro 38.000,00 per autoscala.

Il totale degli investimenti programmati nel biennio 2020-2021 è stimato, pertanto, in euro 67.400,00.

Eventuali economie che dovessero verificarsi nell'acquisto delle varie tipologie di beni, entro i limiti di un investimento complessivo determinato come sopra, potranno dar luogo ad una diversa rimodulazione degli acquisti che sarà comunicata al socio unico.

Fonti di finanziamento

Gli investimenti, ritenuti oramai necessari secondo le previsioni aziendali, saranno oggetto di finanziamento bancario usufruendo, per i beni nuovi, delle agevolazioni fiscali e finanziarie rese disponibili al momento dell'acquisto.

Considerata l'entità della spesa relativa ai beni da acquistare "nuovi di fabbrica" (euro 29.400,00) si intende fare ricorso, compatibilmente con le disponibilità, ai benefici di cui alla legge Sabatini che prevede:

- Un contributo interessi volto a ridurre gli oneri finanziari;
- Garanzia degli impegni mediante il fondo di garanzia della Cassa Depositi e Prestiti, sulla base dell'apposita convenzione con il Ministero dello Sviluppo Economico.

Per quanto attiene agli investimenti programmati con acquisto di mezzi usati si prevede, concordando le modalità con i venditori, delle dilazioni di pagamento compatibili con le normali disponibilità finanziarie aziendali e allineate ai canoni di locazione mediamente pagati per l'uso di beni simili nell'attuale organizzazione produttiva.

Effetti economici e finanziari dell'investimento.

L'investimento programmato, relativamente al bene usato, determinerà un onere annuo di restituzione della quota capitale di importo simile a quanto solitamente corrisposto ai fornitori dello stesso bene preso a nolo. Con la previsione di nuovi affidamenti nel settore

delle manutenzioni degli stabili comunali si ipotizza un maggior ricorso all'utilizzo nel corso dell'anno per cui si valuta economicamente vantaggioso il ricorso all'acquisto per evitare incrementi del costo dei relativi noli.

Gli oneri finanziari dell'intero investimento, mitigati dal contributo del MISE, avranno un impatto molto ridotto sul conto economico e, secondo le previsioni, risulteranno abbondantemente coperti dagli incrementi di ricavo che deriveranno dall'aumento della produttività aziendale.

Gli ammortamenti dei nuovi beni, che saranno imputati al conto economico sulla base del programmato piano di ammortamento secondo le aliquote riferite alla tipologia dei beni, sono già quantificati e inseriti nel prospetto allegato che espone il programma di cui la presente relazione, come allegato, fa parte integrante.

Porto Torres, 20.04.2020

L'Amministratore Unico
Dott. Marco Sanna