



AZIENDA



SERVIZI



MUNICIPALIZZATI

Via Stenico n. 11

38079 TIONE DI TRENTO

**BILANCIO PREVISIONE
ESERCIZI 2022-2023-2024
E PIANO QUINQUENNALE**

COMPOSIZIONE ORGANI DELL' AZIENDA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

(nominato con atto del Sindaco del Comune di Tione dd. 05.08.2019)

Presidente:	Matteo	Ventura
Vicepresidente:	Federica	Carnessali

Consiglieri:	Carla	Bertocci
	Michele	Masè
	Sara	Zago

REVISORE: Michele Giustina

(nominato con atto del Sindaco del Comune di Tione dd. 24.06.2020 prot. 7.024)

RESP. TECNICO: Davide Armani

RESP. AMMINISTRATIVO: Giuliano Panelatti

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

INDICE

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2022-2023-2024

Glossario	Pag. 5
Piano Investimenti Triennali	Pag. 6
Piano investimenti Pluriennali	Pag. 7
Budget Finanziario Triennale	Pag. 8
Piano pluriennale cabine di trasformazione	Pag. 9
Piano pluriennale linee media tensione	Pag. 10
Conto economico previsione anni 2022-2023-2024	Pag. 12

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2022

Premessa	Pag. 15
Relazione del legale rappresentante	Pag. 17

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2022 "Decreto MICA"	Pag. 22
Commento Sezione Elettrica costi/ricavi	Pag. 24
Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi	Pag. 27
Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi	Pag. 30
Bilancio Economico al 31.08.2021 "Decreto MICA"	Pag. 33
Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2021 "Decreto MICA"	Pag. 35
Bilancio Economico al 31.12.2020 "Decreto MICA"	Pag. 37

ALLEGATI:

1) Tabella numerica del Personale	Pag. 40
2) Previsione produzione di energia elettrica	Pag. 41
3) Programma investimenti Sezione Elettrica	Pag. 42
4) Programma investimenti Sezione Acquedotto	Pag. 43
5) Programma investimenti Sezione Altre Attività	Pag. 43
6) Ammortamenti Sezione Elettrica	Pag. 44
7) Ammortamenti Sezione Acquedotto	Pag. 46
8) Ammortamenti Sezione Altre Attività	Pag. 47
09) Dati statistici distribuzione energia elettrica	Pag. 48
10) Dati statistici distribuzione acqua potabile	Pag. 48
11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico	Pag. 48
12) Produzione Idroelettrica 2019-2020-2021	Pag. 49
Relazione revisore dei conti	

BILANCIO PLURIENNALE
ESERCIZI 2022-2023-2024

GLOSSARIO

A.R.E.R.A.:	Autorità Regolazione per Energia Reti e Ambiente
P.A.T.:	Provincia Autonoma di Trento
A.P.R.I.E:	Agenzia Provinciale per le risorse Idriche e l'Energia.
C.S.E.A. :	Cassa per i servizi Energetici e Ambientali
D.M.V.:	Deflusso Minimo Vitale
MT:	Media Tensione
BT:	Bassa Tensione
F.I.A.:	Fascicolo Integrato di Acquedotto
P.A.U.:	Piano Utilizzazione delle Acque
INPDAP:	Ist. Naz. Previdenza per Dipendenti Amministrazioni Pubbliche
FISDE:	Fondo Integrativo Sanitario per i Dipendenti Enel
TFR:	Trattamento di Fine Rapporto.
kWh:	Kilowattora elettrici.
Mc:	Metri cubi
IRES:	Imposta sul Reddito delle Società
IRAP:	Imposta sul Reddito delle Attività Produttive
S.E.T. S.p.a.:	Società Elettrica Trentina S.p.a.
G.S.E. S.p.a.:	Gestore Servizi Energetici S.p.a.
E.sco B.I.M. del Chiese:	Società Esco del Bim del Chiese
Dolomiti Energia S.p.a.:	Società Commerciale del Gruppo Dolomiti
Trentino Digitale S.p.a.:	Società Provinciale che sviluppa la rete di fibra ottica
Open Fiber S.p.a.:	Società nazionale che sviluppa la rete di fibra ottica
Tregas S.r.l.:	Società Giudicariense del trasporto del gas naturale
Giudicarie Gas S.p.a.:	Società Giudicariense della distribuzione gas naturale
Primiero Energia S.p.a.:	Società "Multiutility" del Primiero.
G.e.a.s. S.p.a.:	Società "Multiutility" delle Giudicarie.

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALI				
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione Rete	200.000,00	390.000,00	290.000,00	880.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Centrale Bersaglio	40.000,00	20.000,00	20.000,00	80.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Centrale Canzane 2	100.000,00	1.000,00	1.000,00	102.000,00
Rete Media Tensione	310.000,00	380.000,00	220.000,00	910.000,00
Rete bassa tensione	50.000,00	180.000,00	50.000,00	280.000,00
Cabine Elettriche	50.000,00	110.000,00	110.000,00	270.000,00
Trasformatori	20.000,00	20.000,00	-	40.000,00
Strumenti di misura (contatori)	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00
Attrezzature tecniche	15.000,00	10.000,00	15.000,00	40.000,00
Elaboratori e programmi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Innovazione Tecnologica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
				-
Automezzi	50.000,00	30.000,00		80.000,00
Caldaie Comunali	80.000,00	120.000,00	90.000,00	290.000,00
				-
Magazzino	200.000,00	-	-	200.000,00
				-
Rete Borgo Lares/ Saone		250.000,00	250.000,00	500.000,00
				-
Sede	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00
				-
Illuminazione Pubblica	50.000,00	30.000,00	30.000,00	110.000,00
				-
TOTALE	1.532.000,00	1.908.000,00	1.443.000,00	4.883.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

PIANO PROGRAMMA PLURIENNALE						
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione Rete	200.000,00	390.000,00	290.000,00	60.000,00	60.000,00	1.000.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Centrale Bersaglio	40.000,00	20.000,00	20.000,00	100.000,00	100.000,00	280.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
Centrale Canzane 2	100.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	104.000,00
Rete Media Tensione	310.000,00	380.000,00	220.000,00	20.000,00	20.000,00	950.000,00
Rete bassa tensione	50.000,00	180.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	380.000,00
Cabine di trasformazione	50.000,00	110.000,00	110.000,00	20.000,00	20.000,00	310.000,00
Trasformatori	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	-	60.000,00
Strumenti di misura (contatori)	95.000,00	95.000,00	95.000,00	55.000,00	55.000,00	395.000,00
Attrezzature tecniche	15.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	15.000,00	65.000,00
Elaboratori e programmi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	50.000,00
Innovazione Tecnologica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Automezzi	50.000,00	30.000,00		30.000,00	-	110.000,00
Caldaie Comunali	80.000,00	120.000,00	90.000,00			290.000,00
Magazzino	200.000,00	-	-	-	-	200.000,00
Rete Borgo Lares/ Saone		250.000,00	250.000,00			500.000,00
Sede	250.000,00	250.000,00	250.000,00	150.000,00	100.000,00	1.000.000,00
Illuminazione Pubblica	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	170.000,00
TOTALE	1.532.000,00	1.908.000,00	1.443.000,00	568.000,00	473.000,00	5.924.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE				
DESCRIZIONE	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	TOTALE
	€	€	€	€
Utile Ante Imposte	417.400,00	385.800,00	334.800,00	1.138.000,00
Stima Imposte	112.698,00	104.166,00	90.396,00	307.260,00
Utile Netto	304.702,00	281.634,00	244.404,00	830.740,00
Autofinanziamento:				
Ammortamenti e svalutazioni	616.600,00	700.000,00	768.500,00	2.085.100,00
Accantonamento a T.F.R.	37.900,00	38.000,00	42.000,00	117.900,00
Totale autofinanziamento	654.500,00	738.000,00	810.500,00	2.203.000,00
Liquidità accantonata	250.000,00			250.000,00
Altre fonti di finanziamento: mutui, ecc. ⁰¹	760.798,00	1.928.366,00	1.630.096,00	4.319.260,00
	1.010.798,00	1.928.366,00	1.630.096,00	4.569.260,00
TOTALE ENTRATE	1.970.000,00	2.948.000,00	2.685.000,00	7.603.000,00
Trasferimento al Comune	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00
Rimborso Prestiti Istituti di Credito				
Mutuo Investimenti 2024			200.000,00	200.000,00
Mutuo Investimenti 2023		600.000,00	600.000,00	1.200.000,00
Mutuo Investimenti 2020	238.000,00	240.000,00	242.000,00	720.000,00
Totale	238.000,00	840.000,00	1.042.000,00	2.120.000,00
Totale Investimenti	1.532.000,00	1.908.000,00	1.443.000,00	4.883.000,00
TOTALE USCITE	1.970.000,00	2.948.000,00	2.685.000,00	7.603.000,00
<p>1 Le altre fonti di finanziamento saranno gestite con il fido di conto corrente e rinegoziate con l'apertura di mutui decennali periodicamente. Le altre fonti di finanziamento nel 2022 potrebbero essere coperte dallo scoperto di conto corrente. Nel 2023 si renderà necessaria l'apertura di un nuovo mutuo di Euro 3,000,000 e nel 2024 un mutuo di Euro 1,000,000</p>				

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

PIANO PLURIENNALE CABINE DI TRASFORMAZIONE						
N°	CABINA	20 kV	2022	2023	2024	OLTRE
100	CENTRALE BERSAGLIO	✓				
200	PUNTO DI SOCCORSO	✓				
101	CABINA PRINCIPALE	✓				
1	POLIN	✓		10		
2	STELE	✓				
3	GAVARDINA	✓				
4	SCAIA	✓	20			
5	PIOVANELLI	✓				
6	PISSINIGA	✓				
7	BATTOCCHI	✓				
8	ENAL	✓				
9	COMUNE	✓				
10	VIA STENICO	✓				
11	TELECOM	✓				
12	ADAMELLO	✓				
13	BONOMI	✓				10
14	BASSO ARNO'	✓				15
15	SCUOLE MEDIE	✓				15
16	SIDERLUX	✓				
17	VAT	✓	10			
18	SIVRE'	✓		20		
20	GIRARDINI	✓		20		
21	OSPEDALE	✓				
22	CENGLO	✓				
23	MARCHESI	✓				
24	NOVURANIA	✓				
25	PISPONT	✓				
26	TONELLO	✓				
27	ZUCLO VVF	✓				
28	ITALCOM	✓				
30	SCUOLE SUPERIORI	✓				
31	METALFER	✓				
32	VEI	✓				
33	THERMOPLASTIK	✓			50	
34	MOLINARI	✓				
35	ROSA	✓				
36	GIARDINO	✓				
37	CENTRO ARTIGIANALE	✓				
38	CENTRO COPERA	✓				
39	CABINA REDIVER	✓				
40	CABINA CLM	✓				
41	CABINA CANZANE	✓				
42	BATTOCCHI RETTA	✓	20			
45	SCRANIGA	✓				
46	NUOVA VAT METALFER	✓				
47	NUOVA MAFTINA	✓		60		
48	NUOVA ZELLER	✓			60	
TOTALE (Migliaia di Euro)			50	110	110	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

PIANO PLURIENNALE LINEE MEDIA TENSIONE						
N°	DENOMINAZIONE	20 kV	2022	2023	2024	OLTRE
110	Da Centrale a Scaia	✓				
120	Da Scaia a Giardino	✓				
130	Da Giardino a Battocchi	✓				
131	Da Giardino a Piovanelli	✓				
132	Da Piovanelli a Gavardina	✓				
143	Da Battocchi a Enal	✓				
144	Da Enal a Rosa	✓				
145	Da Rosa a Comune	✓				
142	Da Comune a Cassa Rurale	✓				
150	Da Cassa Rurale a Telecom	✓				
160	Da Telecom a Scuole Medie	✓				
170	Da Scuole Medie a Sivrè	✓				
180	Da Scuole Medie a ex Macello	✓				
190	Da Sivrè a Sait	✓	15			
210	Da Novurania a Piz Pont	✓				
202	Da Piz Pont a Marchesi	✓				
211	Da Sait a Ospedale	✓		15		
212	Da Ospedale a Marchesi	✓				
213	Da Ospedale a Cenglo	✓				
214	Da Siderlux a Dosse a Cenglo	✓				
215	Da Siderlux a Comune	✓				
220	Da Centrale a Bonomi	✓				
231	Da Bonomi a Basso Arnò	✓				
241	Da Basso Arnò a Molinari	✓				
251	Da Molinari a Centro Artigianale	✓				
252	Da Centro Artigianale a Vat	✓				
260	Da Basso Arnò a Tonello	✓				
270	Da Tonello a Zuclo	✓				
271	Da Tonello a Centro Commerciale	✓	20			
272	Da Zuclo a Mazzotti – Centro Com.	✓				
279	Da CRP Vat a Collizzoli	✓				
280	Da Vat a Metafer	✓				
290	Da Metafer a Vei	✓				
300	Da Vei a Termoplastik	✓				
310	Da Vat a Girardini	✓		15		
320	Da Girardini a Novurania	✓			20	
331	Derivazioni Vat	✓				
332	Da Itacom a Scuole Superiori	✓				20
350	Da Scuole Superiori a ex Macello	✓				
401	Da Centrale a Stele	✓				
411	Da Stele a Polin	✓				20
421	Da Polin a Gavardina	✓				
422	Da Cenglo a Scraniga	✓				
422	Da Dosse a Maftina	✓				
	Da Maftina a Zeller	✓			200	
	Da Pissiniga a Maftina	✓	125	170		
	Canzane Tonello	✓	150	180		
	Derivazione Innova Via Fabbrica	✓				
	TOTALE (migliaia di Euro)		310	380	220	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2022-2023-2024

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.			
en.elett. Distribuzione	550.000	540.000	530.000
en.elett. fatt. Misura	10.000	12.000	15.000
en.elett. fatt. Vendita			
en. Elett. Autoprodotta	1.166.000	1.250.000	1.325.000
contributo allacciamenti	25.000	32.000	35.000
Gestione Pubblica Illuminazione	90.000	90.000	90.000
Gestione Calore	123.000	123.000	123.000
prestazioni a terzi	255.000	250.000	230.000
altro (acqua)	205.000	215.000	230.000
gas metano			
b) da copertura di costi sociali			
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.			
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	130.000	120.000	90.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	10.000	12.000	13.000
b) corrispettivi			
c) contributi:			
di cui: in conto impianti	51.000	53.000	56.000
in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.615.000	2.697.000	2.737.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
di cui acquisti di:			
energia elettrica	60.000	65.000	65.000
gas metano	75.000	85.000	105.000
altri combustibili per prod. energia elett.		-	
altri combustibili		-	
altre materie prime e merci	200.000	205.000	210.000
7. Per servizi			
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	190.000	195.000	200.000
altri costi	403.500	405.000	415.000
canone servizio comune	9.000	9.000	9.500
8. Per godimento di beni di terzi	500	1.500	1.500
9. Per il personale			
a) salari e stipendi	477.900	480.000	490.000
b) oneri sociali	164.800	165.000	167.500
c) trattamento di fine rapporto	37.900	38.000	42.000
d) trattamento di quiescenza e simili		-	
e) altri costi		-	
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immob. immat.	1.400	2.000	2.500,00
b) ammortamento delle immob. materiali			
di cui: amm.immobili non industriali	45.800	46.000	49.000,00
amm. opere devolvibili	88.600	112.000	122.000,00
amm. fabbricati industriali	79.000	80.000	91.000,00
amm. impianti di produzione	343.600	375.000	391.000,00
amm. altri impianti elettrici e idrici	15.500	35.000	55.000,00
amm. mobili ed attrezzature	42.700	50.000	58.000,00
amm. anticipati		-	-
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:			
amm. per ripristino opere devolvibili		-	-
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci			

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2022-2023-2024

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
di cui: materiali	13.000,00	10.000	-20.000
combustibili			
altro			
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione			
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.			
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	67.000,00	70.000,00	75.000,00
quote di prezzo C.C.S.E.	8.000,00	8.000,00	8.000,00
altri	4.700,00	5.000,00	5.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.327.900,00	2.441.500,00	2.542.500,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	287.100,00	255.500,00	194.500,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate			
b) in imprese collegate			
c) in altre imprese	165.000	170.000	175.000
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.			
di cui: interessi sul fondo di dotazione			
altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante			
che non costituiscono partecipazioni			
d) altri proventi finanziari diversi			
di cui: interessi verso clienti			
altri	300	300	300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento			
d) altri	- 35.000	-40.000,00	-35.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	130.300,00	130.300,00	140.300,00
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie che non			
costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) altre			
19. Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie che non			
costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
che non costituiscono partecipaz.			
d) altre	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	417.400,00	385.800,00	334.800,00
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-417.400,00	-385.800,00	-334.800,00
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2022

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è stato redatto a norma degli art. 35 e 36 dello Statuto dell'Azienda dei Servizi Municipalizzati (A.S.M.) e segue il modello tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche e delle multi utility.

Per la redazione sono stati adottati criteri di valutazione prudenziali. Il bilancio presenta il pareggio economico e lo stato patrimoniale, previsti dalle attuali disposizioni normative. È stato integrato con i dati desunti dal conto economico chiuso al 31 dicembre 2020.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2022, il triennale 2022–2024 e il relativo piano programma quinquennale di cui all'art. 27 dello Statuto, confermano l'indirizzo tracciato dalla revisione del bilancio di previsione 2021, dal triennale 2021-2023 e dal piano programma quinquennale approvato dal Consiglio Comunale in data 26 febbraio 2021 n. 05/2021.

La linea programmatica tracciata negli ultimi anni vedrà la sua continuazione anche nei prossimi esercizi. L'Azienda consoliderà ulteriormente i settori di attività storici e svilupperà i servizi di recente acquisizione, di concerto con l'Amministrazione Comunale. Il conseguimento di ulteriori risultati economici positivi, oltre a un miglioramento costante dei servizi erogati e, qualora possibile, a un ampliamento dell'offerta di lavoro, sia in termini di allargamento del proprio organico sia di partnership, saranno gli obiettivi primari.

Le principali aree operative interessate dal documento previsionale sono riconducibili alle componenti della filiera dei servizi erogati, con le peculiarità che contraddistinguono i singoli settori.

Per quanto riguarda l'attività di produzione di energia elettrica da fonti idriche, oltre alla manutenzione ordinaria dei gruppi di generazione, si prevede di portare a termine l'analisi della fattibilità e della sostenibilità della Centralina Idroelettrica "Canzane-2". Destano una certa preoccupazione, sebbene con un orizzonte temporale non immediato, i recenti aggiornamenti normativi riguardanti le concessioni delle derivazioni d'acqua che interessano i gruppi di produzione aziendali. Per questo motivo si sono accantonati momentaneamente gli interventi di manutenzione straordinaria sulle condotte di derivazione.

La distribuzione di energia elettrica, altro pilastro strategico dell'Azienda, vive un momento di particolare vitalità. Oltre agli ammodernamenti della rete esistente, i prossimi esercizi saranno contraddistinti da un'intensa attività di sviluppo della rete montana, da realizzarsi in più fasi, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. Continuerà la realizzazione di nuove cabine di trasformazione e dei relativi ramali.

Il servizio idrico integrato sarà oggetto di particolari attenzioni. L'Azienda, conscia dei cospicui interventi necessari sia per l'area urbana sia per quella montana, individuerà un piano programmatico di interventi volto a migliorare la qualità e la continuità del servizio. I dettami dell'A.R.E.R.A. tracciano i confini e i parametri da rispettare in tal senso.

La gestione delle centrali termiche pubbliche, concertata con il Comune di Tione di Trento, ha visto l'avvio nel corso del 2021 e proseguirà rispettando una

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

serie di manutenzioni e innovazioni programmate, con lo scopo di rendere efficiente la produzione di calore e ridurre al minimo il consumo di combustibile.

Nel corso del 2022 e negli anni a seguire verrà compiuto un approfondimento accurato riguardo il tema delle Comunità Energetiche e lo sviluppo di nuovi impianti fotovoltaici di medie dimensioni, a testimonianza della linea tematica già adottata da A.S.M. Tione: lo sviluppo sostenibile.

RELAZIONE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Le note seguenti illustrano le linee programmatiche del prossimo triennio 2021-22-23.

1. PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA

1.1 Centrale idroelettrica "Bersaglio".

La produzione dei tre gruppi di generazione ("Arnò", "Aprico" e "Squero") nell'esercizio 2020, è stata pari a kWh 5.895.373, in miglioramento rispetto all'anno precedente. L'energia autoprodotta, al 30 settembre 2021, ammontava a kWh 4.833.198.

L'aumento della produzione deriva da un incremento delle precipitazioni atmosferiche.

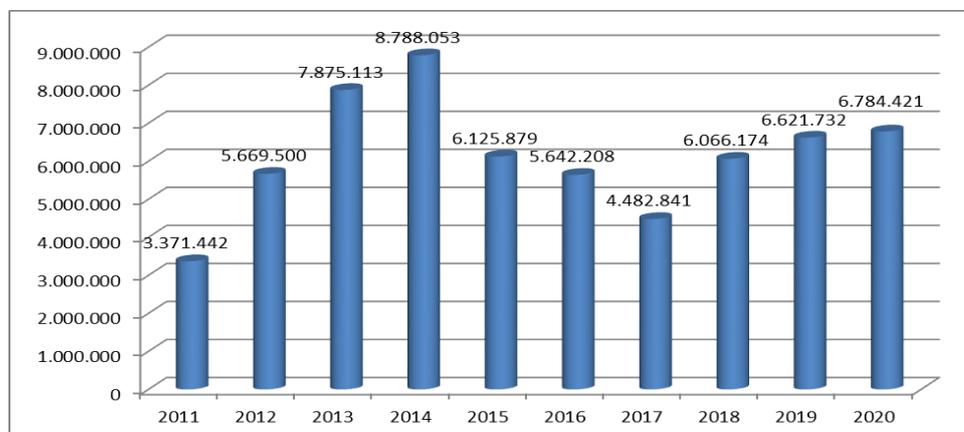
Nel bilancio di previsione, prudenzialmente, si è tenuto conto di potenziali fermi macchina, delle manutenzioni straordinarie programmate e di una minore piovosità.

Gli interventi previsti sulle opere di presa e di adduzione degli impianti sono ridotti nei primi tre esercizi rispetto ai successivi a causa dell'incertezza momentanea legata al rinnovo concessioni in scadenza.

1.2 Centrale idroelettrica "Canzane 1".

La centralina di "Canzane 1", nel 2020, ha prodotto kWh 889.048, in aumento rispetto ai precedenti esercizi. I dati della produzione - rilevati al 30 settembre 2021 – sono pari a kWh 665.571, confermando un miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

**PRODUZIONE COMPLESSIVA (4 GRUPPI 2 CENTRALI)
DATI IN kWh**



2. LE RETI

2.1 Distribuzione Energia Elettrica.

L'obiettivo che l'Azienda si pone per il 2022 e per i successivi esercizi è quello di migliorare e sviluppare la rete in Media Tensione (MT) e di intervenire sulla rete di Bassa Tensione (BT). È prevista la realizzazione di nuove cabine di trasformazione e l'ammodernamento di quelle esistenti nonché la sostituzione di alcuni trasformatori.

Gli interventi programmati permetteranno un ulteriore miglioramento della qualità e della continuità del servizio.

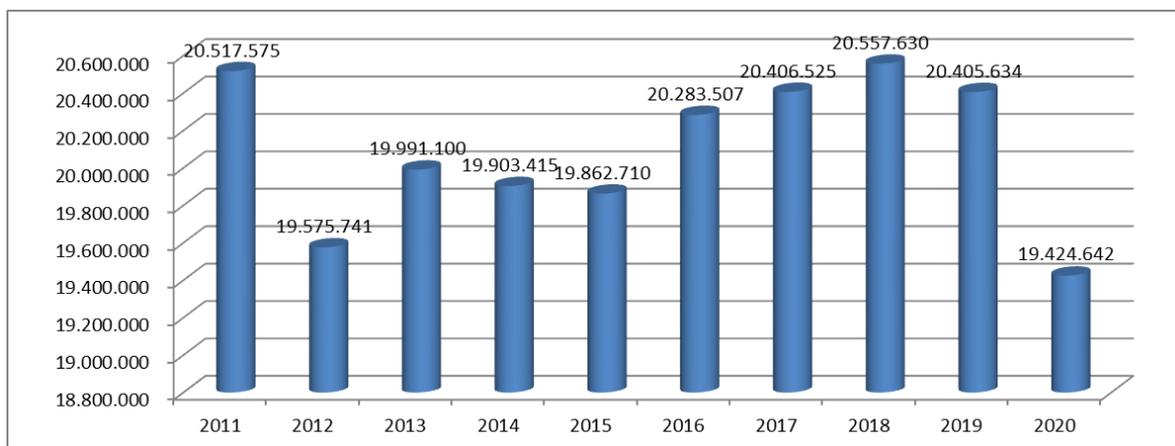
L'attività di elettrificazione dell'area montana, iniziata nel 2018, proseguirà anche nel 2022. Gli interventi più cospicui si avranno nei prossimi esercizi, quando si raggiungerà la località di "Zeller" attraverso un percorso a tappe, contraddistinto da un investimento di circa mezzo milione di Euro.

Il Piano della distribuzione provinciale, consente ai piccoli distributori presenti sul territorio, come ASM Tione, di mantenere l'attività fino al 2030, purché siano rispettati i requisiti tecnici ed economici richiesti dall'A.R.E.R.A.

Le disposizioni e le delibere di A.R.E.R.A. prevedono che la remunerazione della distribuzione sia fatta esclusivamente su base parametrica e pertanto gli interventi verranno calibrati considerando anche l'entità degli investimenti delle altre imprese del bacino di appartenenza.

La quantità di energia distribuita sulla rete al 31 agosto 2021 è di kWh 13.994.058 in netto aumento del 8,25% rispetto al precedente esercizio, cio è legato all'avvio di nuove attività artigianali.

DISTRIBUZIONE COMPLESSIVA (DATI IN kWh)



2.2 Distribuzione di Acqua Potabile

Nel 2012 è stato completato ed approvato il Piano di Autocontrollo delle acque destinate al consumo umano per gli acquedotti di Tione, Saone e "Monte" di Tione. Si è poi provveduto ad elaborare il relativo piano industriale previsto dalla L.P. 27/12/2010 n. 27. Nel corso del 2015 è stato approvato il F.I.A. (Fascicolo Integrato

di Acquedotto), introdotto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 1111 del 01 giugno 2012.

Nel 2017 il F.I.A. è stato aggiornato ed è stato introdotto il P.A.U. (Piano Utilizzazione delle Acque, ossia la programmazione dell'utilizzo delle risorse idriche.

Per l'anno 2022 e i successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti dal piano triennale, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. Secondo la normativa provinciale vigente i costi di gestione dell'acquedotto, comprensivi delle quote di ammortamento degli investimenti, devono essere integralmente assorbiti dalla tariffa addebitata all'utenza. Sarà quindi opportuno valutare l'impatto di questi ultimi sulla tariffa medesima prima di avviare gli investimenti programmati.

Inoltre l'Amministrazione Comunale, durante gli ultimi due esercizi, ha ampliato la rete di distribuzione "di mezza montagna". L'intervento sull'acquedotto montano verrà completato con il collegamento della condotta di distribuzione con il serbatoio esistente in loc. "Dosse".

Per i prossimi esercizi è in programma il rifacimento dei serbatoi di Tianà e di Saone e la realizzazione di una nuova condotta, in sostituzione dell'attuale, che collega la sorgente Squero alla località del Basso Arnò.

Con l'Amministrazione Comunale si sta collaborando al rifacimento della rete idrica dell'abitato di Saone anche mediante l'installazione di misuratori idrici di nuova generazione, in grado di rilevare da remoto le letture dei consumi.

Infine nei prossimi esercizi l'attività acquedottistica subirà un aggravio di incombenze burocratiche richieste da A.R.E.R.A. con conseguente aumento dei costi di gestione del servizio. Il contenimento di questi ultimi potrà avvenire solo con la generazione di nuove economie di scala come la condivisione di alcune attività con i soggetti gestori delle vicinanze.

2.3 Illuminazione Pubblica

Dal 2017, anno in cui è stato revisionato e sottoscritto il nuovo contratto di servizio tra la scrivente con il Comune di Tione di Trento, l'Azienda svolge la gestione dell'impianto di illuminazione pubblica.

Lo stesso prevede che l'Azienda realizzi gli interventi di nuova costruzione e di manutenzione straordinaria previo accordo con l'Amministrazione Comunale.

Nel bilancio di previsione pertanto sono stati inseriti alcuni interventi programmati, oltre alle spese per la fornitura dell'energia elettrica e i ricavi derivanti dal corrispettivo concordato.

L'intervento massiccio, iniziato nel 2018, che ha riguardato la sostituzione dei corpi illuminanti ormai obsoleti e non efficienti, si completerà nel presente esercizio con il riconoscimento da parte di A.P.R.I.E. dei contributi in conto capitale per il miglioramento tecnologico degli apparecchi di vecchia generazione.

ASM Tione, da due esercizi, si occupa della posa delle luminarie natalizie e dell'addobbo degli alberi su tutto il territorio comunale di Tione. Tale attività proseguirà anche negli anni futuri.

2.4 Rete in fibra ottica

In data 26 settembre 2017 è stata rinnovata per 5 anni la convenzione quadro con Trentino Digitale S.p.a., società della P.A.T. (Provincia Autonoma di Trento) per lo svolgimento delle attività riguardanti il settore della rete in fibra ottica.

Nell'esercizio in corso ASM Tione ha sottoscritto un accordo con Sensi S.r.l., società subappaltatrice di Open Fiber S.p.a., per lo sviluppo della infrastruttura in fibra ottica nel Comune di Tione di Trento e nelle municipalità vicine.

3. STRUTTURA

3.1 Personale

A partire dal 2018 la struttura svolge la propria attività con due responsabili (tecnico e amministrativo) coordinati del Presidente del Consiglio di Amministrazione, al quale è demandata anche la legale rappresentanza dell'ente.

Nella primavera 2021 sono stati assunti due nuovi elettricisti, in sostituzione rispettivamente di un dimissionario e di uno in uscita per il raggiungimento dell'età pensionabile il prossimo inverno.

Nell'estate 2021 è stato assunto un impiegato tecnico a supporto delle attività logistiche di ASM Tione. La durata della sua collaborazione attuale è di 12 mesi.

Qualora si manifestasse la necessità, di far fronte a mutate esigenze di servizio, nel prossimo esercizio l'Azienda ricorrerà a contratti di somministrazione lavoro o all'esternalizzazione di alcune attività durante eventuali picchi di lavoro.

Tutto il personale, sia operaio che impiegatizio, svolge con regolarità corsi di formazione specifica per il ruolo rivestito in Azienda.

3.2 Attività Industriali.

L'Azienda svolge le seguenti attività:

- 1) Servizi di interesse generale locale (ex servizi pubblici locali) e attività strumentali del Comune:
 - gestione acquedotto;
 - gestione illuminazione pubblica e votiva;
 - gestione delle luminarie natalizie di Tione e Saone;
 - riqualificazione e gestione delle centrali termiche degli edifici comunali;
- 2) Attività in concessione:
 - distribuzione energia elettrica (concessione P.A.T.);
- 3) Attività libere imprenditoriali:
 - produzione di energia elettrica;
 - attività commerciale per Dolomiti Energia S.p.a. (gestione sportello territoriale);
 - attività tecnica ed amministrativa per Giudicarie Gas S.p.a.;
 - attività tecnica effettuata per G.e.a.s. S.p.a..

4) Attività con possibilità di delega da parte di altre amministrazioni e/o società pubbliche:

- service riguardante le attività di produzione, distribuzione, vendita e illuminazione pubblica del Comune di Sella Giudicarie;
- service diversi (ad es. ricerca perdite e riparazioni acquedotto e altre attività tecniche e amministrative) per i Comuni delle Giudicarie;
- attività di fibra ottica per: Trentino Digitale S.p.a., Open Fiber S.p.a. e Sensi S.r.l.
- attività amministrativa per Tregas S.r.l.;
- collaborazioni varie con enti pubblici che conducono iniziative imprenditoriali in campo energetico, (ad es. E.S.Co. Bim del Chiese).

La situazione economico finanziaria permetterà di attuare anche per i prossimi esercizi una politica retributiva volta a confermare gli accordi di secondo livello che trovano la loro massima espressione nel premio di produzione aziendale e nel riconoscimento dell'assistenza integrativa (F.i.s.d.e.).

3.3 Logistica.

Nell'esercizio 2020 sono stati completati i lavori edili del magazzino in Loc. Pis-pont. Nell'esercizio 2022 sono previsti interventi di completamento della struttura per la creazione di locali da adibire ad officina.

Per i prossimi esercizi è in programma una ristrutturazione della sede aziendale, per renderla più funzionale per le attività attuali e per gli sviluppi aziendali programmati per il prossimo futuro, con un'attenzione particolare al risparmio energetico. Negli interventi si cercherà di usufruire degli sgravi fiscali riconosciuti dalla normativa in materia di ristrutturazione edilizia e dagli incentivi che potrebbero essere erogati dal G.S.E. S.p.a..

3.4 Sistemi informativi e telecontrollo impianti.

Data l'esigenza di un aggiornamento costante sia dei software che degli hardware dei diversi sistemi informatici aziendali, è previsto l'acquisto del materiale necessario anche per il triennio 2022-2023-2024.

Il sistema giudicariense di monitoraggio e telecontrollo SGMT dell'Azienda dovrà essere ampliato alle nuove realizzazioni acquedottistiche che verranno realizzate nel Comune di Tione di Trento.

Tione di Trento, 14 ottobre 2021

Il Presidente del C.d.A.
Matteo Ventura

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

PROSPETTI DI BILANCIO

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2022

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni				
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	550.000			550.000
en.elett. fatt. Misura	10.000			10.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.166.000			1.166.000
contributo allacciamenti	20.000	5.000		25.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			123.000	123.000
prestazioni a terzi	10.000	25.000	220.000	255.000
altro (acqua)		205.000		205.000
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	40.000	80.000	10.000	130.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	4.000	2.000	4.000	10.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	31.000	51.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.802.000	335.000	478.000	2.615.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		60.000	60.000
olio combustibile per prod. energia elett.				
gas metano			75.000	75.000
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	105.000	65.000	30.000	200.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	190.000			190.000
altri costi	302.000	52.500	49.000	403.500
canone servizio comune		8.000	1.000	9.000
8. Per godimento di beni di terzi	500	0	0	500
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	308.700	92.700	76.500	477.900
b) oneri sociali	106.400	32.000	26.400	164.800
c) trattamento di fine rapporto	24.400	7.400	6.100	37.900
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	500	200	700	1.400
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	22.500	5.000	18.300	45.800
amm. opere devolvibili	36.000	52.600		88.600
amm. fabbricati industriali	60.000	7.000	12.000	79.000
amm. impianti di produzione	329.600		14.000	343.600
amm. altri impianti			15.500	15.500
amm. mobili ed attrezzature	35.200	3.000	4.500	42.700
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime				
sussidiarie di consumo e di merci				

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2022

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
di cui: materiali combustibili altro	11.000	-8.000	10.000	13.000
12. Accantonamenti per rischi				
13. Altri accantonamenti				
14. Oneri diversi di gestione di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	60.000	6.000	1.000	67.000
quote di prezzo C.C.S.E.	8.000	0	0	8.000
altri	4.000	500	200	4.700
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.603.800	323.900	400.200	2.327.900
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	198.200	11.100	77.800	287.100
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	150.000	7.000	8.000	165.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	100	100	100	300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-20.000	-8.600	-6.400	-35.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	130.100	-1.500	1.700	130.300
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre				
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	328.300	9.600	79.500	417.400
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-328.300	-9.600	-79.500	-417.400
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

COMMENTO

Sezione Elettrica

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 1.756.000

RICAVI DA VENDITA DI ENERGIA: € 1.726.000,00

I ricavi da vendite di energia sono stati calcolati in base ai seguenti dati:

- l'andamento dei consumi di energia è stato ipotizzato in linea con l'anno precedente. Nell'anno 2022 tale voce rispetto all'esercizio 2021, subirà un decremento per effetto della mancata produzione causata dagli interventi programmati sui gruppi di produzione. Tale voce è stimata nella misura di € 0,22 per KWh prodotto. La produzione totale dovrebbe raggiungere i 5.300.000 KWh, con introito di 1.166.000 Euro per effetto della tariffa onnicomprensiva riconosciuta per gli impianti.
- le tariffe dell'energia elettrica per la distribuzione applicate sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste da A.R.E.R.A., valide per l'anno 2021.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 30.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 20.000,00) sono leggermente inferiori rispetto al consuntivo 2020. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe approvate da A.R.E.R.A.

Le "Prestazioni a terzi" (€ 10.000,00) sono costituite dagli introiti per gli impianti di utenza, le vendite di materiali ed di apparecchi e da tutte le altre prestazioni effettuate dall'Azienda e non regolamentate da provvedimenti di legge.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 40.000,00

Tra gli investimenti previsti, descritti in dettaglio nell'allegato n. 3, alcune linee di distribuzione MT e BT, saranno realizzati con l'impiego del personale dipendente, del materiale del magazzino e con la collaborazione di ditte esterne per la parte relativa ai lavori edili.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 6.000,00

I "Proventi e ricavi diversi" sono costituiti da rimborsi per eventuali perdite su crediti svalutati in passato. La maggior parte della voce riguarda i rimborsi sulle competenze della distribuzione di energia.

Inoltre troviamo il sconto dei contributi relativi a cespiti realizzati entrati in ammortamento negli esercizi passati.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 105.000,00

La spesa per "acquisti di materiali ed apparecchi" (€ 105.000,00) tiene conto sia del fabbisogno di materiali destinati agli investimenti, sia dell'approvvigionamento a magazzino e di quelli per lo svolgimento dell'attività ordinaria. Tale voce, rispetto al consuntivo 2020, ha

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

subito un incremento per effetto degli interventi di estensione e rinnovamento delle reti di media e bassa tensione programmati.

7. PER SERVIZI: € 492.000,00

Le spese per prestazione di servizi sono costituite dal corrispettivo per il trasporto dovuto alla S.E.T. S.p.a. per € 190.000,00 e dalle spese sostenute dall'Azienda per consulenze tecniche, amministrative e prestazioni diverse sia per l'attività ordinaria che per quella straordinaria per € 302.000,00.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 500,00

Questa posta comprende il corrispettivo per le spese condominiali delle cabine di trasformazione situate all'interno dei condomini nell'abitato di Tione.

9. PER IL PERSONALE: € 439.500,00

La voce "salari e stipendi" è stata stimata in € 308.700,00 tenendo conto degli incrementi delle retribuzioni dovuti a rinnovi contrattuali, scatti di anzianità ecc..

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" che di conseguenza sono € 106.400,00.

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente per € 24.400,00.

Confrontando l'andamento della spesa per il personale nei primi otto mesi del 2021 questa presenta un leggero incremento rispetto al consuntivo 2020.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 483.800,00

Gli ammortamenti economici dell'esercizio, stimati in € 483.800,00, sono stati calcolati sul valore del patrimonio aziendale conferito dal Comune, in base alle aliquote fiscali massime ammesse, e tengono conto anche degli investimenti realizzati successivamente, quelli che verranno effettuati nell'esercizio 2021 e quelli programmati per il 2022, così come riportato nell'allegato n. 6.

Per l'esercizio 2022 non si prevedono svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo non necessita di essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € 11.000,00

Tale posta presuppone che le rimanenze finali di magazzino siano inferiori rispetto all'inizio dell'esercizio.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 72.000,00

Comprendono le spese per "imposte e tasse" (€ 60.000) e "spese generali" (€ 12.000,00). I contributi, i canoni di derivazione e le tasse di licenza sono stati determinati tenendo conto di un rincaro di circa il 20% per il compenso per energia non ritirata.

Le imposte e tasse d'esercizio includono le tasse di licenza d'esercizio, il contributo dovuto ad A.R.E.R.A., ecc.

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Le spese generali comprendono tutti gli altri costi e le quote CSEA non attribuibili alle voci sopra menzionate e sono state calcolate in base all'andamento degli ultimi esercizi.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Energia Elettrica e l'ammontare totale di tutte le attività è attualmente effettuata nella misura del 64,60% in relazione ai risultati ottenuti con il bilancio consuntivo del 2020.

La differenza tra **VALORE DELLA PRODUZIONE** e **COSTI DELLA PRODUZIONE** evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Azienda.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 150.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 150.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Dolomiti Energia S.p.a., Primiero Energia Spa e da Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

Gli "interessi verso clienti" (€ 100,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento sulle fatture dei venditori, i rimanenti sono interessi attivi sui c/c bancari.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: € -20.000,00

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul mutuo che è stato aperto nell'esercizio 2020.

Gli interessi sul mutuo in essere con la La Cassa Rurale dipendono dal tasso Euroribor. Rispetto al consuntivo 2020 gli interessi sono rimasti gli stessi.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2022 non è prevista alcuna svalutazione e rivalutazione delle attività finanziarie.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: €. – 328.300,00

La voce si riferisce all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) e all'imposta sui redditi delle società (IRES).

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione), della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) determina l'utile o la perdita di esercizio. Il risultato della sommatoria è zero perché come previsto dallo Statuto di ASM Tione il bilancio di previsione deve essere in pareggio economico.

Sezione Acquedotto

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 235.000,00

RICAVI DA VENDITA DI ACQUA POTABILE: € 205.000,00

I ricavi da vendita di acqua potabile sono determinati in € 205.000,00. I ricavi derivanti dalla vendita di acqua sono in equilibrio rispetto all'esercizio 2020. Si ipotizza che le tariffe fisse e variabili rimarranno in linea con quelle del 2021, rispettando il vincolo di copertura della P.A.T. La tariffa 2022 subirà una diminuzione rispetto a quella 2021 sia nella parte variabile per Euro 0,000510499 (0,0510499 Euro/cent) a metro cubo e che per la parte fissa per Euro 0,41 ad utenza.

L'entrata tariffaria è necessaria per garantire il pareggio di bilancio e consentire la copertura dei costi di gestione, così come previsto anche dall'art. 32 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazione n. 110 del 19.12.1995 dal Consiglio Comunale come evidenziato nell'allegato n. 11.

I dati tecnici relativi alla distribuzione dell'acqua potabile sono riportati nell'allegato n. 10.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 30.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 5.000,00) in previsione aumenteranno rispetto al consuntivo 2020. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura..

Le "Prestazioni a terzi" (€ 25.000,00) sono state determinate in base all'andamento degli ultimi esercizi e ai lavori programmati con l'Amministrazione comunale.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 80.000,00

Tra gli investimenti previsti, descritti in dettaglio all'allegato n. 4, alcune, quali ad esempio le condotte e reti di distribuzione, saranno realizzate internamente con l'impiego del personale dipendente, del materiale del magazzino e con la collaborazione di ditte esterne per la parte relativa ai lavori edili.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 20.000,00

Comprendono i "Proventi e ricavi diversi", cioè tutti quei ricavi non classificabili altrove. Una piccola parte di questa voce riguarda i rimborsi delle marche da bollo sui contratti di vendita e dei francobolli sulle bollette bimestrali. La voce "contributi di esercizio" fa riferimento al contributo in conto capitale ricevuto per la realizzazione dell'acquedotto Uscera nel 2004.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 65.000,00

Gli "acquisti di materiali ed apparecchi" comprendono sia la spesa per gli acquisti destinati alle immobilizzazioni, sia la spesa per l'approvvigionamento a magazzino dei materiali necessari allo svolgimento dell'attività ordinaria e degli interventi straordinari sopra menzionati.

7. PER SERVIZI: € 60.500,00

Le spese per prestazioni di servizi comprendono sia le prestazioni di terzi per l'ordinaria amministrazione che quelle necessarie per la realizzazione degli investimenti.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 0

A partire dall'esercizio 2021 questa posta sarà uguale a zero. Negli esercizi precedenti essa comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 132.100,00

La voce "salari e stipendi" (€ 92.700) si riferisce alla spesa sostenuta per un capo squadra idraulico e per un idraulico, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Acquedotto del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 32.000) .

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente (€ 7.400,00).

Rispetto al consuntivo 2020 il costo per il personale è in leggera diminuzione.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 67.800,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 67.800,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 7.

Si ricorda che i beni relativi all'acquedotto precedenti alla data di trasformazione, ci sono stati conferiti in concessione dal Comune e pertanto su di essi non è stato calcolato nessun ammortamento. Tale voce è destinata ad un progressivo aumento alla luce degli interventi richiesti dal Piano di Autocontrollo dell'acquedotto.

Per l'esercizio 2022 non si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo non dovrà essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: €. - 8.000,00

Tale posta presuppone che durante l'esercizio non venga utilizzata completamente la merce acquistata nell' annualità.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 6.500,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 6.000,00) e le "spese generali" (€ 500,00).

Le spese generali includono tutti i costi non attribuibili alle voci sopra menzionate per la parte a carico della Sezione Acquedotto.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Acquedotto e l'ammontare totale di tutte le attività è attualmente effettuata nella misura del 19,40%.

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

La differenza tra **VALORE DELLA PRODUZIONE** e **COSTI DELLA PRODUZIONE** evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Azienda.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 7.000,00

I "Proventi da partecipazioni in altre imprese (€ 7.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Primiero Energia Spa e da Tregas S.r.l. e in quota parte da Dolomiti Energia S.p.a..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

Gli "interessi verso clienti" (€ 100,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento delle bollette degli utenti.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: (€ - 8.600,00)

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul fido e sul mutuo che verrà contratto nel momento in cui si realizzeranno gli interventi sulla rete.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2022 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -9.600,00

Come per la Sezione Elettrica, le imposte stanziare fanno riferimento all' IRES e all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione) della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) determina l'utile o la perdita di esercizio. Il risultato della sommatoria è zero, perché come previsto dallo Statuto di ASM Tione, il bilancio di previsione deve essere in pareggio economico.

Sezione Altre Attività

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 433.000,00

RICAVI DA VENDITA: € 433.000,00

I ricavi da vendita di questa sezione riguardano:

- Attività di collaborazione con il comune di Sella Giudicarie;
- Attività di collaborazione con Giudicarie Gas, gestione della contabilità e della segreteria;
- Attività di supporto a Dolomiti Energia, sportello;
- Attività di collaborazione con G.e.a.s. S.p.a.; gestione delle pratiche amministrative;
- Attività di collaborazione con Tregas S.r.l., gestione delle pratiche amministrative; Attività con E.sco B.I.M. del Chiese per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti gestiti dalla Esco;
- Prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Digitale S.p.a. e Sensi S.r.l.;
- La "Gestione Illuminazione Pubblica" (€ 90.000,00) rappresenta gli introiti per l'attività di gestione dell'illuminazione pubblica, secondo il contratto di servizio approvato dal Consiglio Comunale al termine del 2016;
- La "Gestione Calore delle Caldaie Comunali" (€ 123.000) rappresentano gli introiti per l'attività di gestione delle centrali termiche, secondo l'accordo stipulato con la Giunta Comunale durante il 2020 (manutenzione e acquisto del combustibile).

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 10.000,00

Gli investimenti programmati per l'esercizio sono riportati in dettaglio all'allegato n. 5.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 35.000,00

I "Proventi e ricavi diversi" sono costituiti principalmente dal risconto dei contributi della P.A.T. per la realizzazione degli impianti dell'illuminazione pubblica e delle caldaie di proprietà degli edifici comunali.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 165.000,00.

Questa voce comprende la spesa necessaria per l'acquisto dei prodotti per l'attività di posa delle fibre ottiche, per l'energia elettrica necessaria alla gestione del servizio pubblico di illuminazione e per il combustibile per l'alimentazione delle caldaie comunali in convenzione.

7. PER SERVIZI: € 50.000,00

Anche le spese per prestazioni di servizi comprendono costi di servizi generali suddivisi per la propria quota parte.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 0,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

A partire dall'esercizio 2021 questa posta sarà uguale a zero, negli anni passati comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 109.000,00

La voce "salari e stipendi" (€ 76.500,00) si riferisce alla spesa sostenuta per il personale impiegato direttamente nelle diverse attività, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Altre Attività del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 26.400,00).

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente (€ 6.100,00). Tale posta è in equilibrio rispetto al consuntivo 2020.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 65.000,00

Gli ammortamenti determinati in € 65.000,00 sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dall'azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 8

Rispetto al consuntivo 2020 si è assistito ad un incremento per effetto degli ammortamenti degli investimenti programmati nel 2022.

Per l'esercizio 2022 non si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo è considerato sufficiente.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € 10.000,00.

Tale posta presuppone che le rimanenze finali di magazzino siano diminuite rispetto all'inizio dell'esercizio.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 1.200,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 1.000,00).

Le spese generali comprendono tutti i costi non attribuibili alle voci sopra menzionate per la parte a carico della Sezione Altre Attività.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione "Altre Attività" e l'ammontare totale delle altre sezioni è attualmente effettuata nella misura del 16%.

15. Proventi da partecipazione: € 8.000,00

I "Proventi da partecipazioni da altre imprese (€ 8.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Primiero Energia S.p.a. e da Tregas S.r.l., e quota parte Dolomiti Energia S.p.a..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

Gli "interessi verso clienti" (€ 100,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento delle fatture.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: € -6.400,00

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul fido e sul mutuo che sarà contratto nel momento in cui si realizzeranno opere quali le centrali comunali e il magazzino che interessa tutte le attività produttive.

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € 79.500,00

Come già detto per la Sezione Elettrica, le imposte stanziare fanno riferimento all' IRES e all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione) della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) determina l'utile o la perdita di esercizio. Il risultato della sommatoria è zero, perché come previsto dallo Statuto di ASM Tione, il bilancio di previsione deve essere in pareggio economico.

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2021

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	TOTALE					SCOST.%
	2017	2018	2019	2020	2021	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE						
1. Ricavi:						
a) delle vendite e delle prestazioni						
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.						
en.elett. Distribuzione	399.289	399.433	400.003	332.476	370.467	11,43%
en.elett. fatt. Misura	10.498	12.482	11.898	7.773	7.648	-1,61%
en.elett. fatt. Vendita	249.596	284.600	345.375			
en. Elett. Autoprodotta	686.271	885.138	948.353	923.969	1.114.553	20,63%
contributo allacciamenti	24.257	12.419	22.798	22.495	14.982	-33,40%
prestazioni a terzi	511.258	147.308	158.269	136.736	245.652	79,65%
altro (acqua)	128.246	163.870	130.476	128.051	129.629	1,23%
vendita gas	700.885	751.215	855.150			
b) da copertura di costi sociali						
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.						
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.						
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	46.742	132.822	186.328	95.803	85.231	-11,04%
5. Altri ricavi e proventi:						
a) diversi	48.516	43.174	32.471	13.131	175.583	1237,16%
b) corrispettivi						
c) contributi:						
di cui: in conto impianti	17.339	16.930	13.557	13.557	34.059	151,23%
in conto esercizio						
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.822.897	2.849.391	3.104.678	1.673.991	2.177.804	30,10%
B. COSTI DELLA PRODUZIONE						
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
di cui acquisti di:						
energia elettrica	183.584	280.207	360.465	40.086	33.320	-16,88%
olio combustibile per prod. energia elett.						
gas metano	375.953	408.209	598.234	0	34.510	
altri combustibili per prod. energia elett.						
altri combustibili						
altre materie prime e merci	264.254	178.221	160.059	106.644	113.388	6,32%
7. Per servizi						
di cui: spese per vetten.el. da altre imp.	317.641	347.367	373.439	117.136	129.087	10,20%
altri costi	312.364	377.308	296.387	202.126	273.379	35,25%
canone servizio comune	5.667	5.667	5.667	5.667	5.967	5,29%
8. Per godimento di beni di terzi	29.501	29.605	28.732	7.659	407	-94,69%
9. Per il personale						
a) salari e stipendi	402.038	273.305	326.352	271.097	313.522	15,65%
b) oneri sociali	131.687	95.878	111.803	95.105	110.044	15,71%
c) trattamento di fine rapporto	34.413	24.538	26.436	21.094	24.144	14,46%
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10. Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento delle immob. immat.	640	633	633	795	730	-8,18%
b) ammortamento delle immob. materiali						
di cui: amm.immobili non industriali	9.251	9.251	9.251	26.497	32.943	24,33%
amm. opere devolvibili	51.409	51.663	56.273	56.273	48.533	-13,75%
amm. fabbricati industriali	33.253	34.088	34.088	34.111	34.135	0,07%
amm. impianti di produzione	207.099	209.714	207.765	210.814	237.737	12,77%
amm. altri impianti elettrici e idrici						
amm. mobili ed attrezzature	41.985	37.799	31.046	24.769	26.696	7,78%
amm. anticipati						
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:						
amm. per ripristino opere devolvibili						
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.075	5.049	5.000	0	0	0,00%
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci						

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2021

SERVIZI DISTINTI

	TOTALE					SCOST.%
	2017	2018	2019	2020	2021	
di cui: materiali	-15.000	-10.200	-7.719	-9.900	-6.500	-34,34%
combustibili						
altro						
12. Accantonamenti per rischi						
13. Altri accantonamenti						
14. Oneri diversi di gestione						
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.						
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	87.528	64.270	49.569	58.009	30.252	-47,85%
quote di prezzo C.C.S.E.			3.005		9.673	
altri	10.276	8.819	3.631	10.958	7.195	-34,34%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.451.306	2.694.519	2.680.116	1.278.940	1.459.162	14,09%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	398.085	410.159	424.562	395.051	718.642	81,91%
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15. Proventi da partecipazioni						
a) in imprese controllate						
b) in imprese collegate	32.879	5.973	8.740	21.316	90.341	323,82%
c) in altre imprese						
16. Altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.						
di cui: interessi sul fondo di dotazione						
altri						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni						
che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante						
che non costituiscono partecipazioni						
d) altri proventi finanziari diversi						
di cui: interessi verso clienti	1.433	1.425	1.276	107	34	-68,22%
altri	0	0	0	0	0	
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate						
c) enti pubblici di riferimento						
d) altri	-17.500	-19.018	-10.569	-9.523	-7.427	-22,01%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.812	-11.620	-553	11.900	82.948	597,04%
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18. Rivalutazioni:						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizz. finanziarie che non						
costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante						
d) altre						
19. Svalutazioni						
a) di partecipazioni	0	0	0	-429	-955	0
b) di immobilizz. finanziarie che non						
costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante						
che non costituiscono partecipaz.						
d) altre	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	-429	-955	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20. Proventi straordinari:						
a) plusvalenze da alienazioni						
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	3.570	1.559	2.753	128	0	-100,00%
c) quota annua di contri. in c/capitale						
d) altri						
21. Oneri straordinari						
a) minusvalenze da alienazioni	-4.586	-225	-857	-489	0	-100,00%
b) sopravv. passive/insussist. attive						
c) altri						
TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI	-1.016	1.334	1.896	-361	0	-100,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	413.881	399.873	425.905	406.161	800.635	97,12%
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-135.000	-85.000	-116.025	-104.052	-214.210	105,87%
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	278.881	314.873	309.880	302.109	586.425	94,11%

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2021

ATTIVITA'	BILANCIO 08/2019	BILANCIO 08/2020	BILANCIO 08/2021	VARIAZIONI
A. CREDITI/ENTI PUBBL. DIRIFERIMENTO				
B. IMMOBILIZZAZIONI				
I) <u>Immobilitazioni immateriali</u>				
1. Costi di impianto e di ampliamento				
2. Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità				
3. Diritti di brevetto ind. e di utilizz. opere d'ing.				
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	56.732	56.589	57.361	772
5. Avviamento				
6. Immobilizzazioni in corso e acconti				
7. Altre				
TOTALE	56.732	56.589	57.361	772
II) <u>Immobilitazioni materiali</u>				
1. Terreni e fabbricati	2.651.017	3.718.394	3.710.800	-7.594
di cui: fabbricati non industriali				
2. Impianti e macchinario				
di cui: opere devolvibili				
impianti di produzione	941.746	908.395	875.043	-33.352
linee di trasporto	1.073.922	898.370	786.952	-114.18
illuminazione Pubblica	1.093.249	1.011.816	1.004.363	-7.453
Caldaie e Gestione Calore	370.513	428.143	437.189	9.046
reti di distribuzione			210.958	210.958
acquedotto	795.619	760.485	808.899	48.414
3. Attrezzature industriali e commerciali	514.037	462.979	477.594	-45.385
4. Altri beni	167.815	170.561	269.044	98.483
5. Immobilizz. in corso e acconti	25.170	16.571	19.219	2.648
TOTALE	889.932	367.981	227.752	-140.229
III) <u>Immobilitazioni finanziarie</u>				
1. Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese	1.352.472	2.853.793	2.853.743	-50
2. Crediti:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso Enti pubblici di riferimento				
d) verso altri:	7.471	6.174	3.471	-2.703
3. Altri titoli				
4. Azioni proprie				
TOTALE	1.359.943	2.859.967	2.857.214	-2.753
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.939.695	11.660.251	11.682.388	22.137
C. <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
I) <u>Rimanenze</u>				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo				
di cui: materiali	192.578	186.719	190.157	3.438
altre				
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilav.				
3. Lavori in corso su ordinazione				
4. Prodotti finiti e merci				
5. Acconti				
6. Altre				
TOTALE	192.578	186.719	190.157	3.438
II) <u>Crediti</u>				
1. Verso clienti	751.477	408.703	469.890	61.187
di cui: crediti verso utenti ed enti pubblici				
crediti verso altri utenti				
crediti per fatture da emettere				
2. Verso imprese controllate				
3. Verso imprese collegate				
4. Verso enti pubblici di riferimento (comune)	15.000	18.357	17.983	-374
crediti verso erario per imposte anticipate	327.009	334.688	345.821	11.133
crediti verso erario	0	74.599	24.639	-49.960
5. Verso altri	1270	25.837	377.354	351.517
TOTALE	1.094.756	862.184	1.235.687	373.503
III) <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.</u>				
1. Partecipazioni in imprese controllate				
2. Partecipazioni in imprese collegate				
3. Altre partecipazioni				
4. Azioni proprie				
5. Altri titoli				0
TOTALE				0
IV) <u>Disponibilità liquide</u>				
1. Depositi bancari e postali presso:				
a) Tesoriere	19.257	-420.688	620.052	1.040.740
b) Banche	97.096	12.851	456	-12.395
c) Poste	10.932	11.191	0	-11.191
2. Assegni				0
3. Denaro e valori in cassa	145	276	311	35
TOTALE	127.430	-396.370	620.819	1.017.189
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.414.764	652.533	2.046.663	1.394.130
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>	9.276	8.495	3.360	-5.185
TOTALE ATTIVITA'	11.363.735	12.321.279	13.732.411	1.411.132

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2021

PASSIVITA'	BILANCIO 08/2019	BILANCIO 08/2020	BILANCIO 08/2021	VARIAZIONI
A. PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale di dotazione di cui: fondo di dotazione altro	4.009.728	4.079.728	4.079.728	0
II) Riserva da sovrapprezzo				
III) Riserva di rivalutazione				
IV) Riserva legale	684.027	791.955	828.267	36.312
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI) Riserve statutarie				
a) Fondo rinnovo impianti	785.541	1.001.397	1.182.959	181.562
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	1.920.400	1.994.834	2.241.754	246.920
c) Altre		1.501.320	1.501.320	0
VII) Utile o Perdita portati a nuovo				
IX) Utile o Perdita dell'esercizio	309.880	302.109	586.425	284.316
TOTALE	7.709.576	9.671.343	10.420.453	749.110
B. FONDI PER RISCHIE ONERI				
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi				
2. Per imposte				0
3. Altri	541.612	564.122	516.245	-47.877
TOTALE	541.612	564.122	516.245	-47.877
C. TRATTAM. DIFINE RAPP.LAVORO SUB.	380.945	342.797	354.625	11.828
D. DEBITI				
1. Prestiti obbligazionari				
2. Obbligazioni convertibili				
3. Debiti verso:				
a) Tesoriere				
b) Banche				
c) Posta				
4. Mutui				
a) quota a lungo	597.476	240.650	785.741	545.091
b) quota a breve	600.000	482.587	539.024	56.437
5. Acconti di cui: anticipi da utenti altro	136.848	31.090	30.905	-185
6. Debiti verso fornitori	507.050	328.946	321.078	-7.868
7. Debiti rappresentati da titoli di credito				
8. Debiti verso imprese controllate				
9. Debiti verso imprese collegate				
10. Debiti verso enti pubblici di riferimento (comune)				
a) per quote di utile di esercizio	49.717	50.000	0	-50.000
b) per interessi				
c) altri	133.735	152.243	29.062	-123.181
11. Debiti tributari	193.369	0	25.233	25.233
12. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza	9.244	7.259	16.810	9.551
13. Altri debiti				
di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico	227.677	170.267	22.193	-148.074
debiti verso personale	18.999	31.442	49.606	18.164
altri	38.963	50.345	51.298	953
TOTALE DEBITI	2.513.078	1.544.829	1.870.950	326.121
E. RATEE RISCOINTI	218.524	198.188	570.138	371.950
TOTALE PASSIVITA'	11.363.735	12.321.279	13.732.411	1.411.132

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
1. Ricavi:										
a) delle vendite e delle prestazioni										
Energia Elettrica distribuzione	603.970	705.567							603.970	705.567
Energia Elettrica Msura	17.858	14.754							17.858	14.754
Energia Elettrica Vendita	382.916	0							382.916	0
Produzione	1.456.371	1.492.504							1.456.371	1.492.504
contributo allacciamenti	24.734	39.476	465	586	15.482				40.681	40.062
trasporto	0	0								
prestazioni a terzi	32.118	19.356	8.109	12.813	20		320.226	316.981	360.473	349.150
altro (acqua)			223.135	250.201					223.135	250.201
gas					937.424				937.424	0
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.	0	0								
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.	0	0								
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	57.540	67.481	23.599	29.006			252.090	92.146	333.229	188.633
5. Altri ricavi e proventi:	0	0								
a) diversi	869.054	10.574	13.603	11.164	671.725		4.040	14.441	1.558.422	36.179
b) corrispettivi	0	0								
c) contributi in conto esercizio di cui: Contributi da C.C.S.E.	1.772	2.760	18.563	19.521				29.744	20.335	52.025
altri contributi in conto esercizio										
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.446.333	2.352.472	287.474	323.291	1.624.651	0	576.356	453.312	5.934.814	3.129.075
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:										
energia elettrica	314.549						74.437	63.051	388.986	63.051
gas					634.779		3.356	11.543	638.135	11.543
gas metano per produzione energia elett.									0	0
altri combustibili per prod. energia elett.									0	0
altri combustibili									0	0
altre materie prime e merci	46.056	81.481	59.867	43.675	193		83.969	62.583	190.085	187.739
7. Per servizi di cui: spese per vetten.el. da altre imp.	188.560	210.127			273.690				462.250	210.127
altri costi	231.236	214.501	88.987	115.673	98.051		63.580	37.896	481.854	368.070
contratto di servizio comune			7.500	7.500			1.000	1.000	8.500	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	11.497	2.184	7.329	1.376			15.168	3.398	33.994	6.958
9. Per il personale									0	0
a) salari e stipendi	172.748	186.004	82.033	100.501	26.156		198.611	174.039	479.548	460.544
b) oneri sociali	61.717	67.016	29.307	36.210	9.345		72.495	62.706	172.864	165.932
c) trattamento di fine rapporto	13.559	14.628	6.439	7.904	2.053		15.927	13.687	37.978	36.219
d) trattamento di quiescenza e simili									0	0
e) altri costi							0	0	0	0
10. Ammortamenti e svalutazioni:									0	0
a) ammortamento delle immob. immat.	977	608	114	275	95		6	309	1.192	1.192
b) ammortamento delle immob. materiali di cui: amm.immobili non industriali	5.050	12.324	4.661	10.003	3.903		263	9.319	13.877	31.646
amm. opere devolvibili	33.351	33.351	33.351						33.351	33.351
amm. fabbricati industriali	51.166	51.202							51.166	51.202
amm. impianti di produzione	175.552	175.502							175.552	175.502
amm. altri impianti	127.740	129.022	51.103	48.785	37		12.981	35.689	191.861	213.496
amm. mobili ed attrezzature	22.267	20.515	11.047	11.423	5.251		7.832	9.471	46.397	41.409
amm. anticipati									0	0
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: altri ammortamenti									0	0
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci									0	0

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
di cui: materiali combustibili altro	19.027	-6.338	-15.091	2.352			4.104	-2.852	8.040	-6.838
12. Accantonamenti per rischi	4.494	699							4.494	699
13. Altri accantonamenti										
14. Oneri diversi di gestione minusvalenze su alienazioni e dismissioni									0	0
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	91.320	85.688	7.302	8.427	1.263		341	1.776	100.226	95.891
quote di prezzo C.C.S.E.	5.701	30.456							5.701	30.456
altri	2.427	3.796	2.003	1.460	1.901		111	1.964	6.442	7.220
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.578.994	1.312.766	342.601	395.564	1.056.717	0	554.181	485.579	3.532.493	2.193.909
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	1.867.339	1.039.706	-55.127	-72.273	567.934	0	22.175	-32.267	2.402.321	935.166
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15. Proventi da partecipazioni										
a) in imprese controllate										
b) in imprese collegate										
c) in altre imprese	45.829	30.997	-3.003	-2.147	-3.606		815	-962	40.035	27.888
16. Altri proventi finanziari										
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri										
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni										
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni										
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	2.075	16	-136	239	-163		37		1.813	255
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	295	83	-23	-4	-19		5	-3	258	76
17-BIS). Utile e perdite su cambi	-31.383	-21.523	2.056	1.491	2.469		-558	668	-27.416	-19.364
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.816	9.573	-1.106	-421	-1.319	0	299	-297	14.690	8.855
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.										
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) da strumenti derivati;									0	0
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) da strumenti derivati;	-995	-476	65	33	79		-18	14	-869	-429
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-995	-476	65	33	79	0	-18	14	-869	-429
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.883.160	1.048.803	-56.168	-72.661	566.694	0	22.456	-32.550	2.416.142	943.592
20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-284.395	-241.576	17.966	16.735	13.723		-4.874	7.495	-257.580	-217.346
21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.598.765	807.227	-38.202	-55.926	580.417	0	17.582	-25.055	2.158.562	726.246

ALLEGATI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Allegato n. 1

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Qualifica	Categoria	Contratto	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
Respons Ammini	ASS	Federenergia	1	0	1
Respons Tecn	A1S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2S	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	B1S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B2S	Federenergia	1	-1	0
Tecnico elettricista	B2S	Federenergia	2	0	2
Operaio elettricista	B2	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	CS	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra Fluidi	BSS	Federenergia	1	0	1
Operaio idraulico	B1S	Federenergia	1	1	2
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
			15	0	15

Tra i 15 Dipendenti è presente un collaboratore part-time al 50%

Allegato n. 2

PREVISIONE DI PRODUZIONE di energia elettrica in kWh

Produzione energia Centrale Bersaglio			
Gruppo Squero	kWh	1.400.000	
Gruppo Aprico	kWh	1.600.000	
Gruppo Arnò	kWh	<u>1.800.000</u>	
			kWh <u>4.800.000</u>
Produzione energia Centrale Canzane 1			
Gruppo Canzane	kWh	500.000	kWh <u>500.000</u>
Produzione energia Fotovoltaico e Coogenerazion kWh			
		750.000	kWh <u>750.000</u>
TOTALE ENERGIA PRODOTTA			kWh 6.050.000

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Allegato n.3

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2022	
SEZIONE ELETTRICA	
LINEE MEDIA TENSIONE	
Linea Canzane Tonello	€ 150.000,00
Linea nuovo capannone Battocchi Spa	€ 20.000,00
Linea Pissiniga Maftina	€ 125.000,00
Linea Sivrè Sait	€ 15.000,00
TOTALE LINEE A MEDIA TENSIONE	€ 310.000,00
CABINE ELETTRICHE	
Adeguamento Cabine: Scaia	€ 20.000,00
Realizzazione Cabine: Battocchi Retta	€ 10.000,00
Adeguamento Cabine: Vat	€ 20.000,00
TOTALE CABINE ELETTRICHE	€ 50.000,00
LINEE DI DISTRIBUZIONE BASSA TENSIONE	
Realizzazione nuova linea bassa tensione Pissiniga Fasè Tros	€ 20.000,00
Realizzazione nuova linea bassa tensione Scriniga - Naseragn	€ 20.000,00
Ristrutturazione e realizzazione nuove linee bassa tensione	€ 10.000,00
TOTALE LINEE DI DISTRIBUZIONE IN BASSA TENSIONE	€ 50.000,00
TRASFORMATORI	
Trasformatori	€ 20.000,00
TOTALE TRASFORMATORI	€ 20.000,00
CENTRALE BERSAGLIO	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale	€ 40.000,00
TOTALE CENTRALE BERSAGLIO	€ 40.000,00
CENTRALE CANZANE 1-2	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale Canzane 1	€ 2.000,00
Realizzazione Canzane 2	€ 100.000,00
TOTALE CENTRALE CANZANE	€ 102.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori 2G	€ 70.000,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 10.000,00
MAGAZZINO PIS PONT	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 160.000,00
COMPUTER E SISTEMI TELEFONICI	
Computer e Sistemi Telefonici	€ 10.000,00
AUTOMEZZI	
Automezzi	€ 20.000,00
SEDE	
Risanamento Sede	€ 200.000,00
TOTALE SEZIONE ENERGIA ELETTRICA	€ 1.042.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Allegato n. 4

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2022	
SEZIONE ACQUEDOTTO	
LAVORI	
Investimenti Acquedotto come da Piano Industriale	€ 200.000,00
TOTALE LAVORI	€ 200.000,00
TELECONTROLLO	
Realizzazione Centro di Raccolta dati e misure di portata	€ 5.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori idrici	€ 25.000,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 5.000,00
AUTOMEZZI	
Automezzo per la squadra Fluidi	€ 30.000,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software	€ 5.000,00
Area Pis Pont e Magazzino	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 20.000,00
SEDE	
Risanamento Sede	€ 25.000,00
TOTALE SEZIONE ACQUEDOTTO	€ 315.000,00

Allegato n. 5

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2022	
SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	
Area Pis Pont e Magazzino	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 20.000,00
SEDE	
Risanamento Sede	€ 25.000,00
Gestione Calore	
Realizzazione Caldaie Comunali	€ 80.000,00
Illuminazione Pubblica	
Rinnovo Impianto di Illuminazione Pubblica Comunale	€ 50.000,00
TOTALE SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	€ 175.000,00
TOTALE INVESTIMENTI 2022	€ 1.532.000,00

AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA

1) AMMORTAMENTI ANNO 2021 (su patrimonio al 31.12.2020)

Categoria Bene	Valore	% Ammort.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	82.562,48	20,00	192,03
DIRITTI DI GODIMENTO	47.829,52	1,16	676,72
ARREDI	91.133,45	12,00	957,91
COMPUTER E SISTEMI TEL.	104.088,57	20,00	3.539,14
ATTREZZATURE	354.182,03	10,00	15.195,85
AUTOMEZZI TARGATI	225.661,33	20,00	141,27
TERRENI	1.273.685,96		-
OPERE DI PRESA E CONDOTTE	1.322.724,18	2,50	30.970,32
FABBRICATI CENTRALE	1.282.228,21	3,00	38.466,85
IMP.IDROELETTRICO	2.527.273,17	7,00	175.502,09
FABBRICATI	382.051,38	3,33	12.735,05
SEDE E MAGAZZINO	1.307.021,71	3,00	39.210,65
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	28.462,36	10,00	
Impianti:			-
ARREDO CABINE	891.714,48	3,33	27.848,54
TRASFORMATORI	227.955,95	3,33	7.598,53
LINEE MEDIA TENSIONE	1.450.861,20	3,33	48.362,04
LINEE BASSA TENSIONE	1.989.658,30	3,33	42.022,07
APP.MISURA E CONTROLLO	245.644,36	5,00	12.187,22
Totale amm.su patr.31.12.2020	13.834.738,65		455.606,27

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2021:

INCREMENTI 2021 (% media)	95.000,00	5	4.750,00
TOTALE INCREMENTI 2021	95.000,00		4.750,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2022 (% ridotta a metà):

LINEE M.T.	310.000,00	3,33	5.161,50
CABINE	50.000,00	3,33	832,50
LINEE b.t.	50.000,00	3,33	832,50
TRASFORMATORI	20.000,00	3,33	333,00
CENTRALE	40.000,00	3,50	1.400,00
CENTRALE CANZANE 1-2	102.000,00	3,50	3.570,00
STRUMENTI DI MISURA	70.000,00	6,67	2.334,50
COMPUTERS E SISTEMI TEL.	10.000,00	10,00	1.000,00
MAGAZZINO	160.000,00	3,00	2.400,00
SEDE	200.000,00	3,00	3.000,00
AUTOMEZZI	20.000,00	10,00	2.000,00
ATTREZZATURE VARIE	10.000,00	5,00	500,00
TOTALE INCREMENTI 2022	1.042.000,00		23.364,00

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2020	455.606,27
2) Ammortamenti su incrementi 2021	4.750,00
3) Ammortamenti incrementi 2022	23.364,00

TOTALE AMMORTAMENTI **483.720,27**

(arrotondato a 483,800)

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Allegato n. 7

AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO

1) AMMORTAMENTI ANNO 2021 (su patrimonio al 31.12.2020)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	9.447,60	20,00	21,97
DIRITTI DI GODIMENTO	5.473,12	1,16	77,44
ARREDI	10.428,38	12,00	109,61
COMPUTER E SISTEMI TEL.	11.910,83	20,00	404,98
ATTREZZATURE	40.528,96	10,00	1.738,86
AUTOMEZZI TARGATI	25.822,37	20,00	16,17
SERBATOI	162.763,54	4,00	6.510,54
CONDOTTE/RETI	966.224,33	5,00	39.448,56
SEDE E MAGAZZINO	149.562,16	3,00	4.486,86
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	12.198,15	10,00	-
APPARECCHI MISURA	41.589,93	10,00	1.939,95
Totale amm.su patr.31.12.2020	1.435.949,36		54.754,95

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2021:

INCREMENTI 2021 (% media)	44.000,00	5,00	2.200,00
TOTALE INCREMENTI 2021	44.000,00		2.200,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2022 (percentuale ridotta a metà):

NUOVI INVESTIMENTI	200.000,00	2,50	5.000,00
APPARECCHI DI MISURA	25.000,00	6,67	833,75
ATTREZZATURE	5.000,00	10,00	250,00
MAGAZZINO	20.000,00	3,00	300,00
SEDE	25.000,00	3,00	375,00
CENTRO ELABORAZIONE DATI	5.000,00	10,00	500,00
TELECONTROLLO	5.000,00	10,00	500,00
AUTOMEZZI	30.000,00	10,00	3.000,00
TOTALE INCREMENTI 2022	315.000,00		10.758,75

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2020,	54.754,95
2) Ammortamenti su incrementi 2021	2.200,00
3) Ammortamenti incrementi 2022	10.758,75
TOTALE AMMORTAMENTI	67.713,70

(arrotondato a 67,800,00)

AMMORTAMENTI SEZIONE ALTRE ATTIVITA'

1) AMMORTAMENTI ANNO 2021 (su patrimonio al 31.12.2020)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	495.285,15	4,00	24.764,26
CALDAIE	238.820,02	10,00	23.882,00
SOFTWARE	12.038,41	20,00	28,00
DIRITTI DI GODIMENTO	6.974,01	1,16	98,67
ARREDI	13.288,14	12,00	139,67
COMPUTER E SISTEMI TEL.	15.177,12	20,00	516,04
ATTREZZATURE	51.643,18	10,00	2.215,70
AUTOMEZZI TARGATI	32.903,61	20,00	20,60
SEDE E MAGAZZINO	190.576,45	3,00	5.717,29
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	27.107,01	10,00	
Totale amm.su patr.31.12.2020	1.083.813,10		57.382,24

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2021:

INCREMENTI 2021 (% media)	7.500,00	5,00	375,00
TOTALE INCREMENTI 2021	7.500,00		375,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2022 (percentuale ridotta a metà):

MAGAZZINO	20.000,00	3,00	300,00
SEDE	25.000,00	3,00	375,00
CALDAIE GESTIONE CALORE	80.000,00	10,00	4.000,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00	10,00	2.500,00
TOTALE INCREMENTI 2022	175.000,00		7.175,00

TOTALE AMMORTAMENTI ALTRE ATTIVITA':

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2020	57.382,24
2) Ammortamenti su incrementi 2021	375,00
3) Ammortam. incrementi 2022 (1°esercizio % ridotta a metà)	7.175,00
	64.932,24

TOTALE AMMORTAMENTI

(arrotondato a 65,000,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Allegato N.09

Dati statistici distribuzione energia elettrica

UTENZA/ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021/08
Illuminazione Pubblica	592.408	594.950	572.429	559.409	559.098	545.631	477.390	441.146	361.396	202.384
Usi Domestici	3.604.084	3.504.466	3.425.592	3.417.615	3.389.859	3.360.945	3.333.831	3.358.404	3.555.206	2.311.845
Usi Diversi b.t.	6.275.663	6.469.115	6.356.111	6.459.421	6.603.262	6.821.016	6.925.658	6.760.175	6.071.439	4.442.044
Usi Diversi M.T.	9.103.586	9.422.569	9.549.283	9.426.265	9.731.288	9.678.933	9.820.751	9.845.909	9.436.601	7.037.785
TOTALE CONSUMI	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	20.557.630	20.405.634	19.424.642	13.994.058

Allegato N.10

Dati statistici distribuzione acqua potabile

ANNO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	31/08/2021
USI DOMESTICI									
mc fatturati	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	161.650	200.227	109.937
mc consumati	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	161.650	200.227	109.937
Utenze a forfait	9	9	26	26	25	22	22	20	21
Mc uso Irriguo	12.915	16.120	6.033	6.407	6.267	6.267	6.362	10.737	7.158
Utenze a uso irriguo	61	65	64	62	109	60	60	60	62
USI DIVERSI									
mc fatturati	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	387.794	392.663	261.775
mc consumati	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	387.794	392.663	261.775
Utenze a forfait	5	6	6	4	4	4	4	5	4
TOTALI									
mc fatturati	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	555.806	603.627	378.870
mc consumati	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	555.806	603.627	378.870
Utenze a forfait	14	15	32	30	29	26	26	25	32

Allegato N. 11

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

COSTI TIPICI DI GESTIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	PREVISIONE 2021
a) Spese di personale	139.402,00	125.726,00	170.059,00	162.124,00	141.540,00	117.779,00	144.615,00	132.100,00
b) Acquisti di beni e servizi	210.574,00	178.987,00	162.440,00	152.403,00	194.559,00	163.683,00	178.111,00	125.500,00
c) Ammortamenti	73.833,00	50.910,00	55.931,00	47.910,00	51.088,00	48.362,00	50.965,00	46.800,00
TOTALE	423.809,00	355.623,00	388.430,00	362.437,00	387.187,00	329.824,00	373.691,00	304.400,00
dedotte spese capitalizzate	-	23.710,00	33.502,00	14.149,00	63.342,00	23.599,00	29.006,00	80.000,00
TOTALE ONERI GESTIONE	423.809,00	331.913,00	354.928,00	348.288,00	323.845,00	306.225,00	344.685,00	224.400,00

ENTRATE TARIFFARIE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	PREVISIONE 2021
a) Proventi distrib. acqua potabile	361.574,00	300.261,00	312.195,00	272.922,00	299.072,00	245.312,00	274.764,00	235.000,00
% COPERTURA	85,32	90,46	87,96	78,36	92,35	80,11	79,71	104,72

Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024

Allegato N 12

Produzione centrale reale al 30 SETTEMBRE 2021

	Squero KWh		Aprico KWh		Arno' KWh		Canzane KWh		Totale produzione KWh		
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	Diff.
Gennaio	163.727	168.315	157.493	200.268	168.385	193.495	76.336	76.014	565.941	638.092	72.151
Febbraio	133.378	153.835	110.357	189.908	109.222	226.272	71.284	68.530	424.241	638.545	214.304
Marzo	134.423	157.494	133.602	194.567	146.229	219.130	75.464	75.650	489.718	646.841	157.123
Aprile	115.927	139.766	183.332	212.550	161.802	202.488	70.759	73.298	531.820	628.102	96.282
Maggio	134.126	170.389	250.037	257.944	192.864	242.696	72.859	75.643	649.886	746.672	96.786
Giugno	135.360	154.204	220.887	235.969	175.461	199.704	71.964	73.109	603.672	662.986	59.314
Luglio	131.371	143.803	150.242	190.162	114.155	149.501	75.518	75.174	471.286	558.640	87.354
Agosto	132.719	141.859	153.454	198.664	136.040	131.738	75.832	75.211	498.045	547.472	49.427
Settembre	137.185	119.608	189.103	143.340	202.689	95.528	73.487	72.942	602.464	431.418	- 171.046
Totali	1.218.216	1.349.273	1.548.507	1.823.372	1.406.847	1.660.552	663.503	665.571	4.837.073	5.498.768	661.695

PRODUZIONE IDROELETTRICA TRIENNIO 2019- 2021

	Squero			Aprico			Arno'			Canzane			Totale Produzione		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Gennaio	168.315	163.727	133.261	200.268	157.493	110.545	193.495	168.385	101.644	76.014	76.336	75.866	638.092	565.941	421.316
Febbraio	153.835	133.378	107.606	189.908	110.357	92.570	226.272	109.222	100.059	68.530	71.284	67.623	638.545	424.241	367.858
Marzo	157.494	134.423	114.952	194.567	133.602	108.881	219.130	146.229	132.522	75.650	75.464	71.945	646.841	489.718	428.300
Aprile	139.766	115.927	151.749	212.550	183.332	217.782	202.488	161.802	250.453	73.298	70.759	72.510	628.102	531.820	692.494
Maggio	170.389	134.126	170.719	257.944	250.037	253.897	242.696	192.864	270.329	75.643	72.859	76.315	746.672	649.886	771.260
Giugno	154.204	135.360	152.170	235.969	220.887	207.430	199.704	175.461	227.984	73.109	71.964	73.675	662.986	603.672	661.259
Luglio	143.803	131.371	131.230	190.162	150.242	133.978	149.501	114.155	155.866	75.174	75.518	75.976	558.640	471.286	497.050
Agosto	141.859	132.719	126.604	198.664	153.454	134.074	131.738	136.040	134.294	75.211	75.832	76.128	547.472	498.045	471.100
Settembr	119.608	137.185	113.241	143.340	189.103	138.498	95.528	202.689	145.632	72.942	73.487	73.379	431.418	602.464	470.750
Tot	1.349.273	1.218.216	1.201.532	1.823.372	1.548.507	1.397.655	1.660.552	1.406.847	1.519.856	665.571	663.503	663.417	5.498.768	4.837.073	4.781.387
													115%	101%	100%

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI DI TIONE DI TRENTO

Via Stenico n. 11 – 38079 Tione di Trento (TN)

Iscritta al R.I. CCIAA di Trento al n. 01531350229

* * *

VERBALE N. 146

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022

Art. 42 c. 2. a) dello Statuto Sociale

* * *

Il sottoscritto Revisore dei Conti dott. Giustina Michele rinominato con provvedimento sindacale d.d. 24.06.2020, validità incarico 01.07.2020-30.06.2023, ha preso visione del bilancio di previsione per l'esercizio 2022.

Il documento in esame, intitolato “BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2022-2023-2024”, approvato da parte del Consiglio di Amministrazione in data 14 ottobre 2021 u.s., è composto dai seguenti elaborati e relazioni tecniche:

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2022-2023-2024

Glossario

Piano investimenti triennali

Piano programma pluriennale

Budget Finanziario Triennale

Piano pluriennale cabine di trasformazione

Piano pluriennale linee media tensione

Conto economico previsione anni 2022-2023-2024

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2022

Premessa

Relazione del legale rappresentante

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2022 “Decreto MICA”

Commento Sezione Elettrica costi/ricavi

Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi

Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi

Bilancio Economico al 31.08.2021 “Decreto Mica”

Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2021 “Decreto Mica”

Bilancio Economico al 31.12.2020 “Decreto Mica”

 **ALLEGATI:**

- 1) Tabella numerica del Personale
- 2) Previsione produzione di energia elettrica
- 3) Programma investimenti Sezione Elettrica
- 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto
- 5) Programma investimenti Sezione Altre Attività
- 6) Ammortamenti Sezione Elettrica
- 7) Ammortamenti Sezione Acquedotto
- 8) Ammortamenti Sezione Altre Attività
- 9) Dati statistici distribuzione energia elettrica
- 10) Dati statistici distribuzione acqua potabile
- 11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico
- 12) Produzione idroelettrica 2019-2020-2021

Il prospetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2022, integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2020 e dal conto economico provvisorio al 31 agosto 2021, rispecchia le seguenti caratteristiche formali:

-  è redatto sulla base dello schema di conto economico ex art. 2425 Cod. Civ. e segue il modello-tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche dal Decreto del Ministero dell'I.C.A.A. n.11/1996 (decreto Mica);
-  è annuale in quanto riferito alla gestione del ciclo temporale pari all'anno solare;
-  i criteri utilizzati nella sua formazione non si discostano dai medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti e per la formazione dei bilanci consuntivi, nel rispetto del principio di "continuità" degli stessi;
-  i ricavi e i costi sono iscritti secondo il criterio della competenza e suddivisi per comparto economico aziendale (sezioni elettrica, acquedotto, altre attività) al fine di evidenziarne le risultanze;

✚ è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali;

✚ presenta il pareggio economico previsto dalle attuali disposizioni normative.

Il revisore ha verificato campionariamente, non riscontrando irregolarità, la congruità e coerenza delle appostazioni di bilancio di seguito riassuntivamente riportate, anche al fine di verificarne le quadrature.

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	550.000			550.000
en.elett. fatt. Misura	10.000			10.000
en.elett. fatt. Vendita				0
en. Elett. Autoprodotta	1.166.000			1.166.000
contributo allacciamenti	20.000	5.000		25.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			123.000	123.000
prestazioni a terzi	10.000	25.000	220.000	255.000
altro (acqua)		205.000		205.000
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	40.000	80.000	10.000	130.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	4.000	2.000	4.000	10.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	31.000	51.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.802.000	335.000	478.000	2.615.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:				
energia elettrica			60.000	60.000
olio combustibile per prod. energia elett.			75.000	75.000
gas metano				
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	105.000	65.000	30.000	200.000
7. Per servizi di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	190.000			190.000
altri costi	302.000	52.500	49.000	403.500
canone servizio comune		8.000	1.000	9.000
8. Per godimento di beni di terzi	500	0	0	500
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	308.700	92.700	76.500	477.900
b) oneri sociali	106.400	32.000	26.400	164.800
c) trattamento di fine rapporto	24.400	7.400	6.100	37.900
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				

a) ammortamento delle immob. immat.	500	200	700	1.400
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	22.500	5.000	18.300	45.800
amm. opere devolvibili	36.000	52.600		88.600
amm. fabbricati industriali	60.000	7.000	12.000	79.000
amm. impianti di produzione	329.600		14.000	343.600
amm. altri impianti			15.500	15.500
amm. mobili ed attrezzature	35.200	3.000	4.500	42.700
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci				
di cui: materiali	11.000	-8.000	10.000	13.000
12. Accantonamenti per rischi				
13. Altri accantonamenti				
14. Oneri diversi di gestione				
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.	60.000	6.000	1.000	67.000
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	8.000	0	0	8.000
quote di prezzo C.C.S.E.				
altri	4.000	500	200	4.700
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.603.800	323.900	400.200	2.327.900
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	198.200	11.100	77.800	287.100
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate				
c) in altre imprese	150.000	7.000	8.000	165.000
16. Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.				
di cui: interessi sul fondo di dotazione				
altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) altri proventi finanziari diversi				
di cui: interessi verso clienti				0
altri	100	100	100	300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) enti pubblici di riferimento				
d) altri	-20.000	-8.600	-6.400	-35.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	130.100	-1.500	1.700	130.300
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante				
d) altre				
19. Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.				

d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	328.300	9.600	79.500	417.400
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-328.300	-9.600	-79.500	-417.400
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati sono descritti dai prospetti di bilancio pluriennale 2022-2023-2024, in particolare dal piano programma pluriennale e dal piano investimenti triennale cui corrisponde un budget finanziario triennale dimostrante le risorse cui fare ricorso per finanziare gli interventi previsti.

Per una minuziosa disamina dei principali investimenti programmati per l'annualità 2022 (€ 1.532 k complessivi) e successivi ovvero per una suddivisione per singolo comparto si rimanda al prospetto "piano investimenti triennali" nel fascicolo predisposto nonché agli allegati n. 3, 4 e 5 del Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024 ritenuti sufficientemente dettagliati ed esaustivi.

Si prende atto ed evidenziano unicamente i seguenti interventi più significativi, di futura programmata realizzazione:

✚ anno 2022:

- rete media tensione € 310 k
- sede € 250 k
- magazzino € 200 k
- acquedotto di Tione 200 k
- caldaie comunali € 80 k
- centrale Canzane 2 € 100 k
- strumenti di misura contatori 90 k

✚ quinquennio 2022 – 2026 realizzazioni, manutenzioni, migliorie ed ampliamenti:

- acquedotto di Tione rete € 1 M
- sede € 1 M
- rete media tensione € 950 k
- rete Borgo Lares/Saone € 500 k
- strumenti di misura contatori € 395 k
- rete bassa tensione € 380 k
- cabine di trasformazione € 310 k
- caldaie comunali € 290 k
- centrale Bersaglio € 280 k
- magazzino € 200 k.

I costi nonché le risorse finanziarie relative a tutti gli investimenti programmati risultano previsti a bilancio.

GESTIONE ORDINARIA

In relazione alla gestione ordinaria, l'appostazione di costi e ricavi a bilancio previsionale 2022 risulta integrata dall'esposizione dei criteri e delle considerazioni che in modo ragionevole giustificano e conducono alla determinazione degli stessi; in particolare la quantificazione dei ricavi appare ispirata a criteri di "prudenzialità".

Ricavi della gestione ordinaria.

Le previsioni 2022 relative ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" dei tre comparti aziendali sono di seguito riportate riassuntivamente e confrontate con i rispettivi importi esposti a consuntivo 2020, al fine di permetterne l'analisi degli scostamenti percentuali.

ENERGIA			ACQUA		
PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.	PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.
2022	2020	%	2022	2020	%
1.756.000	2.271.657	-22,70%	235.000	263.600	-10,85%

ALTRE ATTIVITA'			TOTALI		
PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.	PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.
2022	2020	%	2022	2020	%
433.000	316.981	36,60%	2.427.000	2.852.238	-14,91%

Di seguito si forniscono le specifiche componenti considerate per determinare i “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” inerenti all’annualità 2022 per singolo settore:

	energia	acqua	altre
en.elett. Distribuzione	550.000		
en.elett. fatt. Misura	10.000		
en. Elett. Autoprodotta	1.166.000		
contributo allacciamenti	20.000	5.000	
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000
Gestione Calore			123.000
prestazioni a terzi	10.000	25000	220.000
altro (acqua)		205.000	
	1.756.000	235.000	433.000

La riduzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni prevista per l’annualità 2022 rispetto al 2020 (€ 425 k) è principalmente dovuta ai valori prudenzialmente stimati con inerenza alla produzione prevista nel 2022 (minore piovosità).

Si ricorda che nell’anno 2019 A.S.M. ha conferimento nella società Dolomiti Energia S.p.a. i rami aziendali inerenti alla “vendita en. Elettrica” e “vendita gas”. Tale operazione straordinaria ha già generato i primi proventi (dividendi) l’anno 2021 nel quale, nel mese di giugno sono stati percepiti € 129.099. Sulla scorta dei comportamenti pregressi tenuti dalla partecipata si stimano componenti finanziarie attive annue anche per i prossimi esercizi per circa almeno € 120.000 annui. Come da previsioni, si è potuto riscontrare che A.S.M. Tione ha ottenuto un beneficio economico dall’aver effettuato il conferimento essendo gli introiti per dividendi (realizzati e stimati per i prossimi esercizi) superiori al margine che l’Azienda avrebbe maturato qualora avesse continuato a gestire “in proprio” la vendita Energia Elettrica e Gas.

Nell’anno 2022 i ricavi inerenti alla “**Produzione Idroelettrica**” si prevede subiranno una contrazione per effetto della mancata produzione causata dagli interventi programmati sui gruppi di produzione.

Le tariffe dell’energia elettrica applicate per predisporre il bilancio di previsione sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste per A.S.M. dall’ARERA, valide per l’anno 2021.

In relazione ai ricavi di gestione del comparto “**Acquedotto**”, si ipotizzano ricavi per vendita di acqua in leggera flessione rispetto agli esercizi trascorsi, a seguito della riduzione delle

tariffe comunali. Per le previsioni di ricavo è stato considerato il vincolo al quale è soggetta l'entrata tariffaria che deve essere almeno di misura necessaria a garantire il pareggio di bilancio al fine di consentire la copertura dei costi di gestione, così come previsto dall'art. 32 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazione n. 110 del 19.12.1995 dal Consiglio Comunale (di tale verifica viene dato riscontro all'allegato 11 del fascicolo "Bilancio di Previsione Esercizi 2022-2023-2024").

Lo scrivente ricorda che con inerenza a tale servizio prestato l'entrata tariffaria (determinata a seguito di specifica delibera del Comune di Tione di Trento) totale stanziata - di cui si raccomanda di perseguirne il conseguimento - deve rispecchiare quanto necessario a garantire il sostanziale pareggio con i costi di gestione/investimento, come da Statuto aziendale e da normativa provinciale. Le "Prestazioni a terzi" relative al comparto sono state determinate in base agli anni precedenti e ai lavori programmati con l'Amministrazione Comunale.

Assenti le previsioni di operatività nei comparti vendita "**Energia Elettrica e Gas metano**", rami d'azienda che come già ricordato sono stati conferiti in Dolomiti Energia S.p.a. nel mese di settembre 2019.

Il comparto "**Altre attività**" è rappresentato dalle seguenti attività:

- ✚ collaborazione con il comune di Sella Giudicarie;
- ✚ collaborazione con Giudicarie Gas, per la gestione della contabilità e di segreteria;
- ✚ supporto a Dolomiti Energia, sportello;
- ✚ collaborazione con G.e.a.s. S.p.a. per la gestione pratiche amministrative con personale;
- ✚ collaborazione con Tregas S.r.l., gestione pratiche amministrative con personale;
- ✚ prestazioni ad E.sco B.I.M. del Chiese per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti gestiti dalla Esco;
- ✚ prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Digitale S.p.a. e Sensi S.r.l.;
- ✚ gestione illuminazione pubblica;
- ✚ gestione calore delle caldaie comunali.

Costi della gestione ordinaria - produzione

Le previsioni di spesa per la gestione ordinaria:

- ✚ per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;

- ✚ per servizi;
- ✚ per il godimento di beni di terzi;
- ✚ per il personale;
- ✚ per ammortamenti e svalutazioni;
- ✚ per variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo di merci;
- ✚ per oneri diversi di gestione;
- ✚ per proventi e oneri finanziari;
- ✚ per componenti straordinarie;

dei tre comparti risultano dettate da specifiche e reali necessità o programmi e/o supportate da obblighi di legge. Quanto appostato riflette l'approntamento degli investimenti aziendali.

Il carico fiscale è stato individuato forfettariamente nella misura pari all'utile d'esercizio ante imposte in tutti i settori nei quali l'azienda opera al fine di pareggiare i costi ed i ricavi programmati.

Il conto economico pluriennale 2022-2023-2024 completa i dati informativi in merito alla previsione di costi e ricavi derivanti dall'approntamento degli investimenti esposti.

Il revisore ha analizzato a campione la compatibilità degli oneri riflessi rispetto ai programmi/progetti identificati non riscontrando anomalie.

La ripartizione dei costi comuni (oneri diversi di gestione) è avvenuta rispettando le seguenti percentuali:

- ✚ 64,60% comparto energia;
- ✚ 19,40% comparto acquedotto;
- ✚ 16,00% altre attività.

LA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Il budget finanziario triennale, così come predisposto ed elaborato, evidenzia coerenti fonti sufficienti a garantire una sostanziale sostenibilità degli investimenti programmati.

Per far fronte agli impegni finanziari, come da prospetto "BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE", si prevede la necessità di ricorrere a fonti esterne (istituti finanziari) nell'anno 2022 per € 760 k. Tali fabbisogni si stima potranno essere soddisfatti unicamente attraverso il ricorso ad affidamenti in conto corrente ovvero non si prevedono accensioni di debiti a m/l termine nell'anno 2022.

La società non presenta tensioni finanziarie e gode di un buon rating di affidabilità bancaria.

OSSERVAZIONI E SPUNTI DI RIFLESSIONE.

Dalla lettura del bilancio di previsione 2022 e pluriennale, così come predisposto ed approvato dal c.d.a., emergono i seguenti elementi degni di nota ed evidenziazione ovvero spunti di riflessione che si ritiene utile porre all'attenzione del Comune di Tione di Trento per un'attenta analisi:

✚ **Indebitamento**: al termine del triennio 2022-2024 si riscontra un appesantimento della dipendenza da fonti esterne per € 2.199 k (€ 4.319 k di maggiori debiti a fronte di € 2.120 di rimborsi) a fronte di investimenti programmati di complessivi € 3.231 k. La situazione appare sostenibile dall'Ente. L'indebitamento programmato per i futuri esercizi e di conseguenza gli investimenti che ne discendono dovranno essere ridimensionati qualora le performance di ASM (per esempio a seguito di minori introiti/redditività del settore "produzione di energia elettrica) non permettano negli esercizi futuri il sostenimento degli stessi.

✚ **Produzione di energia elettrica**: sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sulla centrale del Bersaglio. Nell'esercizio 2022, dopo averne verificato la fattibilità e ottenute le debite autorizzazioni, sarà realizzata la Centralina Idroelettrica Canzane 2.

Si ritiene necessario provvedere a definire tutti i possibili scenari nonché le strategie di reazione, prevedendo possibili flessioni dei ricavi provenienti da tale cruciale e rilevante settore economico, per effetto:

1. Del mancato ottenimento del rinnovo delle concessioni. Si evidenzia che le quattro concessioni attualmente sfruttate da ASM risultano tutte scadute. L'eventuale gara per la riassegnazione è prevista per il 2024 per il gruppo Squero, il 2027 per i gruppi Aprico e Arnò. Per il gruppo di Canzane, una volta effettuata e superata la valutazione ambientale, la concessione dovrebbe avere una durata di almeno trenta anni.
2. Di possibili rincari dei canoni di derivazione nonché delle tasse di licenza.
3. Della scadenza dei termini di vigenza della Tariffa omnicomprensiva per la valorizzazione dell'energia elettrica immessa in rete, riconosciuta (come

introdotto dal DM Sviluppo Economico del 18 dicembre 2008 - "Decreto Rinnovabili" – che ha attuato alcune novità previste dalla Finanziaria 2008) sulle cessioni di energia prodotta dagli impianti di ASM qualificati IAFR (impianti alimentati da fonti rinnovabili). Si ricorda che tale favorevole tariffa viene garantita per un periodo di 15 anni, durante il quale resta fissa, in funzione della quota di energia immessa in rete, per tutti gli impianti entrati in esercizio entro il 31 dicembre 2012 ed include una componente incentivante e una componente di valorizzazione dell'energia elettrica immessa in rete.

Terminato il periodo di incentivazione rimane naturalmente la possibilità di valorizzare e cedere con “criteri di mercato” l'energia elettrica prodotta ma a valori riconosciuti € cent / kWh ben inferiori a quelli oggi applicati.

4. Di una diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti oggetto di produzione idroelettrica.

Si riscontra come potrebbero essere necessari ulteriori investimenti oltre a quelli programmati per tener conto delle prescrizioni che indicherà la Provincia al termine del processo di rinnovo delle concessioni.

✚ **La distribuzione di energia elettrica:** si riconferma, anno dopo anno, come attività strategica per l'Azienda. Sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete esistente ed allo sviluppo della stessa in zone limitrofe al centro abitato come la zona montana con la realizzazione di nuove cabine di distribuzione e della rete di media tensione e alcuni ramali di bassa tensione. Gli interventi programmati porteranno ad un ulteriore miglioramento della qualità e della continuità del servizio.

A.S.M. ha previsto di continuare l'estensione dell'elettrificazione in alcune aree del monte, attività che ha avuto inizio nel 2018 continuata nel 2021 proseguirà anche nel 2022.

✚ **Gestione dell'acquedotto:** si prende atto che per il futuro è previsto un aggravio delle attività burocratiche con relativo aumento dei costi per A.S.M. e, in considerazione del vincolo di pareggio entrate/costi, per gli utenti. Si auspica una attenta valutazione di

possibili soluzioni non ultima quella ipotizzata di “fare rete” con altri Comuni soggetti specializzati.

Per l’anno 2022 e successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti nel Piano di Autocontrollo compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione.

- ✚ **Illuminazione pubblica**: A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall’anno 2017, l’Azienda ha assunto la gestione dell’impianto di illuminazione. Nel bilancio di previsione sono stati previsti gli interventi concordati oltre alle spese per la fornitura dell’energia elettrica ed i ricavi derivanti dalla fatturazione al Comune del corrispettivo previsto nel contratto di servizio.
- ✚ **Rete in fibra ottica**: procede, attraverso collaborazioni con Trentino Digitale S.p.a. e Sensi S.r.l. (società subappaltatrice di Open Fiber S.p.a.), l’impegno dell’Azienda per permettere la copertura con fibra del Comune di Tione di Trento e dei comuni limitrofi.
- ✚ **Personale e organizzazione**: si ritiene adeguato l’assetto organizzativo in relazione alle dimensioni e alla complessità della società, alla natura e alle modalità di perseguimento dell’oggetto sociale, nonché alla natura e alle modalità di perseguimento dello stesso. L’organigramma dell’Azienda sarà incrementato o riorganizzato in funzione delle effettive necessità. Ad oggi non sono in programma nuove assunzioni nell’anno 2022 nel quale qualora per far fronte alle esigenze di servizio ve ne fosse la necessità l’Azienda prevede il ricorso a contratti di somministrazione o all’esternalizzazione delle lavorazioni.

Con riferimento anche ai sopra evidenziati aspetti si ritiene essenziale da parte del Comune di Tione di Trento mantenere un continuo, completo ed approfondito aggiornamento sull’attività della partecipata, esercitando il proprio diritto/dovere di direzione e coordinamento, richiedendo di volta in volta i necessari ragguagli di informativa ad A.S.M. in merito:

- ✚ ai risvolti sui risultati delle analisi della fattibilità degli investimenti programmati a seguito di eventuali cambiamenti di condizioni o dati assunti per la valutazione;
- ✚ ai nuovi accadimenti che potrebbero influire sulle capacità di A.S.M. di produrre reddito e flussi finanziari positivi;
- ✚ al mantenimento degli equilibri finanziari.

Si ricorda e prende atto che ai sensi dello Statuto Sociale il Comune di Tione di Trento è il soggetto al quale compete la responsabilità di:

- ✚ indicare gli indirizzi cui l'Azienda deve attenersi nell'attuazione dei suoi compiti con l'emanazione di direttive generali ovvero di apposito provvedimento (art. 25 dello Statuto sociale);
- ✚ vigilare e verificare la corretta esecuzione delle direttive individuate (art. 26 dello Statuto sociale);
- ✚ approvare gli atti fondamentali (art. 26 dello Statuto sociale) ovvero, più in generale, garantire ed assicurare il regolare funzionamento dell'Azienda.

In conclusione, sulla base delle considerazioni e raccomandazione sopraesposte, il revisore esprime un giudizio complessivo favorevole in merito al bilancio di previsione per l'esercizio 2022.

Tione di Trento, 30 ottobre 2021.

Dott. Michele Giustina



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 53/2021 del Consiglio Comunale

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2022 – 2023 – 2024 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

L'anno **DUEMILAVENTUNO** alle ore **19,30** del giorno **VENTINOVE** del mese di **DICEMBRE**, nella sala consigliare presso la Sede Municipale di Tione di Trento, a seguito di regolari avvisi di convocazione diramati dal Presidente del Consiglio comunale e notificati a termine di legge e previa osservanza delle formalità prescritte dalle norme vigenti, si è riunito il Consiglio Comunale.

SONO PRESENTI I SIGNORI:

- | | |
|----------------------|-------------------------|
| 1. ANTOLINI EUGENIO | 6. NICOLUSSI FEDERICO |
| 2. CAPPELLO OMAR | 7. PAROLARI ROMINA |
| 3. FAILONI MARIO | 8. ROSSARO NICOLA |
| 4. FIORONI GIANMARCO | 9. SALVATERRA FERRUCCIO |
| 5. GIRARDINI MIRELLA | 10. SANTONI KARYN |
| | 11. SFORZA MIRKO |
| | 12. ZAMBONI ROBERTO |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

- 1BERTASO DANIELE
- 2ALTERIO MARIA RITA
- 3ARMANI ALBERTO
- 4DORNA LUCA
- 5SCALFI LUCA
- 6STEFANI ROBERTO

PRESENTI n. 12

ASSENTI n. 6

La Signora **MIRELLA GIRARDINI** nella sua qualità di **Presidente del Consiglio comunale** ha assunto la presidenza e, con l'assistenza del **Segretario Generale dott. DIEGO VIVIANI**, dato atto che in precedenza è stata accertata la regolare costituzione dell'adunanza nonché la legalità del numero degli intervenuti procedendo ad appello nominale, e che la seduta è stata dichiarata aperta, procede alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto e posto all'ordine del giorno.

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2022 – 2023 – 2024 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

NC

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione in merito alla formazione del bilancio di previsione degli esercizi 2022-2023-2024 e del Piano quinquennale dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

Atteso che tali atti dell'Azienda Servizi Municipalizzati sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda stessa con verbale n. 10-2021 in data 14 ottobre 2021.

Esaminati i bilanci di previsione in oggetto, corredati dalle relazioni del Presidente – Legale Rappresentante e del Revisore dei Conti e presentati all'approvazione da parte di questo Consiglio Comunale in adempimento a quanto disposto dall'art. 27 dello Statuto dell'Azienda Servizi Municipalizzati.

Rilevato che l'Azienda fa fronte ai propri impegni inerenti le gestioni elettrica e idrica e altre attività, secondo quanto relazionato ed esposto nel bilancio di previsione.

Dato atto che il Revisore dei Conti di ASM ha verificato la correttezza del bilancio ed espresso parere favorevole allo stesso.

Visto lo Statuto dell'Azienda Servizi Municipalizzati vigente ed in particolare l'art. 27 e l'art. 35 e dato atto che sono rispettate le previsioni statutarie.

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione, espressi, ai sensi dell'art. 185 del C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018 e s.m., in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa dal Segretario generale e in ordine alla regolarità contabile dal Responsabile del Servizio di Ragioneria.

Visto il C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018 e s.m.

Mediante votazione palese, espressa in forma palese, il cui esito, constatato e proclamato dal Presidente, assistito dai due Consiglieri designati scrutatori, ha dato il seguente risultato:

- presenti e votanti n. 12
- voti favorevoli n. 12
- voti contrari n. zero
- astenuti n. zero

DELIBERA

1. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione esercizi 2022-2023-2024 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa con verbale n. 10-2021 in data 14 ottobre 2021, nei seguenti importi riassuntivi, per sezione, relativi all'esercizio 2022:

CONTO ECONOMICO	ENERGIA €	ACQUA €	ALTRE ATTIVITA' €	TOTALE €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.802.000,00	335.000,00	478.000,00	2.615.000,00
PROVENTI FINANZIARI	150.100,00	7.100,00	8.100,00	165.300,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-
TOTALE RICAVI	1.952.100,00	342.100,00	486.100,00	2.780.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.603.800,00	323.900,00	400.200,00	2.327.900,00
ONERI FINANZIARI	20.000,00	8.600,00	6.400,00	35.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-	-
IMPOSTE	328.300,00	9.600,00	79.500,00	417.400,00
TOTALE COSTI	1.952.100,00	342.100,00	486.100,00	2.780.300,00
DIFFERENZA	0	0		0

2. **di prendere atto** delle previsioni predette e del totale dei ricavi e costi dando atto che il bilancio di previsione non chiude in deficit conformemente alle previsioni dell'art. 35 dello Statuto aziendale.
3. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione pluriennale 2022 – 2024 nelle seguenti risultanze complessive:

CONTO ECONOMICO	2022	2023	2024
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.615.000,00	2.697.000,00	2.737.000,00
PROVENTI FINANZIARI	165.300,00	170.300,00	175.300,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
TOTALE RICAVI	2.780.300,00	2.867.300,00	2.912.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.327.900,00	2.441.500,00	2.542.500,00
ONERI FINANZIARI	35.000,00	40.000,00	35.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	
IMPOSTE	417.400,00	385.800,00	334.800,00
TOTALE COSTI	2.780.300,00	2.867.300,00	2.912.300,00
DIFFERENZA	0	0	0

4. **di dare atto** che la presente deliberazione diviene esecutiva a pubblicazione avvenuta.

5. **di dare evidenza** che avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:
- opposizione alla Giunta comunale entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183 comma 5 del C.E.L. approvato con L.R. 03/05/2018 n. 2;
 - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro centoventi giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 1199/71 o, in alternativa, ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia amministrativa di Trento entro sessanta giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 104/2010 da parte di chi vi abbia interesse. In materia di aggiudicazione di appalti, si richiama la tutela processuale di cui all'art. 120 del D.Lgs. 02.07.2010 n. 104, in base al quale gli atti sono impugnabili unicamente mediante ricorso al T.R.G.A. competente nel termine di trenta giorni.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Mirella Girardini
firmato digitalmente

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani
firmato digitalmente

Questa deliberazione, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).