

COMPOSIZIONE ORGANI DELL' AZIENDA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

(nominato con atto del Sindaco del Comune di Tione dd. 05.08.2015)

| | | |
|-----------------|----------|------------|
| Presidente: | Daniele | Bertaso |
| Vicepresidente: | Matteo | Ventura |
| Consiglieri: | Carla | Bertocci |
| | Franco | Failoni |
| | Federica | Carnessali |

REVISORE:

Michele Giustina

(nominato con atto del Sindaco del Comune di Tione dd. 13.06.2017 prot. 6.505)

DIREZIONE:

Mario Eccli

ASS. AMMINISTRATIVO:

Giuliano Panelatti

INDICE

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2018-2019-2020

| | |
|--|---------|
| Piano Programma | Pag. 5 |
| Piano investimenti triennali | Pag. 6 |
| Fonti di finanziamento | Pag. 7 |
| Piano pluriennale cabine di trasformazione | Pag. 8 |
| Piano pluriennale linee media tensione | Pag. 9 |
| Conto economico previsione anni 2018-2019-2020 | Pag. 10 |

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2018

| | |
|-------------------------|---------|
| Premessa | Pag. 13 |
| Relazione del direttore | Pag. 15 |

PROSPETTI

| | |
|--|---------|
| Bilancio Preventivo Economico 2018 | Pag. 22 |
| Commento Sezione Elettrica costi/ricavi | Pag. 24 |
| Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi | Pag. 28 |
| Commento Sezione Gas costi/ricavi | Pag. 31 |
| Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi | Pag. 34 |
| Bilancio Economico al 31.08.2017 | Pag. 36 |
| Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2017 | Pag. 38 |
| Bilancio Economico al 31.12.2016 | Pag. 40 |

ALLEGATI:

| | |
|---|---------|
| 1) Tabella numerica del Personale | Pag. 43 |
| 2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica | Pag. 44 |
| 3) Programma investimenti Sezione Elettrica | Pag. 45 |
| 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto e altri investimenti | Pag. 46 |
| 5) Ammortamenti Sezione Elettrica | Pag. 47 |
| 6) Ammortamenti Sezione Acquedotto | Pag. 48 |
| 7) Ammortamenti Sezione Gas | Pag. 49 |
| 8) Ammortamenti Sezione Altre Attività | Pag. 50 |
| 9) Dati statistici distribuzione energia elettrica | Pag. 51 |
| 10) Dati statistici distribuzione acqua potabile | Pag. 52 |
| 11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico | Pag. 52 |
| 12) Produzione Centrale Bersaglio 2015-2016-2017 | Pag. 53 |
| Relazione revisore dei conti | |

BILANCIO PLURIENNALE
ESERCIZI 2018-2019-2020

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

| PIANO PROGRAMMA PLURIENNALE | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| DESCRIZIONE INTERVENTO | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 | TOTALE |
| | (€) | (€) | (€) | (€) | (€) | (€) |
| Acquedotto di Tione | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 375.000,00 |
| Telecontrollo impianti (acquedotto) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 25.000,00 |
| Centrale Bersaglio | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 380.000,00 |
| Centrale Canzane 1 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 10.000,00 |
| Rete Media Tensione | 193.000,00 | 90.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 343.000,00 |
| Rete bassa tensione | 76.000,00 | 46.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 242.000,00 |
| Cabine di trasformazione | 140.000,00 | 80.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 310.000,00 |
| Trasformatori | 48.000,00 | - | - | - | - | 48.000,00 |
| Strumenti di misura (contatori) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 25.000,00 |
| Attrezzature tecniche | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 25.000,00 |
| Elaboratori e programmi | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 30.000,00 |
| Innovazione Tecnologica | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 25.000,00 |
| Automezzi | - | - | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |
| Caldaie Comunali | 208.500,00 | - | - | - | - | 208.500,00 |
| Magazzino | 745.000,00 | - | - | - | - | 745.000,00 |
| Sede | 20.000,00 | - | - | - | - | 20.000,00 |
| Illuminazione Pubblica | 132.000,00 | 166.000,00 | - | - | - | 298.000,00 |
| TOTALE | 1.769.500,00 | 584.000,00 | 312.000,00 | 232.000,00 | 232.000,00 | 3.129.500,00 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALI

| DESCRIZIONE INTERVENTO | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 | TOTALE |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | (€) | (€) | (€) | (€) |
| Acquedotto di Tione | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 225.000,00 |
| Telecontrollo impianti (acquedotto) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
| Centrale Bersaglio | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 300.000,00 |
| Centrale Canzane 1 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 6.000,00 |
| Rete Media Tensione | 193.000,00 | 90.000,00 | 20.000,00 | 303.000,00 |
| Rete bassa tensione | 76.000,00 | 46.000,00 | 40.000,00 | 162.000,00 |
| Cabine di trasformazione | 140.000,00 | 80.000,00 | 30.000,00 | 250.000,00 |
| Trasformatori | 48.000,00 | - | - | 48.000,00 |
| Strumenti di misura (contatori) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
| Attrezzature tecniche | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
| Elaboratori e programmi | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 20.000,00 |
| Innovazione Tecnologica | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
| Automezzi | - | - | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Caldaie Comunali | 208.500,00 | - | - | 208.500,00 |
| Magazzino | 745.000,00 | - | - | 745.000,00 |
| Sede | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |
| Illuminazione Pubblica | 132.000,00 | 166.000,00 | - | 298.000,00 |
| TOTALE | 1.769.500,00 | 584.000,00 | 312.000,00 | 2.665.500,00 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

| BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| DESCRIZIONE | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 | TOTALE |
| | € | € | € | € |
| Utile Ante Imposte | 357.800,00 | 365.900,00 | 277.400,00 | 1.001.100,00 |
| Stima Imposte | 107.400,00 | 109.800,00 | 83.300,00 | 300.500,00 |
| Utile Netto | 250.400,00 | 256.100,00 | 194.100,00 | 700.600,00 |
| Autofinanziamento: | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni | 578.100,00 | 616.300,00 | 630.400,00 | 1.824.800,00 |
| Accantonamento a T.F.R. | 40.000,00 | 40.000,00 | 41.000,00 | 121.000,00 |
| Totale autofinanziamento | 618.100,00 | 656.300,00 | 671.400,00 | 1.945.800,00 |
| Liquidità accantonata | 200.000,00 | | | 200.000,00 |
| Altre fonti di finanziamento: mutui, ecc. ⁰¹ | 1.415.100,00 | 472.900,00 | 258.600,00 | 2.146.600,00 |
| | 1.615.100,00 | 472.900,00 | 258.600,00 | 2.346.600,00 |
| TOTALE ENTRATE | 2.483.600,00 | 1.385.300,00 | 1.124.100,00 | 4.993.000,00 |
| Trasferimento al Comune | 250.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 650.000,00 |
| Rimborso Prestiti Istituti di Credito | | | | |
| Mutuo Centrale "Bersaglio" | 464.100,00 | 470.700,00 | 477.500,00 | 1.412.300,00 |
| Mutuo Investimenti 2018. ⁰² | | 130.600,00 | 134.600,00 | 265.200,00 |
| Totale | 464.100,00 | 601.300,00 | 612.100,00 | 1.677.500,00 |
| Totale Investimenti | 1.769.500,00 | 584.000,00 | 312.000,00 | 2.665.500,00 |
| TOTALE USCITE | 2.483.600,00 | 1.385.300,00 | 1.124.100,00 | 4.993.000,00 |

1 Le altre fonti di finanziamento saranno gestite con il fido di conto corrente e rinegoziate con l'apertura di mutui decennali periodicamente.
 2 Nel 2018 si prevede l'accensione di un finanziamento decennale di massimo Euro 1,500,000 con rate trimestrali con un tasso del 3%
 Le altre fonti di finanziamento nel 2019-2020 potrebbero essere coperte dallo scoperto di conto corrente.

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

| PIANO PLURIENNALE CABINE DI TRASFORMAZIONE | | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------|------|------|------|-------|
| N° | CABINA | 20 kV | 2018 | 2019 | 2020 | OLTRE |
| 100 | CENTRALE BERSAGLIO | ✓ | | | | |
| 200 | PUNTO DI SOCCORSO | ✓ | | | | |
| 101 | CABINA PRINCIPALE | ✓ | | | | |
| 1 | POLIN | ✓ | | | | |
| 2 | STELE | ✓ | | | | |
| 3 | GAVARDINA | ✓ | | | | |
| 4 | SCAIA | ✓ | | | | |
| 5 | PIOVANELLI | ✓ | | | | |
| 6 | DOSSE | ✓ | | 80 | | |
| 7 | BATTOCCHI | ✓ | | | | |
| 8 | ENAL | ✓ | | | | |
| 9 | COMUNE | ✓ | | | | |
| 10 | CASSA RURALE | ✓ | | | | |
| 11 | TELECOM | ✓ | | | | |
| 12 | EX MACELLO | ✓ | | | | |
| 13 | BONOMI | ✓ | | | | |
| 14 | BASSO ARNO' | ✓ | | | | |
| 15 | SCUOLE MEDIE | ✓ | | | | |
| 16 | SIDERLUX | ✓ | | | | |
| 17 | VAT | ✓ | 80 | | | |
| 18 | SIVRE' | ✓ | | | | |
| 19 | SAIT | ✓ | | | | |
| 20 | GIRARDINI | ✓ | | | | |
| 21 | OSPEDALE | ✓ | | | | |
| 22 | CENGLO | ✓ | | | | |
| 23 | MARCHESI | ✓ | | | | |
| 24 | NOVURANIA | ✓ | | | | |
| 25 | PIZ PONT | ✓ | 20 | | | |
| 26 | TONELLO | ✓ | | | | |
| 27 | ZUCLO C8 | ✓ | | | | |
| 28 | ITALCOM | ✓ | | | | |
| 30 | SCUOLE SUPERIORI | ✓ | | | | |
| 31 | METALFER | ✓ | | | | |
| 32 | VEI | ✓ | | | | |
| 33 | THERMOPLASTIK | ✓ | | | | |
| 34 | MOLINARI – DALBON | ✓ | | | | |
| 35 | ROSA | ✓ | | | | |
| 36 | GIARDINO | ✓ | | | | |
| 37 | CENTRO ARTIGIANALE | ✓ | | | | |
| 38 | CENTRO COMM. ZUCLO | ✓ | | | | |
| 39 | CABINA MAZZOTTI | ✓ | | | | |
| 40 | CABINA COMPATTATORE | ✓ | | | | |
| 41 | CABINA CANZANE | ✓ | | | | |
| 43 | MAZZOTTI | ✓ | | | | |
| 44 | SIRIANNI – PRETTI SCALFI | ✓ | | | | |
| 45 | LINEA DEL MONTE (SCRANIGA) | ✓ | 40 | | 30 | 60 |
| TOTALE (Migliaia di Euro) | | | 140 | 80 | 30 | 60 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

| PIANO PLURIENNALE LINEE MEDIA TENSIONE | | | | | | |
|---|--|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| N° | DENOMINAZIONE | 20 kV | 2018 | 2019 | 2020 | 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 | ✓ | | | | |
| 210 | Da Novurania a Piz Pont | ✓ | 38 | | | |
| 202 | Da Piz Pont a Marchesi | ✓ | | | | |
| 211 | Da Sait a Ospedale | ✓ | | | | |
| 212 | Da Ospedale a Marchesi | ✓ | | | | |
| 213 | Da Ospedale a Cenglo | ✓ | | | | |
| 214 | Da Siderlux a Dosse a Cenglo | ✓ | | 70 | | |
| 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 | ✓ | | | | |
| 272 | Da Zuclo a Mazzotti – Centro Com. | ✓ | | | | |
| 279 | Da CRP Vat a Collizzoli | ✓ | | | | |
| 280 | Da Vat a Metalfer | ✓ | 20 | | | |
| 290 | Da Metalfer a Vei | ✓ | | | | |
| 300 | Da Vei a Termoplastik | ✓ | | | | |
| 310 | Da Vat a Girardini | ✓ | | | | |
| 320 | Da Girardini a Novurania | ✓ | | | | |
| 331 | Derivazioni Vat | ✓ | | 20 | 20 | |
| 332 | Da Itacom a Scuole Superiori | ✓ | | | | |
| 350 | Da Scuole Superiori a ex Macello | ✓ | | | | |
| 351 | Da Novurania a Pis Pont | ✓ | | | | |
| 401 | Da Centrale a Stele | ✓ | | | | |
| 411 | Da Stele a Polin | ✓ | | | | |
| 421 | Da Polin a Gavardina | ✓ | | | | |
| 422 L | Linea della Montagna (Scraviga) | ✓ | 135 | | | 40 |
| | TOTALE (migliaia di Euro) | | 193 | 90 | 20 | 40 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020

SERVIZI RIUNITI

| CONTO ECONOMICO | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A. VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1. Ricavi: | | | |
| a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett. | | | |
| en.elett. Distribuzione | 600.000,00 | 620.000,00 | 625.000,00 |
| en.elett. fatt. Misura | 16.000,00 | 17.000,00 | 18.000,00 |
| en.elett. fatt. Vendita | 480.000,00 | 380.000,00 | 395.000,00 |
| en. Elett. Autoprodotta | 1.034.000,00 | 1.034.000,00 | 1.034.000,00 |
| contributo allacciamenti | 36.000,00 | 31.600,00 | 32.200,00 |
| Gestione Pubblica Illuminazione | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Gestione Calore | 12.600,00 | 12.600,00 | 12.600,00 |
| prestazioni a terzi | 334.400,00 | 280.000,00 | 265.000,00 |
| altro (acqua) | 210.000,00 | 225.000,00 | 230.000,00 |
| gas metano | 1.070.000,00 | 1.050.000,00 | 1.000.000,00 |
| 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 | | | |
| 5. Altri ricavi e proventi: | | | |
| a) diversi | | | |
| | 56.500,00 | 50.000,00 | 48.000,00 |
| b) corrispettivi | | | |
| c) contributi: | | | |
| di cui: in conto impianti | | | |
| in conto esercizio | | | |
| | 52.000,00 | 52.000,00 | 55.000,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| | 4.061.500,00 | 3.902.200,00 | 3.854.800,00 |
| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di: | | | |
| energia elettrica | | | |
| | 490.000,00 | 350.000,00 | 370.000,00 |
| gas metano | | | |
| | 550.000,00 | 530.000,00 | 535.000,00 |
| altri combustibili per prod. energia elett. | | | |
| | - | - | - |
| altri combustibili | | | |
| | - | - | - |
| altre materie prime e merci | | | |
| | 250.000,00 | 245.000,00 | 230.000,00 |
| 7. Per servizi | | | |
| di cui: spese per vet.en.el. da altre imp. | | | |
| | 505.000,00 | 500.000,00 | 510.000,00 |
| altri costi | | | |
| | 442.000,00 | 430.000,00 | 420.000,00 |
| canone servizio comune | | | |
| | 10.500,00 | 10.000,00 | 11.000,00 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | | | |
| | 45.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 9. Per il personale | | | |
| a) salari e stipendi | | | |
| | 503.400,00 | 505.000,00 | 510.000,00 |
| b) oneri sociali | | | |
| | 166.000,00 | 170.000,00 | 175.000,00 |
| c) trattamento di fine rapporto | | | |
| | 40.000,00 | 40.000,00 | 41.000,00 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | |
| | - | - | - |
| e) altri costi | | | |
| | - | - | - |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni: | | | |
| a) ammortamento delle immob. immat. | | | |
| | 24.800,00 | 25.000,00 | 26.000,00 |
| b) ammortamento delle immob. materiali | | | |
| di cui: amm.immobili non industriali | | | |
| | 15.400,00 | 16.000,00 | 18.000,00 |
| amm. opere devolvibili | | | |
| | 89.500,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| amm. fabbricati industriali | | | |
| | 51.400,00 | 51.400,00 | 51.400,00 |
| amm. impianti di produzione | | | |
| | 324.900,00 | 350.000,00 | 360.000,00 |
| amm. altri impianti elettrici e idrici | | | |
| | - | - | - |
| amm. mobili ed attrezzature | | | |
| | 63.100,00 | 76.400,00 | 78.000,00 |
| amm. anticipati | | | |
| | - | - | - |
| c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: | | | |
| amm. per ripristino opere devolvibili | | | |
| | - | - | - |
| d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | |
| | 9.000,00 | 7.500,00 | 7.000,00 |
| 11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci | | | |
| | - | - | - |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020

SERVIZI RIUNITI

| CONTO ECONOMICO | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| di cui: materiali | - 14.500,00 | -15.000 | -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. | 91.800,00 | 95.000,00 | 105.000,00 |
| quote di prezzo C.C.S.E. | - | | |
| altri | 13.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.670.300,00 | 3.493.300,00 | 3.534.400,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD. | 391.200,00 | 408.900,00 | 320.400,00 |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | |
| a) in imprese controllate | | | |
| b) in imprese collegate | | | |
| c) in altre imprese | 22.000 | 20.000 | 15.000 |
| 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 | 2.400 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| altri | 200 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari verso: | | | |
| a) imprese controllate | | | |
| b) imprese collegate | | | |
| c) enti pubblici di riferimento | | | |
| d) altri | -58.000 | -65.000,00 | -60.000,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -33.400,00 | -43.000,00 | -43.000,00 |
| 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 | 357.800,00 | 365.900,00 | 277.400,00 |
| 22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO | -357.800,00 | -365.900,00 | -277.400,00 |
| 23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2018

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 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 dal Decreto del Ministero dell'Industria, Commercio ed Artigianato ed Agricoltura dd. 11 luglio 1996.

Lo stesso è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali, presenta il pareggio economico e stato patrimoniale previsto dalle attuali disposizioni normative ed è stato integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2016.

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2018, triennale 2018–2020 relativo Piano programma quinquennale di cui all'art. 27, conferma l'indirizzo della precedente revisione del bilancio di previsione 2017, triennale 2017-2019 e relativo piano programma quinquennale approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda in data 27 Aprile 2017.

Il nuovo periodo sarà finalizzato alla razionalizzazione delle attività esistenti contribuendo alla crescita costante dell'Azienda sia in termini produttivi che di qualità e varietà dei servizi offerti.

Le principali aree operative interessate dal documento previsionale si rifanno alle componenti della filiera dei servizi, quali produzione, distribuzione e vendita, con le peculiarità che contraddistinguono i singoli settori.

Per quanto riguarda l'attività di produzione di energia elettrica da idroelettrico sono previsti interventi sulle opere di presa e sulle canalizzazioni per l'adeguamento delle strutture alla sempre più stringente e vincolante normativa Provinciale in materia di utilizzazione delle acque pubbliche.

La distribuzione di energia elettrica, si riconferma, anno dopo anno, come attività fondamentale per la stabilità economica dell'Azienda. La costanza dei ricavi che caratterizza l'attività della distribuzione permette di fare programmi a medio termine caratterizzati da limitati limiti di rischio. Per questo motivo, sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete ed allo sviluppo della stessa in relazione alle nuove richieste di connessione e alla fattibilità tecnica delle stesse.

Una particolare attenzione merita senza dubbio l'attività di vendita di energia elettrica e gas che è legata a logiche di mercato che impongono una costante verifica di redditività economica. Per quanto riguarda la vendita di energia elettrica l'orientamento dell'AEEGSI è quello di completa liberalizzazione del mercato con la cessazione delle forniture di maggior tutela legate all'attività del distributore di energia elettrica.

Dalle considerazioni emerse risulta evidente che il prossimo periodo sarà caratterizzato, anche in relazione alle indicazioni dell'Amministrazione Comunale, all'efficientamento e sviluppo delle attività dell'Azienda, monitorando la redditività delle stesse in relazione agli orientamenti e alle imposizioni dell'Autorità.

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

A seguito delle analisi precedenti e delle effettive necessità si provvederà a valutare le eventuali variazioni che si renderanno necessarie alla struttura organizzativa dell'Azienda.

Tione di Trento, 30 ottobre 2017

Il Presidente
Daniele Bertaso

RELAZIONE DEL DIRETTORE

Le note seguenti illustrano i dati base per le linee programmatiche del prossimo bilancio di previsione per il triennio 2018-19-20.

1. PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA

1.1 Centrale idroelettrica Bersaglio.

Nell'ultimo esercizio relativo all'anno 2016 la produzione dei tre gruppi di generazione: Arnò, Aprico e Squero è stata di kWh 4.862.399, nettamente inferiore alla produzione degli ultimi esercizi. I dati di produzione al 31 agosto 2017, confermano anche per l'esercizio in corso una significativa contrazione della produzione, pari ad oltre il 21% rispetto al precedente esercizio.

La riduzione della produzione è dovuta essenzialmente alla forte riduzione delle precipitazioni atmosferiche oltre all'incremento del DMV (Deflusso Minimo Vitale) deliberato dalla Giunta Provinciale a partire dal 1 gennaio 2017.

Nel bilancio di previsione si è tenuto conto di tale incremento di DMV che porterà ad una minor produzione di circa il 10%.

Per le pratiche di rinnovo delle concessioni idriche in scadenza nel 2018 e le conseguenti eventuali migliorie da effettuare sono previsti degli interventi alle opere di presa e di adduzione degli impianti.

1.2 Nuova centrale idroelettrica "Canzane 1".

Nell'ultimo esercizio relativo all'anno 2016 la produzione della centralina di Canzane-1 è stata di kWh 784.810, inferiore alla produzione degli ultimi esercizi. I dati di produzione al 31 agosto 2017, confermano questo trend di riduzione della produzione di circa il 9%; valore inferiore alla variazione riscontrata per la centrale del Bersaglio.

Il valore di produzione annuale atteso e preso a riferimento per il bilancio si è mantenuto prudenzialmente pari a circa kWh 500.000.

2. LE RETI

2.1 Distribuzione Energia Elettrica.

L'obiettivo che l'Azienda si pone per il 2018 e per i successivi anni è quello di migliorare e sviluppare la rete in Media Tensione, oltre agli interventi sulla rete di Bassa Tensione, finalizzati al rifacimento di tratti obsoleti e allo sviluppo di nuove

linee dorsali ed il completamento del passaggio della tensione da 220 a 380 volt per le poche ed ultime utenze rimaste collegate a tale sistema.

E' prevista la realizzazione di nuove cabine di trasformazione e l'ammodernamento di cabine esistenti nonché la sostituzione di trasformatori più vecchi con quelli nuovi a basse perdite.

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

Si è prevista l'estensione dell'elettrificazione in alcune aree del monte in modo da poter soddisfare le richieste di connessione.

Si ricorda che in sede di approvazione delle modifiche al bilancio di previsione 2015, su indicazione dell'Amministrazione Comunale, già si era provveduto a togliere dal programma di investimenti la cabina primaria.

Nel settembre 2013 la Giunta Provinciale ha approvato il Piano della Distribuzione dell'energia elettrica. A distanza di anni viene così confermata l'impostazione di avere un unico soggetto che operi a livello provinciale.

Il nuovo Piano della Distribuzione consente ai piccoli distributori presenti sul territorio provinciale, tra i quali la ns. Azienda, di mantenere le attività fino al 2030, subordinando il mantenimento della concessione, fino a tale data, al rispetto dei requisiti tecnici ed economici richiesti dall'Autorità.

Nel corso del 2017 l'Azienda si è attivata per la nomina del Gestore Indipendente e altri adempimenti, secondo quanto previsto dalla deliberazione n. 296/2015 dell'AEEGSI. A seguito dell'approvazione della legge 4 agosto 2017 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" vengono esonerate dagli obblighi di separazione funzionale le imprese di distribuzione dell'energia elettrica che servono meno di 25.000 punti di connessione. Per tale aspetto l'Azienda rientra certamente in quanto il numero di connessioni è di circa 3.300, anche se permane un aspetto che sarà da approfondire relativo ai casi in cui via sia l'esercizio di più attività regolate.

La legge e le delibere dell'AEEGSI prevedono che la remunerazione delle imprese sia esclusivamente su base parametrica e pertanto gli investimenti vanno calibrati tenendo conto anche di tali indicazioni.

La programmazione dell'attività futura dovrà inoltre attendere le indicazioni che emergeranno dalla consultazione pubblica di cui al documento dell'AEEGSI n.580/2017/R/EEL avente per oggetto "Orientamenti in relazione al riconoscimento parametrico dei costi per le imprese distributrici di energia elettrica di minori dimensioni e primi orientamenti in materia di promozione delle aggregazioni".

2.2 Servizio Acquedotto 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 anche provveduto ad elaborare il relativo piano industriale previsto dalla LP 27/12/2010 n. 27. Nel corso del 2015 si è provveduto entro il termine concesso ad approvare il FIA (fascicolo Integrato di Acquedotto), adempimento introdotto con la delibera della Giunta Provinciale n. 1111 del 1 giugno 2012.

Per l'anno 2018 e successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti nel Piano di Autocontrollo compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. La norma provinciale prevede che i costi di gestione dell'acquedotto,

comprensivi delle quote di investimento, siano integralmente coperti con la tariffa; sarà da prevedere pertanto, per i prossimi anni, un adeguamento della medesima.

L'Amministrazione Comunale ha terminato la realizzazione di un tratto della nuova rete acquedottistica "di mezza montagna". Per questa è stato realizzato il collegamento all'acquedotto del monte. L'intervento dovrà essere completato con il prolungamento a valle fino al serbatoio in loc. "Dosse" e munito del sistema di telecontrollo e di potabilizzazione.

Riguardo al Servizio Idrico si deve rilevare come le competenze normative tariffarie e regolatorie siano oggetto di rivendicazione tra PAT (Provincia Autonoma di Trento) e AEEGSI (Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico). Tale situazione sta creando diversi problemi ai gestori e si spera venga superata quanto prima possibile.

Comunque venga risolta la questione tra PAT (Provincia Autonoma di Trento) e AEEGSI (Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico), per l'attività acquedottistica si deve prevedere per il futuro un aggravio di attività burocratiche a carico dell'Azienda con il relativo aumento dei costi. Il contenimento di questi potrà avvenire solo con la condivisione delle attività con altri Comuni.

Nel bilancio 2018 e seguenti si è considerata una riduzione dei costi del personale in quanto un addetto al servizio per il 50% del suo tempo lavoro dovrà essere imputato al magazzino visto il pensionamento dell'attuale magazziniere.

2.3 Illuminazione Pubblica.

Storicamente L'Azienda svolgeva per conto del Comune la manutenzione ordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica di proprietà dello stesso;

A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno incorso, L'Azienda ha assunto la gestione dell'impianto di illuminazione.

La nuova regolamentazione prevede che l'Azienda effettui gli interventi di nuova realizzazione e di manutenzione straordinaria sulla base di accordi da concordarsi con l'Amministrazione Comunale.

Pertanto nel bilancio di previsione sono stati previsti per gli anni 2018 e 2019 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.

3. RETE DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA

In data 26 settembre 2017 è stata rinnovata per altri 5 anni la convenzione quadro con Trentino Network, società della PAT (Provincia Autonoma di Trento) per l'effettuazione di attività riguardanti il settore della rete in fibra ottica.

Tale attività negli ultimi anni si è notevolmente ridimensionata, continuerà seppur marginalmente nell'anno 2018 e seguenti.

Qualora in futuro venga riconsiderato il progetto di cablatura provinciale e dovessero riprendere dei volumi di attività consistenti, si dovrà rivedere completamente l'organico specifico.

Per il prossimo biennio si prevede inoltre la possibilità di effettuare alcuni interventi nei paesi dove è in corso la realizzazione del teleriscaldamento (Val Daone). Tale opportunità sarà da valutare anche al fine di mantenere e sviluppare l'occupazione di alcuni operatori tecnici, anche mediante l'assunzione temporanea con contratti di somministrazione.

4. GAS METANO

L'attività di distribuzione del gas naturale è esercitata dalla Società Giudicarie Gas S.p.A. partecipata attualmente da A.S.M. Tione per il 43,35%, Dolomiti Energia per il 43,35% e per il rimanente 13,3% dai Comuni interessati dalla metanizzazione, da Lardaro a Carisolo, oltre al Comune di Bondone e di Storo.

Ad oggi, è esercitata l'attività di distribuzione nei centri abitati di: Tione, Saone, Baitoni, Sella Giudicarie, Borgo Lares e Treville.

La rete di distribuzione delle frazioni di Breguzzo del Comune di Sella Giudicarie e di Zuclò del Comune di Borgo Lares è stata realizzata dai Comuni mentre negli altri centri abitati è di proprietà della Società.

Nel corso del 2017 è stata estesa la rete verso il centro sportivo di Sesena e verso la loc. Polin.

Le utenze allacciate al 30 settembre u.s. alla rete di distribuzione sono oltre n. 2.355 e a n. 2.030 di queste l'Azienda fornisce il servizio di vendita alle condizioni stabilite dall'AEEGSI. Il trend di crescita si mantiene su valori molto positivi di oltre 100 utenze/anno.

Nel corso del 2017 la società Giudicarie Gas S.p.a. si è resa maggiormente indipendente dall'Azienda a seguito dell'assunzione di un nuovo dipendente. Pertanto si è provveduto disdettare il contratto di servizio e a riformulare le condizioni relative alle prestazioni del personale dell'Azienda.

5. STRUTTURA

5.1 Personale.

Entro la fine dell'anno in corso (2017) vi sarà un ridimensionamento del numero di addetti a seguito di pensionamento. Solo a seguito di tale evento e più in generale a seguito dell'evoluzione dei diversi settori di attività sarà possibile ridefinire la struttura organizzativa dell'Azienda.

Nel frattempo, per far fronte alle esigenze di servizio, l'Azienda dovrà ricorrere alla esternalizzazione o all'effettuazione con personale precario.

Tutto il personale sarà comunque interessato a corsi di formazione specifica per le diverse professionalità richieste in azienda.

Nel corso del 2017 è stato ridefinito il contratto con DOLOMITI ENERGIA Spa (ex TRENTA Spa) per la gestione dello sportello territoriale. La durata dell'accordo sarà per il biennio 2018-2019 e con la possibilità di ulteriore proroga.

5.2 Attività e Risorse Umane.

Negli ultimi anni l'azienda ha sviluppato le seguenti attività:

- 1) servizi di interesse generale locale (ex servizi pubblici locali) e attività strumentali del Comune:
 - gestione acquedotto;
 - gestione illuminazione pubblica, semaforica e votiva;
 - rifacimento centrali termiche di edifici comunali;
- 2) Attività in concessione:
 - distribuzione energia elettrica (concessione PAT);
 - vendita energia elettrica limitatamente al mercato di maggior tutela attività.
- 3) Attività libere imprenditoriali:
 - produzione di energia elettrica;
 - vendita del gas metano;
 - attività commerciale per Dolomiti Energia Spa (gestione sportello territoriale);
 - attività tecnica ed amministrativa per Giudicarie Gas Spa;
 - attività tecniche e amministrative effettuate per Geas Spa.
- 4) Attività con possibilità di delega da parte di altre amministrazioni e/o società pubbliche:
 - attività di service per le attività di produzione, distribuzione, vendita e illuminazione pubblica con il Comune di Roncone;
 - attività di service diversi (ricerca perdite e riparazioni acquedotto e altre attività tecniche e amministrative) anche per altri Comuni;
 - attività fibra ottica per Trentino Network (società della PAT) e altri soggetti;
 - attività amministrativa per Tregas Srl.
 - Attività diverse di collaborazione con altri soggetti pubblici che hanno iniziative imprenditoriali in campo energetico.

Lo sviluppo di tali nuove attività congiuntamente allo sviluppo normativo e conseguenti adempimenti dettati dall'AEEGSI ha comportato e potrà comportare un incremento dell'attività lavorativa.

Si conferma quanto già previsto nel precedente bilancio di previsione di attendere lo sviluppo dei nuovi scenari con la possibile cessione dei rami d'azienda, della partecipazione societaria e l'implementazione dei nuovi servizi, in modo da poter aggiornare le considerazioni sull'effettivo fabbisogno di personale.

Il costo medio del personale negli ultimi tre esercizi (come da consuntivo 2014-2015-2016) si è incrementato rispetto all'anno 2012 del 7,51% mentre il margine operativo aziendale è fortemente migliorato rispetto all'anno di riferimento 2012. Di conseguenza il valore aggiunto per ogni unità operativa è aumentato.

Tale situazione permette di attuare anche per l'anno 2018 e successivi una politica retributiva volta a confermare gli accordi di secondo livello che trovano la loro

massima espressione nel premio di produzione aziendale, nella retribuzione variabile incentivante e nel riconoscimento dell'assistenza integrativa (fisde).

Il Consiglio può confermare tali integrazioni salariali ed eventuali progressioni professionali, dove ritiene più meritevole, senza intaccare il contenimento delle politiche retributive volute dalla legislazione vigente.

La regressione del valore aggiunto per unità operativa fino al rapporto del 2012 sarà monitorata di continuo, avviando una politica di nuova concertazione con le rappresentanze sindacali nel momento in cui raggiungerà dei valori negativi.

5.3 Logistica.

Per il 2018, in attesa che venga realizzato il magazzino e le officine in loc. Pispont, è in corso di validità il contratto di locazione del magazzino in loc. Vat.

Provvisoriamente, presso la sede, già negli scorsi anni si è realizzato lo sportello per il pubblico a piano terra, risolvendo così il problema delle barriere architettoniche; il primo piano è stato destinato alla direzione, ad ufficio tecnico, amministrativo e segreteria; al piano seminterrato vi è un locale destinato alle attività operative ed un locale messo a disposizione della Giudicarie Gas Spa. Alla stessa società è messo a disposizione anche un garage nel parcheggio di via Stenico ed il garage di proprietà dell'Azienda in loc. Pispont (ex proprietà Graziano).

Per la sede si sta valutando la fattibilità di un intervento per migliorare l'utilizzo degli spazi.

5.4 Sistemi informativi e telecontrollo impianti.

Data l'esigenza di un aggiornamento costante sia del software che dell'hardware dei diversi sistemi informatici aziendali, è previsto anche per il triennio 2018-2019-2020 l'acquisto del necessario hardware e software.

Il sistema generale di monitoraggio e telecontrollo SGMT dell'Azienda dovrà essere implementato delle nuove realizzazioni acquedottistiche effettuate dal Comune.

Tenendo conto di tutto quanto sopra esposto, si rende comunque opportuno valutare una razionalizzazione delle attività con la cessione di quelle i cui margini di redditività sono tendenzialmente in diminuzione o in perdita, delle attività che per effetto di disposizioni normative saranno assegnate al libero mercato (come la soppressione del mercato di maggior tutela nelle forniture elettriche) e che quindi necessitano di dimensioni di scala molto maggiori rispetto a quelle ns. aziendali e delle attività che dovranno essere assegnate a gestori sovracomunali.

IL DIRETTORE
Mario Emanuele Eccli

PROSPETTI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2018

SERVIZI DISTINTI

| CONTO ECONOMICO | ENERGIA | ACQUA | GAS | 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 | 600.000 | | | | 600.000 |
| en.elett. fatt. Misura | 16.000 | | | | 16.000 |
| en.elett. fatt. Vendita | 480.000 | | | | 480.000 |
| en. Elett. Autoprodotta | 1.034.000 | | | | 1.034.000 |
| contributo allacciamenti | | | | | |
| | 35.000 | 1.000 | | | 36.000 |
| Gestione Pubblica Illuminazione | | | | | |
| | | | | 90.000 | 90.000 |
| Gestione Calore | | | | | |
| | | | | 12.600 | 12.600 |
| prestazioni a terzi | | | | | |
| | 80.000 | 20.000 | 35.000 | 199.400 | 334.400 |
| altro (acqua) | | | | | |
| | | 210.000 | | | 210.000 |
| vendita gas | | | | | |
| | | | 1.070.000 | | 1.070.000 |
| 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 | | | | | |
| | 50.000 | 20.000 | | | 70.000 |
| 5. Altri ricavi e proventi: | | | | | |
| a) diversi | | | | | |
| | 35.000 | 5.000 | 12.500 | 4.000 | 56.500 |
| b) corrispettivi | | | | | |
| c) contributi: | | | | | |
| di cui: in conto impianti | | | | | |
| | 25.000 | 2.000 | 0 | 25.000 | 52.000 |
| in conto esercizio | | | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| | 2.355.000 | 258.000 | 1.117.500 | 331.000 | 4.061.500 |
| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | |
| di cui acquisti di: | | | | | |
| energia elettrica | | | | | |
| | 440.000 | | | 50.000 | 490.000 |
| olio combustibile per prod. energia elett. | | | | | |
| | | | 550.000 | | 550.000 |
| gas metano | | | | | |
| altri combustibili per prod. energia elett. | | | | | |
| altri combustibili | | | | | |
| altre materie prime e merci | | | | | |
| | 130.000 | 20.000 | 15.000 | 85.000 | 250.000 |
| 7. Per servizi | | | | | |
| di cui: spese per vett.en.el. da altre imp. | | | | | |
| | 150.000 | | 355.000 | | 505.000 |
| altri costi | | | | | |
| | 267.000 | 35.000 | 110.000 | 30.000 | 442.000 |
| canone servizio comune | | | | | |
| | | 9.500 | | 1.000 | 10.500 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | | | | | |
| | 27.000 | 4.000 | 11.000 | 3.000 | 45.000 |
| 9. Per il personale | | | | | |
| a) salari e stipendi | | | | | |
| | 301.000 | 72.000 | 27.000 | 103.400 | 503.400 |
| b) oneri sociali | | | | | |
| | 102.000 | 27.000 | 12.000 | 25.000 | 166.000 |
| c) trattamento di fine rapporto | | | | | |
| | 30.000 | 7.000 | 2.000 | 1.000 | 40.000 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | | |
| e) altri costi | | | | | |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni: | | | | | |
| a) ammortamento delle immob. immat. | | | | | |
| | 11.000 | 2.500 | 5.800 | 5.500 | 24.800 |
| b) ammortamento delle immob. materiali | | | | | |
| di cui: amm.immobili non industriali | | | | | |
| | 10.200 | 1.400 | 3.700 | 100 | 15.400 |
| amm. opere devolvibili | | | | | |
| | 35.000 | 54.500 | | | 89.500 |
| amm. fabbricati industriali | | | | | |
| | 51.400 | | | | 51.400 |
| amm. impianti di produzione | | | | | |
| | 313.100 | | | 11.800 | 324.900 |
| amm. altri impianti elettrici e idrici | | | | | |
| amm. mobili ed attrezzature | | | | | |
| | 43.500 | 3.400 | 8.400 | 7.800 | 63.100 |
| amm. anticipati | | | | | |
| c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: | | | | | |
| amm. per ripristino opere devolvibili | | | | | |
| | 5.000 | 1.000 | 2.500 | 500 | 9.000 |
| 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 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2018

SERVIZI DISTINTI

| CONTO ECONOMICO | ENERGIA | ACQUA | GAS | ALTRE ATT. | TOTALE |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| di cui: materiali combustibili altro | -9.000 | -3.000 | -1.000 | -1.500 | -14.500 |
| 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. quote di prezzo C.C.S.E. altri | 75.000 | 7.500 | 3.500 | 5.800 | 91.800 |
| | 6.500 | 1.000 | 4.000 | 1.500 | 13.000 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.988.700 | 242.800 | 1.108.900 | 329.900 | 3.670.300 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD. | 366.300 | 15.200 | 8.600 | 1.100 | 391.200 |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | | | |
| a) in imprese controllate | | | | | |
| b) in imprese collegate | | | | | |
| c) in altre imprese | 15.000 | 5.000 | 1.000 | 1.000 | 22.000 |
| 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 | 1.500 | 500 | 300 | 100 | 2.400 |
| | 100 | 0 | 0 | 100 | 200 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri | -45.000 | -5.000 | -6.000 | -2.000 | -58.000 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -28.400 | 500 | -4.700 | -800 | -33.400 |
| 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 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 337.900 | 15.700 | 3.900 | 300 | 357.800 |
| 22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO | -337.900 | -15.700 | -3.900 | -300 | -357.800 |
| 23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMMENTO

Sezione Elettrica

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 2.245.000

RICAVI DA VENDITA DI ENERGIA: € 2.130.000,00

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 2018 tale voce rispetto all'esercizio 2016 subirà un decremento per effetto 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. Tale voce è stimata nella misura di € 0,22 per KWh prodotto. La produzione totale dovrebbe raggiungere i 4.800.000 KWh, con introito di 1.034.000 Euro per effetto della tariffa onnicomprensiva riconosciuta per gli impianti di Canzane-1 e Bersaglio.

- le tariffe dell'energia elettrica applicate sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste per la nostra azienda dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas, valide per l'anno 2017.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 115.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 35.000,00) sono leggermente aumentati rispetto al consuntivo 2016. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe in base alle tariffe approvate dall'A.E.E.G..

Le "Prestazioni a terzi" (€ 80.000,00) sono costituite dagli introiti per gli impianti di utenza, le vendite materiali ed apparecchi e da tutte le altre prestazioni effettuate dall'Azienda e non regolamentate da provvedimenti di legge.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: 50.000,00

Tra gli investimenti previsti, che sono stati descritti in dettaglio all'allegato n. 3, alcuni, più precisamente le linee di distribuzione MT e BT, saranno realizzati 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: € 60.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

I “Proventi e ricavi diversi” sono costituiti in minima parte dalla riduzione dello 0,5% riconosciuta dalla CCSE. Tale istituto, all’atto della liquidazione bimestrale del debito, riconosce un rimborso per eventuali perdite su crediti che potrebbero colpire le utenze. La maggior parte della voce riguarda i rimborsi: delle marche da bollo sui contratti di vendita e dei francobolli sulle bollette bimestrali.

Inoltre troviamo il risconto dei contributi relativi a cespiti realizzati in passato che sono entrati in ammortamento negli esercizi passati.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 570.000,00

La spesa per “acquisto di energia elettrica” dall’Acquirente Unico (Energia acquistata da Acquirente Unico) è stimata in € 440.000,00 ed è relativa all’acquisto di circa kWh 5.500.000 con una potenza di kW 4.500.

La valutazione dell’acquisto, produzione e vendita di energia elettrica è riportata nell’allegato n. 2.

La spesa per “acquisti di materiali ed apparecchi” € 130.000,00 tiene conto sia del fabbisogno di materiali destinati agli investimenti, sia dell’approvvigionamento a magazzino per lo svolgimento dell’attività ordinaria. Tale voce, rispetto al consuntivo 2016 ha subito un decremento.

7. PER SERVIZI: € 417.000,00

Le spese per prestazione di servizi sono costituite da:

- corrispettivo per il trasporto dovuto alla SET Distribuzione S.p.a. Nazionale (G.R.T.N.) dell’energia dei clienti vincolati secondo la normativa attualmente in vigore per € 150.000,00.
- spese sostenute dall’Azienda per consulenze tecniche, amministrative e prestazioni diverse di imprese per lavori eseguiti per nostro conto, sia per l’attività ordinaria, sia per la realizzazione delle opere relative agli investimenti programmati per € 267.000,00.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 27.000,00

Questa posta comprende:

- il corrispettivo per il canone di affitto del capannone in località “Vat”. Questa voce è in linea con il consuntivo 2016, in quanto il contratto di affitto è stato sottoscritto ha il canone fissato per 6 esercizi fino al 2018.

9. PER IL PERSONALE: € 433.000,00

La voce “salari e stipendi” è stata stimata in € 301.000,00 e tiene 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 € 102.000,00.

“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 € 30.000,00.

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

La voce per il personale è in diminuzione rispetto al consuntivo 2016 visto il calo del personale per effetto del pensionamento di 2 dipendenti.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 469.200,00

Gli ammortamenti economici dell'esercizio, stimati in € 464.200,00, sono stati calcolati sul valore del patrimonio aziendale conferitoci dal Comune, in base alle aliquote fiscali massime ammesse, e tengono conto anche degli investimenti successivamente realizzati dalla nostra azienda, compresi quelli relativi all'esercizio 2017 e quelli previsti dal programma degli investimenti per il 2018.

Per l'esercizio 2018 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato. La situazione economica contingente ha provocato un aumento del rischio di insolvenza.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € -9.000,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 81.500,00

Comprendono le spese per "imposte e tasse" (€ 75.000) e le "spese generali" (€ 6.500,00). I contributi, i canoni di derivazione e le tasse di licenza sono stati determinati tenendo conto di un loro rincaro e comprendono anche il compenso per energia non ritirata.

Le imposte e tasse d'esercizio comprendono le tasse di licenza d'esercizio, il contributo dovuto all'Autorità per l'energia elettrica, ecc.

Le spese generali comprendono tutti gli altri costi non attribuibili alle voci sopra menzionate quali: acquisti di stampati e cancelleria, contributi associativi, 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 è attualmente effettuata nella misura del 60%.

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: € 15.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 15.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti dalla Primiero Energia Spa e Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 1.600,00

Gli "interessi verso clienti" (€ 1.500,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento delle bollette degli utenti. I rimanenti sono interessi attivi sui c/c bancari.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: -€ 45.000,00

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul mutuo che sono stati aperti per la realizzazione delle opere sulla centrale "Bersaglio", e sulla centrale di "Canzane". Parte dell'investimento può essere finanziato con i propri fondi bancari.

Gli interessi sul mutuo verso la Cassa Rurale Adamello Brenta dipendono dal tasso Euroribor. Rispetto al consuntivo 2016 sono aumentati perché durante l'esercizio 2018 sarà necessario attingere al fido per la realizzazione degli investimenti programmati.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2018 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: €. 337.900,00

La voce si riferisce all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) a carico dell'esercizio.

Non sono invece stati stanziati importi per IRES in quanto è stato previsto il pareggio di bilancio.

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) ci dà per differenza l'utile o la perdita di esercizio.

Nel nostro caso il risultato è zero perché abbiamo previsto il pareggio economico.

Sezione Acquedotto

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 231.000,00

RICAVI DA VENDITA DI ACQUA POTABILE: € 210.000,00

I ricavi da vendita di acqua potabile sono determinati in € 210.000,00. I ricavi per vendita di acqua si considerano in diminuzione rispetto all'esercizio 2016. Si ipotizza che le tariffe rimarranno costanti, rispettando il vincolo di copertura della provincia, mentre si presume una diminuzione dei consumi.

Tale è infatti l'entrata tariffaria 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 e così come evidenziato nell'allegato n. 11.

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

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 21.000,00

Le "Prestazioni a terzi" (€ 20.000,00) sono state determinate in base all'andamento degli ultimi esercizi e ai lavori programmati con l'amministrazione comunale nei prossimi esercizi.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 20.000,00

Tra gli investimenti previsti, che sono stati descritti in dettaglio all'allegato n. 4, alcuni, più precisamente le condotte e le reti di distribuzione, saranno realizzati 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: € 7.000,00

Comprendono i "Proventi e ricavi diversi", cioè tutti quei ricavi non classificabili altrove. Per una piccola parte la voce riguarda i rimborsi: delle marche da bollo sui contratti di vendita e dei francobolli sulle bollette bimestrali.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 20.000,00

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: € 44.500,00

Anche 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: € 4.000,00

Questa posta comprende il corrispettivo di competenza per l'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 106.000,00

La voce "salari e stipendi" € 72.000 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" € 27.000.

"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 € 7.000,00.

Rispetto al consuntivo 2016 il costo per il personale ha subito una diminuzione in quanto si presume l'impiego del personale "acquedotto" in altre attività come la gestione del magazzino a partire dal 2018.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 62.800,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 61.800,00 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. 6.

Si ricorda che i beni relativi all'acquedotto precedenti alla data di trasformazione, ci sono stati conferiti in concessione dal nostro 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.

Per l'esercizio 2018 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato. La situazione economica contingente ha provocato un aumento del rischio di insolvenza.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € -3.000,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 8.500,00

Comprendono le le "imposte e tasse" (€ 7.500,00) e le "spese generali" (€ 1.000,00).

Le spese generali comprendono tutti gli altri costi non attribuibili alle voci sopra menzionate quali acquisti di stampati e cancelleria, contributi associativi, spese di pulizia e di riscaldamento della sede, per la parte a carico della Sezione Acquedotto.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Acquedotto e l'ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 7%.

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 5.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 5.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti dalla Primiero Energia Spa e Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 500,00

Gli "interessi verso clienti" (€ 500,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento delle bollette degli utenti.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: (€ -5.000,00)

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

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2018 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -15.700,00

Come già detto per la Sezione Elettrica, non sono stati previsti importi per imposte sul reddito d'esercizio (IRES) in quanto il bilancio si prevede a pareggio. L'importo stanziato si riferisce alla quota a carico del servizio acquedotto dell'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) per differenza determina l'utile o la perdita di esercizio.

Come nella Sezione Elettrica il risultato è zero perché abbiamo previsto il pareggio economico.

Sezione Gas

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 1.105.000,00

RICAVI DA VENDITA DI GAS METANO: € 1.070.000,00

I ricavi da vendite gas metano sono state calcolate tenendo conto del margine di vendita di 3.000.000 mc che si andranno a vendere nell'esercizio 2018, considerando cinque centesimi di margine per le utenze domestiche e un centesimo per quelle industriali.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 35.000,00

Le "Prestazioni a terzi" (€ 35.000,00) sono state determinate in base all'andamento degli ultimi esercizi e ai lavori programmati con la Giudicarie Gas nei prossimi esercizi.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 0,00

Gli investimenti programmati per l'esercizio sono riportati in dettaglio all'allegato n. 4.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 12.500,00

I "Proventi e ricavi diversi" sono costituiti principalmente dai ricavi derivanti per i rimborsi contrattuali e le spese postali. Sono in linea con il precedente esercizio.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 565.000,00

Gli "acquisti di gas metano" comprendono la spesa per l'acquisto di materia prima necessaria per la vendita di gas agli utenti allacciati.

7. PER SERVIZI: € 465.000,00

Anche le spese per prestazioni di servizi comprendono le prestazioni di terzi per l'attività di distribuzione del gas metano riconosciuta a Giudicarie Gas S.p.a.

La rimanente parte fa riferimento a costi ordinari d'esercizio riconducibili ad attività comuni aziendali.

Per la parte relativa alla gestione della vendita del gas è stata attribuita la percentuale del 25%

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 11.000,00

Questa posta comprende il corrispettivo di competenza per l'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 41.000,00

La voce “salari e stipendi” € 27.000 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 Gas 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” € 12.000,00 .

“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 € 2.000.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 20.400,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 17.900,00 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.

Per l’esercizio 2017 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato. La situazione economica contingente ha provocato un aumento del rischio di insolvenza.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: €. -1.000,00

Tale posta è indicata con minimo spostamento in quanto si presume che il magazzino gas sia gestito con acquisti ponderati alle richieste periodiche.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 7.500,00

Comprendono le “imposte e tasse” (€ 3.500) e le “spese generali” (€ 4.000,00).

Le spese generali comprendono tutti gli altri costi non attribuibili alle voci sopra menzionate quali acquisti di stampati e cancelleria, contributi associativi, spese di pulizia e di riscaldamento della sede, per la parte a carico della Sezione Gas.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Gas e l’ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 25.00%.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 1.000,00

I “Proventi da partecipazioni da imprese collegate” (€ 1.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti dalla Primiero Energia Spa e Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 300,00

Gli “interessi verso clienti” (€ 300,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento delle bollette degli utenti.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: (€ -6.000,00)

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

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -3.900,00

Come già detto per la Sezione Elettrica e Acquedotto, non sono stati previsti importi per imposte sul reddito d'esercizio (IRES) in quanto il bilancio si prevede a pareggio. L'importo stanziato si riferisce alla quota a carico del servizio gas dell'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) per differenza determina l'utile o la perdita di esercizio.

Come nella Sezione Elettrica e Acquedotto il risultato è pari a zero in quanto previsto il pareggio economico.

Sezione Altre Attività

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 302.000,00

RICAVI DA VENDITA: € 302.000,00

I ricavi da vendita di questa sezione riguardano:

- Prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Network
- Attività di collaborazione con il comune di Roncone
- Attività di collaborazione con Giudicarie Gas, per la gestione della contabilità e di segreteria
- Attività di supporto a Dolomiti Energia, sportello
- Attività di collaborazione con Geas; gestione pratiche amministrative con nostro personale.
- Attività di collaborazione con Esco Bim del Chiese.
- La "Gestione Illuminazione Pubblica" (€ 90.000,00) sono costituite dagli introiti per l'attività di gestione dell'illuminazione pubblica, secondo il nuovo contratto di servizio approvato dal Consiglio Comunale al termine del 2016.
- La "Gestione Calore delle Caldaie Comunali" (€ 12.600,00) sono costituite dagli introiti per l'attività di gestione delle centrali termiche, secondo l'accordo stipulato con la Giunta Comunale al termine del 2017.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 0,00

Gli investimenti programmati per l'esercizio sono riportati in dettaglio all'allegato n. 4.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 29.000,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 135.000,00

Gli acquisti comprendono la spesa necessaria per l'acquisto dei prodotti per l'attività di posa delle fibre ottiche e per l'energia elettrica necessaria alla gestione del servizio pubblico di illuminazione.

7. PER SERVIZI: € 31.000,00

Anche le spese per prestazioni di servizi comprendono costi di servizi generali attribuiti per quota parte.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 3.000,00

Questa posta comprende il corrispettivo di competenza per l'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 129.400,00

La voce "salari e stipendi" € 103.400,00 si riferisce alla spesa sostenuta per il personale impiegato direttamente nelle diverse attività, tenendo conto del livello di inquadramento

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

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” €.25.000,00.

“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 € 1.000,00.

Tale posta è in diminuzione rispetto al consuntivo 2016 con una contrazione dell’apporto delle risorse interne impiegate nell’attività di posa della fibra ottica.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 25.700,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 25.200,00 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. 8

Rispetto al consuntivo 2016 si è assistito ad un incremento per effetto degli ammortamenti degli investimenti programmati nel 2018.

Per l’esercizio 2018 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato. La situazione economica contingente ha provocato un aumento del rischio di insolvenza.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: €. -1.500,00.

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 7.300,00

Comprendono le “imposte e tasse” (€ 5.800) e le “spese generali” (€ 1.500,00).

Le spese generali comprendono tutti gli altri costi non attribuibili alle voci sopra menzionate quali acquisti di stampati e cancelleria, contributi associativi, spese di pulizia e di riscaldamento della sede, per la parte a carico della Sezione Altre Attività.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Altre Attività e l’ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 8%.

15. Proventi da partecipazione: € 1.000,00

I “Proventi da partecipazioni da imprese collegate” (€ 1.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti dalla Primiero Energia Spa e Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 200,00

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

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: (€ -2.000,00)

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

22. IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO: € - 300,00

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) per differenza determina l’utile o la perdita di esercizio. Come nella Sezione Elettrica e Acquedotto il risultato è pari a zero in quanto previsto il pareggio economico.

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2017

SERVIZI DISTINTI

| CONTO ECONOMICO | TOTALE | | | SCOST.% |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | |
| A. VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1. Ricavi: | | | | |
| a) delle vendite e delle prestazioni | | | | |
| di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett. | | | | |
| en.elett. Distribuzione | 379.022 | 396.964 | 399.289 | 0,59% |
| en.elett. fatt. Misura | 12.720 | 13.222 | 10.498 | -20,60% |
| en.elett. fatt. Vendita | 243.681 | 255.216 | 249.596 | -2,20% |
| en. Elett. Autoprodotta | 989.299 | 854.683 | 686.271 | -19,70% |
| contributo allacciamenti | 19.588 | 17.585 | 24.257 | 37,94% |
| pedaggi | | | | |
| prestazioni a terzi | 92.399 | 221.760 | 511.258 | 130,55% |
| altro (acqua) | 170.459 | 147.120 | 128.246 | -12,83% |
| vendita gas | 667.552 | 664.973 | 700.885 | 5,40% |
| 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 | 0 | 30.000 | 46.742 | 55,81% |
| 5. Altri ricavi e proventi: | | | | |
| a) diversi | 21.698 | 34.859 | 48.516 | 39,18% |
| b) corrispettivi | | | | |
| c) contributi: | | | | |
| di cui: in conto impianti | 27.834 | 27.800 | 17.339 | -37,63% |
| in conto esercizio | 0 | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.624.253 | 2.664.182 | 2.822.897 | 1,52% |
| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| di cui acquisti di: | | | | |
| energia elettrica | 220.607 | 242.964 | 183.584 | -24,44% |
| olio combustibile per prod. energia elett. | | | | |
| gas metano | 389.896 | 339.201 | 375.953 | 10,83% |
| altri combustibili per prod. energia elett. | | | | |
| altri combustibili | | | | |
| altre materie prime e merci | 90.081 | 163.156 | 264.254 | 61,96% |
| 7. Per servizi | | | | |
| di cui: spese per vett.en.el. da altre imp. | 230.542 | 301.797 | 317.641 | 5,25% |
| altri costi | 263.400 | 257.426 | 312.364 | 21,34% |
| canone servizio comune | 3.100 | 6.000 | 5.667 | -5,55% |
| 8. Per godimento di beni di terzi | 29.902 | 29.449 | 29.501 | 0,18% |
| 9. Per il personale | | | | |
| a) salari e stipendi | 355.083 | 385.177 | 402.038 | 4,38% |
| b) oneri sociali | 118.769 | 112.772 | 131.687 | 16,77% |
| c) trattamento di fine rapporto | 30.073 | 31.000 | 34.413 | 11,01% |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) ammortamento delle immob. immat. | 5.773 | 4.500 | 640 | -85,78% |
| b) ammortamento delle immob. materiali | | | | |
| di cui: amm.immobili non industriali | 9.251 | 9.251 | 9.251 | 0,00% |
| amm. opere devolvibili | 54.047 | 54.732 | 51.409 | -6,07% |
| amm. fabbricati industriali | 32.040 | 32.659 | 33.253 | 1,82% |
| amm. impianti di produzione | 204.071 | 202.059 | 207.099 | 2,49% |
| amm. altri impianti elettrici e idrici | | | | |
| amm. mobili ed attrezzature | 49.714 | 54.059 | 41.985 | -22,33% |
| amm. anticipati | | | | |
| c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: | | | | |
| amm. per ripristino opere devolvibili | | | | |
| d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.799 | 4.700 | 4.075 | -13,30% |
| 11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci | | | | |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2017

SERVIZI DISTINTI

| | TOTALE | | | SCOST.% |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | |
| di cui: materiali | 0 | -23.304 | -15.000 | -35,63% |
| 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. | 34.344 | 69.525 | 87.528 | 25,89% |
| quote di prezzo C.C.S.E. | | | | |
| altri | 19.647 | 17.183 | 10.276 | -40,20% |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.147.139 | 2.294.306 | 2.487.618 | 8,43% |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD. | 477.114 | 369.876 | 335.279 | -9,35% |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | | |
| a) in imprese controllate | | | | |
| b) in imprese collegate | 31.558 | 35.120 | 32.879 | -6,38% |
| 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 | 968 | 1.407 | 1.433 | 1,85% |
| altri | 889 | 929 | 0 | -100,00% |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari verso: | | | | |
| a) imprese controllate | | | | |
| b) imprese collegate | | | | |
| c) enti pubblici di riferimento | | | | |
| d) altri | -52.861 | -29.653 | -17.500 | -40,98% |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -19.446 | 7.803 | 16.812 | 115,46% |
| E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20. Proventi straordinari: | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni | | | | |
| b) sopravvenienze attive/insuss. pass. | 1.546 | 12.367 | 3.570 | -71,13% |
| c) quota annua di contri. in c/capitale | | | | |
| d) altri | | | | |
| 21. Oneri straordinari | | | | |
| a) minusvalenze da alienazioni | -5.703 | -61.861 | -4.586 | -92,59% |
| b) soprav. passive/insussist.attive | | | | |
| c) altri | | | | |
| TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI | -4.157 | -49.494 | -1.016 | -97,95% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 453.511 | 328.185 | 351.075 | 6,97% |
| 22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO | -122.803 | -89.500 | -135.000 | 50,84% |
| 23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | 330.708 | 238.685 | 216.075 | -9,47% |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2017

SERVIZI DISTINTI

| ATTIVITA' | BILANCIO 08/2015 | BILANCIO 08/2016 | BILANCIO 08/2017 | VARIAZIONI |
|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| A. CREDITIVI/ENTI PUBBL. DI RIFERIMENTO | | | | |
| B. IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| <u>I) Immobilizzazioni 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 | 8.267 | 1082 | 56.858 | 55.776 |
| 5. Avviamento | | | | |
| 6. Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| 7. Altre | | | | |
| TOTALE | 8.267 | 1082 | 56.858 | 55.776 |
| <u>II) Immobilizzazioni materiali</u> | | | | |
| 1. Terreni e fabbricati | 2.758.248 | 2.799.385 | 2.735.925 | -63.460 |
| di cui: fabbricati non industriali | | | | 0 |
| 2. Impianti e macchinario | | | | 0 |
| di cui: opere devolvibili | 1075.451 | 1041800 | 1008.449 | -33.351 |
| impianti di produzione | 1780.655 | 1603.745 | 1426.836 | -176.909 |
| linee di trasporto | 1292.554 | 1227.076 | 142.521 | -84.555 |
| stazioni di trasformazione | | | | 0 |
| stazioni di trasformazione gas | 0 | | | 0 |
| reti di distribuzione | 802.675 | 880.581 | 899.149 | 18.568 |
| acquedotto | 570.526 | 545.239 | 534.804 | -10.435 |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 312.868 | 274.621 | 234.992 | -39.629 |
| 4. Altri beni | 69.717 | 52.623 | 41.234 | -11.989 |
| 5. Immobilizz. in corso e acconti | 230.345 | 265.072 | 222.085 | -42.987 |
| TOTALE | 8.892.739 | 8.690.142 | 8.245.995 | -444.147 |
| <u>III) Immobilizzazioni finanziarie</u> | | | | |
| 1. Partecipazioni in: | | | | |
| a) imprese controllate | | | | |
| b) imprese collegate | | | | |
| c) altre imprese | 1295.535 | 1295.535 | 1.323.172 | 27.637 |
| 2. Crediti: | | | | |
| a) verso imprese controllate | | | | |
| b) verso imprese collegate | | | | |
| c) verso Enti pubblici di riferimento | | | | |
| d) verso altri: | 4.125 | 3.525 | 3.548 | 23 |
| 3. Altri titoli | | | | |
| 4. Azioni proprie | | | | |
| TOTALE | 1299.660 | 1299.060 | 1326.720 | 27.660 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 10.200.666 | 9.990.284 | 9.629.573 | -360.711 |
| C. ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| <u>I) Rimanenze</u> | | | | |
| 1. Materie prime sussidiarie e di consumo | | | | |
| di cui: materiali | 181.696 | 205.000 | 172.981 | -32.019 |
| 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 | 181.696 | 205.000 | 172.981 | -32.019 |
| <u>II) Crediti</u> | | | | |
| 1. Verso clienti | | | | |
| di cui: crediti verso utenti ed enti pubblici | 875.967 | 855.255 | 811.880 | -43.375 |
| crediti verso altri utenti | | | | 0 |
| crediti per fatture da emettere | | | | 0 |
| 2. Verso imprese controllate | | | | 0 |
| 3. Verso imprese collegate | | | | 0 |
| 4. Verso enti pubblici di riferimento (comune) | 0 | 41.183 | 15.000 | -26.183 |
| crediti verso erario per imposte anticipate | 394.062 | 338.953 | 304.228 | -34.725 |
| crediti verso erario per iva credito | | 15.230 | 22.702 | 7.472 |
| 5. Verso altri | 42.663 | 51.650 | 10.593 | -41.057 |
| TOTALE | 1312.692 | 1302.251 | 1.164.403 | -137.848 |
| <u>III) 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 |
| <u>IV) Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1. Depositi bancari e postali presso: | | | | |
| a) Tesoriere | 1781.585 | 898.764 | 375.424 | -523.340 |
| b) Banche | 56.363 | 58.534 | 38.599 | -19.935 |
| c) Poste | 42.614 | 36.301 | 31.422 | -4.879 |
| 2. Assegni | | | | 0 |
| 3. Denaro e valori in cassa | 113 | 339 | 146 | -193 |
| TOTALE | 1880.675 | 993.938 | 445.591 | -548.347 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 3.375.063 | 2.501.189 | 1.782.975 | -718.214 |
| D) RATEI E RISCONTI | 56.251 | 82.533 | 31.298 | -51.235 |
| TOTALE ATTIVITA' | 3.631.980 | 2.574.006 | 1.443.846 | -1180.160 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2017

SERVIZI DISTINTI

| PASSIVITA' | BILANCIO 08/2015 | BILANCIO 08/2016 | BILANCIO 08/2017 | VARIAZIONI |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I) Capitale di dotazione di cui: fondo di dotazione altro | 4.009.728 | 4.009.728 | 4.009.728 | 0 |
| II) Riserva da sovrapprezzo | | | | |
| III) Riserva di rivalutazione | | | | |
| IV) Riserva legale | 517.312 | 611.029 | 631.438 | 20.409 |
| V) Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | |
| VI) Riserve statutarie | | | | |
| a) Fondo rinnovo impianti | 545.828 | 639.546 | 680.363 | 40.817 |
| b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti | 132.1570 | 1438.719 | 1532.598 | 93.879 |
| c) Altre | | | | |
| VIII) Utile o Perdita portati a nuovo | | | | |
| IX) Utile o Perdita dell'esercizio | 330.708 | 238.684 | 216.074 | -22.610 |
| TOTALE | 6.725.146 | 6.937.706 | 7.070.201 | 132.495 |
| B. FONDI PER RISCHIE ONERI | | | | |
| 1. Per trattamento di quiescenza e obblighi | | | | |
| 2. Per imposte | | | | 0 |
| 3. Altri | 574.553 | 633.689 | 574.658 | -59.031 |
| TOTALE | 574.553 | 633.689 | 574.658 | -59.031 |
| C. TRATTAM. DIFINE RAPP. LAVORO SUB. | 408.204 | 440.285 | 436.503 | -3.782 |
| D. DEBITI | | | | |
| 1. Prestiti obbligazionari | | | | |
| 2. Obbligazioni convertibili | | | | |
| 3. Debiti verso: | | | | |
| a) Tesoriere | | | | |
| b) Banche | | | | |
| c) Posta | | | | |
| 4. Mutui | | | | |
| a) quota a lungo | 3.543.474 | 2.060.074 | 1.546.010 | -514.064 |
| b) quota a breve | 605.000 | 520.000 | 580.000 | 60.000 |
| 5. Acconti di cui: anticipi da utenti altro | 141015 | 139.042 | 133.009 | -6.033 |
| 6. Debiti verso fornitori | 391910 | 427.522 | 541403 | 113.881 |
| 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 | 63.699 | 178.189 | | -178.189 |
| b) per interessi | | | | 0 |
| c) altri | 485.636 | 500.642 | 5.668 | -494.974 |
| 11. Debiti tributari | -44.249 | 91376 | 24.539 | -66.837 |
| 12. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza | 15.285 | 2.851 | 6.480 | 3.629 |
| 13. Altri debiti | | | | 0 |
| di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico | 245.659 | 253.301 | 113.121 | -140.180 |
| debiti verso personale | 52.372 | 7.530 | 63.021 | 55.491 |
| altri | 99.993 | 99.183 | 87.841 | -11.342 |
| TOTALE DEBITI | 5.599.794 | 4.279.710 | 3.101.092 | -1.178.618 |
| E. RATEI RISCONTI | 324.283 | 282.616 | 261.392 | -212.241 |
| TOTALE PASSIVITA' | 13.631.980 | 12.574.006 | 11.443.846 | -1.130.160 |
| CONTI D'ORDINE | 411.100 | 409.100 | 409.100 | 409.100 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2016

SERVIZI DISTINTI

| CONTO ECONOMICO | ENERGIA | ACQUEDOTTO | VENDITA GAS | ALTRE ATTIVITA' | TOTALE |
|---|------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| A. VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1. Ricavi: | | | | | |
| a) delle vendite e delle prestazioni | | | | | |
| Energia Elettrica distribuzione | 675.952 | | | | 675.952 |
| Energia Elettrica Misura | 17.775 | | | | 17.775 |
| Energia Elettrica Vendita | 475.390 | | | | 475.390 |
| Produzione | 1.242.217 | | | | 1.242.217 |
| contributo allacciamenti | 23.342 | 258 | | | 23.600 |
| trasporto | | | | | |
| prestazioni a terzi | 20.444 | 42.777 | 9.295 | 445.035 | 517.551 |
| altro (acqua) | | 251.866 | | | 251.866 |
| gas | | | 1.043.043 | | 1.043.043 |
| 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 | | | | | |
| 5. Altri ricavi e proventi: | | | | | |
| a) diversi | 46.597 | 17.294 | 32.631 | 3.126 | 99.648 |
| b) corrispettivi | | | | | |
| c) contributi in conto esercizio | 3.829 | 22.048 | 1.513 | 4.295 | 31.685 |
| di cui: Contributi da C.C.S.E. | | | | | |
| altri contributi in conto esercizio | | | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.565.527 | 367.745 | 1.086.482 | 452.456 | 4.472.210 |
| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | |
| di cui acquisti di: | | | | | |
| energia elettrica | 423.889 | | | | 423.889 |
| gas | | | 526.248 | | 526.248 |
| altre materie prime e merci | 82.603 | 36.724 | 2.227 | 111.157 | 232.711 |
| 7. Per servizi | | | | | |
| di cui: spese per vetten.el. da altre imp. | | | | | |
| altri costi | 188.171 | | 291.739 | | 479.910 |
| contratto di servizio comune | 255.643 | 104.484 | 60.793 | 49.833 | 470.753 |
| contratto di servizio comune | | 7.500 | 0 | 1.000 | 8.500 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | 14.275 | 13.732 | 10.407 | 735 | 39.149 |
| 9. Per il personale | | | | | |
| a) salari e stipendi | 239.851 | 119.005 | 19.484 | 225.674 | 604.014 |
| b) oneri sociali | 83.121 | 41.241 | 6.752 | 78.208 | 209.322 |
| c) trattamento di fine rapporto | 19.777 | 9.813 | 1.607 | 18.608 | 49.805 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 9.449 | | | | 9.449 |
| e) altri costi | | | | | |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni: | | | | | |
| a) ammortamento delle immob. immat. | 35 | 5.414 | 26 | 2 | 5.477 |
| b) ammortamento delle immob. materiali | | | | | |
| di cui: amm.immobili non industriali | 5.030 | 4.884 | 3.701 | 262 | 13.877 |
| amm. opere devolvibili | 33.351 | | | | 33.351 |
| amm. fabbricati industriali | 48.989 | | | | 48.989 |
| amm. impianti di produzione | 176.909 | | | | 176.909 |
| amm. altri impianti | 127.068 | 49.678 | 72 | 5 | 176.823 |
| amm. mobili ed attrezzature | 33.781 | 18.003 | 9.719 | 6.850 | 68.353 |
| amm. anticipati | | | | | |
| c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: | | | | 180.494 | 180.494 |
| d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide | 4.718 | 486 | 2.172 | 0 | 7.376 |
| 11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci | | | | | |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2016

SERVIZI DISTINTI

| CONTO ECONOMICO | ENERGIA | ACQUEDOTTO | VENDITA GAS | ALTRE ATTIVITA' | TOTALE |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| di cui: materiali combustibili altro | -6.866 | -411 | 0 | -3.286 | -10.563 |
| 12. Accantonamenti per rischi | | | | | |
| 13. Altri accantonamenti | | | | | |
| 14. Oneri diversi di gestione minusvalenze su alienazioni e dismissioni | 4.737 | | | | 4.737 |
| contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic. | 76.958 | 6.673 | 1.164 | 1.024 | 85.819 |
| quote di prezzo C.C.S.E. | 4.678 | | | | 4.678 |
| altri | 4.639 | 1.651 | 2.983 | 88 | 9.361 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.830.806 | 418.877 | 939.094 | 670.654 | 3.859.431 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD. | 734.721 | -51.132 | 147.388 | -218.198 | 612.779 |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni | | | | | |
| a) in imprese controllate | | | | | |
| b) in imprese collegate | 20.489 | 0 | 3.793 | 0 | 24.282 |
| 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 | 1.985 | 0 | 367 | 0 | 2.352 |
| altri | 1.191 | 0 | 221 | 0 | 1.412 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari verso: | | | | | |
| a) imprese controllate | | | | | |
| b) imprese collegate | | | | | |
| c) enti pubblici di riferimento | | | | | |
| d) altri | -41.263 | 0 | -7.640 | 0 | -48.903 |
| 17-BIS). Utile e perdite su cambi | | | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -17.598 | 0 | -3.259 | 0 | -20.857 |
| 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; | | | | | |
| 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; | | | | | |
| TOTALE DELLE RETTIFICHE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 717.123 | -51.132 | 144.129 | -218.198 | 591.922 |
| 20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO | -221.628 | 15.798 | -46.579 | 68.659 | -183.750 |
| 21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | 495.495 | -35.334 | 97.550 | -149.539 | 408.172 |

ALLEGATI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 1

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

| Qualifica | Categoria | Contratto | Situazione al 01/01/2018 | Variazioni | Situazione al 31/12/2018 |
|----------------------|-----------|--------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Direttore | Dirigente | Confservizi | 1 | 0 | 1 |
| Assist. Ammin. | A1S | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Ammin. | B2S | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Ammin. | B1 | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Ammin. | B1 | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Capo Squadra | BSS | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Tecn.comm. | BS | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Tecn.comm. | BS | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Operaio elettricista | B1 | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Operaio elettricista | B2 | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Capo Squadra Fluidi | BS | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Operaio idraulico | B1 | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Tecn. | B1S | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| Imp. Tecn. | B1 | Federenergia | 1 | 0 | 1 |
| | | | 14 | 0 | 14 |

Tra i 14 Dipendenti abbiamo un collaboratore part-time al 50%

Allegato n. 2

PREVISIONE DI ACQUISTO - PRODUZIONE - VENDITA
di energia elettrica in kWh

| | | |
|--|------------|------------------|
| Acquisto di energia elettrica dall' Acquirente Unico | kWh | 5.500.000 |
| Produzione energia Centrale Bersaglio | | |
| Gruppo Squero | kWh | 1.000.000 |
| Gruppo Aprico | kWh | 1.700.000 |
| Gruppo Arnò | kWh | <u>1.600.000</u> |
| | kWh | <u>4.300.000</u> |
| Produzione energia Centrale Canzane 1 | | |
| Gruppo Canzane | kWh | 500.000 |
| | kWh | <u>500.000</u> |
| Produzione energia Fotovoltaico e Coogenerazion | kWh | 1.700.000 |
| | kWh | <u>1.700.000</u> |
| TOTALE ENERGIA IMMESSA IN RETE | kWh | 6.500.000 |
| | | |
| Energia elettrica distribuita all'utenza: | kWh | 5.200.000 |
| Energia elettrica utilizzata per ns. consumi: | kWh | 50.000 |
| Perdite di trasporto, distribuz. e trasformazione: | kWh | <u>250.000</u> |
| TOTALE ENERGIA DIS. MERCATO VINCOLATO | kWh | 5.500.000 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n.3

| PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018 | |
|---|-----------------------|
| SEZIONE ELETTRICA | |
| LINEE MEDIA TENSIONE | |
| Rifacimento linea a 20 kV Loc. Vat | € 20.000,00 |
| Rifacimento linea a 20 kV Loc. PisPont | € 38.000,00 |
| Linea del Monte | € 135.000,00 |
| TOTALE LINEE A MEDIA TENSIONE | € 193.000,00 |
| CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE | |
| Realizzazione Cabine: Scraniga Linea del Monte | € 40.000,00 |
| Realizzazione Cabine: Spostamento Thermoplastic -Metalfer | € 80.000,00 |
| Realizzazione Cabine: PisPont | € 20.000,00 |
| TOTALE CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE | € 140.000,00 |
| TRASFORMATORI | |
| Acquisto Trasformatori | € 48.000,00 |
| TOTALE TRASFORMATORI | € 48.000,00 |
| LINEE DI DISTRIBUZIONE BASSA TENSIONE | |
| Ristrutturazione e realizzazione nuove linee bassa tensione | € 76.000,00 |
| TOTALE LINEE DI DISTRIBUZIONE IN BASSA TENSIONE | € 76.000,00 |
| CENTRALE BERSAGLIO | |
| Canale Squero I Intervento | € 100.000,00 |
| TOTALE CENTRALE BERSAGLIO | € 100.000,00 |
| CENTRALE CANZANE | |
| Ammodernamento | € 2.000,00 |
| TOTALE CENTRALE CANZANE | € 2.000,00 |
| STRUMENTI DI MISURA | |
| Acquisto nuovi contatori | € 2.500,00 |
| ATTREZZATURE TECNICHE | |
| Acquisto nuove Attrezzature | € 2.500,00 |
| ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA | |
| Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software | € 10.000,00 |
| Area Pis Pont e Magazzino | |
| Realizzazione Opere Edili e Progettazione Magazzino | € 447.000,00 |
| Sede | |
| Realizzazione Opere Edili Sede | € 20.000,00 |
| TOTALE SEZIONE ELETTRICA | € 1.041.000,00 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 4

| PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018 | |
|---|---------------------|
| SEZIONE ACQUEDOTTO | |
| LAVORI | |
| Investimenti Acquedotto come da Piano Industriale | € 75.000,00 |
| TOTALE LAVORI | € 75.000,00 |
| TELECONTROLLO | |
| Realizzazione Centro di Raccolta dati e misure di portata | € 5.000,00 |
| STRUMENTI DI MISURA | |
| Acquisto nuovi contatori idrici | € 2.500,00 |
| ATTREZZATURE TECNICHE | |
| Acquisto nuove Attrezzature | € 2.500,00 |
| ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA | |
| Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software | € 5.000,00 |
| Area Pis Pont e Magazzino | |
| Realizzazione Opere Edili e Progettazione Magazzino | € 74.500,00 |
| Sede | |
| Realizzazione Opere Edili Sede | € - |
| TOTALE SEZIONE ACQUEDOTTO | € 164.500,00 |

| PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018 | |
|---|-----------------------|
| SEZIONE ALTRE ATTIVITA' | |
| Area Pis Pont e Magazzino | |
| Realizzazione Opere Edili e Progettazione Magazzino | € 223.500,00 |
| Gestione Calore | |
| Realizzazione Caldaie Comunali | € 208.500,00 |
| Illuminazione Pubblica | |
| Rinnovo Impianto di Illuminazione Pubblica Comunale | € 132.000,00 |
| TOTALE SEZIONE ALTRE ATTIVITA' | € 564.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI 2017 | € 1.769.500,00 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 5

AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA

1) AMMORTAMENTI ANNO 2017 (su patrimonio al 31.12.2016)

| Categoria Bene | Valore | % Ammort. | QUOTA AMMORTAMENTO |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------------|
| SOFTWARE | 61.703,10 | 20,00 | 3.286,20 |
| ARREDI | 62.873,98 | 12,00 | 778,71 |
| COMPUTER E SISTEMI TEL. | 76.127,40 | 20,00 | 5.091,38 |
| ATTREZZATURE | 209.382,78 | 10,00 | 16.218,61 |
| AUTOMEZZI TARGATI | 177.912,39 | 20,00 | 9.043,94 |
| TERRENI | 1.268.035,96 | | - |
| OPERE DI PRESA E CONDOTTE | 1.322.724,18 | 2,50 | 33.351,46 |
| FABBRICATI CENTRALE | 1.282.228,21 | 3,00 | 38.466,85 |
| IMP.IDROELETTRICO | 2.527.273,17 | 7,00 | 176.909,12 |
| FABBRICATI | 342.384,18 | 3,33 | 10.522,36 |
| SEDE | 277.541,89 | 3,00 | 8.326,25 |
| IMPIANTO ELETTRICO SEDE | 40.660,51 | 10,00 | 159,59 |
| Impianti: | | | - |
| ARREDO CABINE | 816.633,73 | 3,33 | 25.403,75 |
| TRASFORMATORI | 197.663,45 | 3,33 | 6.588,78 |
| LINEE MEDIA TENSIONE | 1.427.647,06 | 3,33 | 47.588,24 |
| LINEE BASSA TENSIONE | 1.932.665,46 | 3,33 | 47.390,43 |
| APP.MISURA E CONTROLLO | 243.361,86 | 5,00 | 13.374,56 |
| Totale amm.su patr.31.12.2017 | 12.266.819,31 | | 442.500,23 |

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2017:

| | | | |
|---------------------------|-----------|------|----------|
| INCREMENTI 2017 (% media) | 46.000,00 | 5,00 | 2.300,00 |
|---------------------------|-----------|------|----------|

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018 (% ridotta a metà):

| | | | |
|--------------------------|-----------|-------|-----------|
| LINEE M.T. | 193.000 | 3,33 | 3.216,67 |
| CABINE | 140.000 | 3,33 | 2.331,00 |
| TRASFORMATORI | 48.000 | 3,33 | 799,20 |
| LINEE b.t. | 76.000 | 3,33 | 1.266,67 |
| CENTRALE | 100.000 | 3,50 | 3.500,00 |
| CENTRALE CANZANE 1 | 2.000 | 3,50 | 70,00 |
| STRUMENTI DI MISURA | 2.500 | 5,00 | 62,50 |
| COMPUTERS E SISTEMI TEL. | 10.000 | 10,00 | 1.000,00 |
| MAGAZZINO | 447.000 | 3,00 | 6.705,00 |
| SEDE | 20.000 | 3,00 | 300,00 |
| ATTREZZATURE VARIE | 2.500 | 5,00 | 125,00 |
| TOTALE INCREMENTI 2018 | 1.041.000 | | 19.376,03 |

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA:

| | |
|---|-------------------|
| 1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2016 | 442.500,23 |
| 2) Ammortamenti su incrementi 2017 | 2.300,00 |
| 3) Ammortamenti incrementi 2018 | 19.376,03 |
| TOTALE AMMORTAMENTI | 464.176,26 |

(arrotondato a 464,200)

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 6

AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO

1) AMMORTAMENTI ANNO 2017 (su patrimonio al 31.12.2016)

| Categoria Bene | Valore | % AMMORT. | QUOTA AMMORTAMENTO |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| SOFTWARE | 8.227,08 | 20,00 | 438,16 |
| ARREDI | 8.383,20 | 12,00 | 103,83 |
| COMPUTER E SISTEMI TEL. | 10.150,32 | 20,00 | 678,85 |
| ATTREZZATURE | 27.917,70 | 10,00 | 2.162,48 |
| AUTOMEZZI TARGATI | 23.721,65 | 20,00 | 1.205,86 |
| SERBATOI | 148.549,00 | 4,00 | 5.941,96 |
| CONDOTTE/RETI | 892.789,69 | 5,00 | 43.642,77 |
| SEDE | 37.005,59 | 3,00 | 1.110,17 |
| IMPIANTO ELETTRICO SEDE | 5.421,40 | 10,00 | 21,28 |
| APPARECCHI MISURA | 35.241,43 | 10,00 | 2.226,30 |
| Totale amm.su patr.31.12.2016 | 1.197.407,06 | | 57.531,65 |

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2017:

| | | | |
|---------------------------|-----------|------|--------|
| INCREMENTI 2017 (% media) | 20.000,00 | 2,50 | 500,00 |
|---------------------------|-----------|------|--------|

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018 (percentuale ridotta a metà):

| | | | |
|--------------------------|------------|-------|----------|
| NUOVI INVESTIMENTI | 75.000,00 | 2,50 | 1.875,00 |
| APPARECCHI DI MISURA | 2.500,00 | 5,00 | 62,50 |
| ATTREZZATURE | 2.500,00 | 10,00 | 62,50 |
| SEDE | 0,00 | 3,00 | - |
| MAGAZZINO | 74.500,00 | 3,00 | 1.117,50 |
| CENTRO ELABORAZIONE DATI | 5.000,00 | 10,00 | 125,00 |
| TELECONTROLLO | 5.000,00 | 10,00 | 500,00 |
| | | | |
| TOTALE INCREMENTI 2018 | 164.500,00 | | 3.742,50 |

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO:

| | |
|---|------------------|
| 1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2016 | 57.531,65 |
| 2) Ammortamenti su incrementi 2017 | 500,00 |
| 3) Ammortamenti incrementi 2018 | 3.742,50 |
| TOTALE AMMORTAMENTI | 61.774,15 |

(arrotondato a 61,800,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 7

AMMORTAMENTI SEZIONE GAS

1) AMMORTAMENTI ANNO 2017 (su patrimonio al 31.12.2016)

| Categoria Bene | Valore | % AMMORT. | QUOTA AMMORTAMENTO |
|-------------------------------|------------|--------------|--------------------|
| SOFTWARE | 25.709,63 | 20,00 | 1.369,25 |
| ARREDI | 26.197,49 | 12,00 | 324,46 |
| COMPUTER E SISTEMI TEL. | 31.719,75 | 20,00 | 2.121,41 |
| ATTREZZATURE | 87.242,83 | 10,00 | 6.757,75 |
| AUTOMEZZI TARGATI | 74.130,16 | 20,00 | 3.768,31 |
| SEDE | 115.642,46 | 3,00 | 3.469,27 |
| IMPIANTO ELETTRICO SEDE | 16.941,88 | 10,00 | 66,50 |
| Totale amm.su patr.31.12.2016 | 377.584,19 | | 17.876,95 |

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2017:

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018 (percentuale ridotta a metà):

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE GAS:

| | |
|---|-----------|
| 1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2016 | 17.876,95 |
| 2) Ammortamenti su incrementi 2017 | |
| 3) Ammortam. incrementi 2018 (1°esercizio % ridotta a metà) | - |

TOTALE AMMORTAMENTI **17.876,95**

(arrotondato a 17,900,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 8

AMMORTAMENTI SEZIONE ALTRE ATTIVITA'

1) AMMORTAMENTI ANNO 2017 (su patrimonio al 31.12.2016)

| Categoria Bene | Valore | % AMMORT. | QUOTA AMMORTAMENTO |
|-------------------------------|------------|--------------|--------------------|
| SOFTWARE | 7.198,70 | 20,00 | 383,39 |
| ARREDI | 7.335,30 | 12,00 | 90,85 |
| COMPUTER E SISTEMI TEL. | 8.651,72 | 20,00 | 593,99 |
| ATTREZZATURE | 24.427,99 | 10,00 | 1.892,17 |
| AUTOMEZZI TARGATI | 20.756,45 | 20,00 | 1.055,13 |
| SEDE | 32.379,89 | 3,00 | 971,40 |
| IMPIANTO ELETTRICO SEDE | 4.743,73 | 10,00 | 18,62 |
| Totale amm.su patr.31.12.2017 | 105.493,76 | | 5.005,55 |

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2017:

| | | | |
|---------------------------|------------|------|----------|
| INCREMENTI 2017 (% media) | 100.000,00 | 5,00 | 5.000,00 |
|---------------------------|------------|------|----------|

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018 (percentuale ridotta a metà):

| | | | |
|-------------------------|------------|-------|-----------|
| MAGAZZINO | 223.500,00 | 3,00 | 3.352,50 |
| CALDAIE GESTIONE CALORE | 208.500,00 | 10,00 | 5.212,50 |
| ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 132.000,00 | 10,00 | 6.600,00 |
| TOTALE INCREMENTI 2018 | 564.000,00 | | 15.165,00 |

TOTALE AMMORTAMENTI ALTRE ATTIVITA':

| | |
|---|------------------|
| 1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2016 | 5.005,55 |
| 2) Ammortamenti su incrementi 2017 | 5.000,00 |
| 3) Ammortam. incrementi 2018 (1°esercizio % ridotta a metà) | <u>15.165,00</u> |

TOTALE AMMORTAMENTI **25.170,55**

(arrotondato a 25.200,00)

Dati statistici distribuzione energia elettrica

| ANNO | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 31/08/2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| autoproduzione | 6.240.744 | 7.875.113 | 8.788.053 | 6.125.879 | 5.642.208 | 3.119.401 |
| Pescicoltura | 117.999 | 116.622 | 119.090 | 121.329 | 122.642 | 77.494 |
| Fotovoltaici+ Coogenarazione | 1.857.271 | 1.709.951 | 1.736.432 | 2.035.685 | 1.312.258 | 708.692 |
| Energia Prodotta sulla rete | 8.216.014 | 9.701.686 | 10.643.575 | 8.282.893 | 7.077.108 | 3.905.587 |
| Energia Totale Fatturata - Distrib. | 19.575.741 | 19.991.100 | 19.903.415 | 19.862.710 | 20.283.507 | 13.248.576 |
| autoconsumi | 45.700 | 46.000 | 50.000 | 52.500 | 55.300 | 34.003 |
| perdite | 432.217 | 451.500 | 439.996 | 378.500 | 275.300 | |
| Mercato Libero | 13.167.189 | 13.647.057 | 13.999.318 | 14.102.990 | 14.746.410 | 9.708.292 |
| Rettifiche | 0 | 0 | | | | 0 |
| Energia Acquistata Fuori Rete | 5.930.635 | 5.846.543 | 5.414.101 | 5.328.720 | 5.206.497 | 3.506.281 |
| EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI VINCOLATI (vendita) | | | | | | |
| Illuminazione pubblica | 86.701 | 72.068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Usi domestici | 3.458.916 | 3.350.796 | 3.245.551 | 3.219.145 | 3.188.496 | 2.053.677 |
| Usi diversi b.t. vincolati | 2.862.935 | 2.921.179 | 2.658.546 | 2.540.575 | 2.348.601 | 1.486.607 |
| Totale vincolato | 6.408.552 | 6.344.043 | 5.904.097 | 5.759.720 | 5.537.097 | 3.540.284 |
| EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI LIBERI (trasporto) | | | | | | |
| Illuminazione Pubblica | 505.707 | 522.882 | 572.429 | 559.409 | 559.098 | 317.993 |
| Utenti Domestici | 145.168 | 153.670 | 180.041 | 198.470 | 201.363 | 127.259 |
| Clienti Liberi b.t. | 3.412.728 | 3.547.936 | 3.697.565 | 3.918.846 | 4.254.661 | 2.934.072 |
| Clienti Liberi M.T. | 9.103.586 | 9.422.569 | 9.549.283 | 9.426.265 | 9.731.288 | 6.328.968 |
| Totale mercato libero | 13.167.189 | 13.647.057 | 13.999.318 | 14.102.990 | 14.746.410 | 9.708.292 |
| Totale vincolato + libero | 19.575.741 | 19.991.100 | 19.903.415 | 19.862.710 | 20.283.507 | 13.248.576 |

Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020

Allegato N.10

Dati statistici distribuzione acqua potabile

| ANNO | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 31/08/2017 |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|
| USI DOMESTICI | | | | | | | |
| mc fatturati | 216.223 | 193.799 | 170.111 | 179.454 | 178.519 | 201.269 | 150.952 |
| mc consumati | 216.223 | 193.799 | 170.111 | 179.454 | 178.519 | 201.269 | 150.952 |
| Utenze a forfait | 9 | 9 | 9 | 9 | 26 | 26 | 9 |
| Mc uso Irriguo | 6.705 | 10.515 | 12.915 | 16.120 | 6.033 | 6.407 | 5.000 |
| Utenze a uso irriguo | 50 | 57 | 61 | 65 | 64 | 62 | 61 |
| USI DIVERSI | | | | | | | |
| mc fatturati | 421.913 | 400.911 | 418.173 | 458.629 | 428.995 | 460.660 | 345.495 |
| mc consumati | 421.913 | 400.911 | 418.173 | 458.629 | 428.995 | 460.660 | 345.495 |
| Utenze a forfait | 5 | 5 | 5 | 6 | 6 | 4 | 5 |
| TOTALI | | | | | | | |
| mc fatturati | 644.841 | 605.225 | 601.199 | 654.203 | 613.547 | 668.336 | 501.447 |
| mc consumati | 644.841 | 605.225 | 601.199 | 654.203 | 613.547 | 668.336 | 501.447 |
| Utenze a forfait | 14 | 14 | 14 | 15 | 32 | 30 | 32 |

Allegato N. 11

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

| COSTI TIPICI DI GESTIONE | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | PREVISIONE 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| a) Spese di personale | 119.265,00 | 116.922,00 | 116.600,00 | 139.402,00 | 125.726,00 | 170.059,00 | 106.000 |
| b) Acquisti di beni e servizi | 120.630,00 | 202.223,00 | 131.648,00 | 210.574,00 | 178.987,00 | 162.440,00 | 74.000 |
| c) Ammortamenti | 64.992,00 | 52.618,00 | 56.460,00 | 73.833,00 | 50.910,00 | 55.931,00 | 59.800 |
| TOTALE | 304.887,00 | 371.763,00 | 304.708,00 | 423.809,00 | 355.623,00 | 388.430,00 | 239.800 |
| dedotte spese capitalizzate | - | 69.990,00 | 30.242,00 | - | 23.710,00 | 33.502,00 | - 20.000 |
| TOTALE ONERI GESTIONE | 304.887,00 | 301.773,00 | 274.466,00 | 423.809,00 | 331.913,00 | 354.928,00 | 219.800 |

| ENTRATE TARIFFARIE | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | PREVISIONE 2018 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| a) Proventi distrib.cqua potabile (nolo contatori compreso) | 310.499,00 | 313.641,00 | 352.309,00 | 361.574,00 | 300.261,00 | 312.195,00 | 230.000 |

| | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| % COPERTURA | 101,84 | 103,93 | 128,36 | 85,32 | 90,46 | 87,96 | 104,64 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|

PRODUZIONE IDROELETTRICA 2017

Allegato N 12

| | Squero | Aprico | Arnò | Canzane | Tot. mese KWh |
|------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Gennaio | 92.022 | 91.504 | 172.564 | 63.379 | 419.469 |
| Febbraio | 78.609 | 74.462 | 127.254 | 55.972 | 336.297 |
| Marzo | 84.108 | 112.216 | 139.008 | 62.459 | 397.791 |
| Aprile | 83.853 | 100.394 | 130.649 | 58.376 | 373.272 |
| Maggio | 101.650 | 145.375 | 180.513 | 61.712 | 489.250 |
| Giugno | 79.021 | 102.905 | 136.049 | 55.968 | 373.943 |
| Luglio | 79.810 | 101.386 | 142.490 | 55.564 | 379.250 |
| Agosto | 78.807 | 106.695 | 109.359 | 55.268 | 350.129 |
| Settembre | 77.250 | 107.287 | 128.664 | 54.006 | 367.207 |
| Ottobre | | | | | 0 |
| Novembre | | | | | 0 |
| Dicembre | | | | | 0 |
| Tot | 755.130 | 942.224 | 1.266.550 | 522.704 | |
| | Totale annuo | | | | 3.486.608 |

| | Squero | | | Aprico | | | Arno' | | | Canzane | | | Totale Produzione | | |
|------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Gennaio | 92.022 | 94.111 | 170.820 | 91.504 | 101.708 | 253.760 | 172.564 | 94.117 | 192.796 | 63.379 | 63.884 | 72.012 | 419.469 | 353.820 | 689.388 |
| Febbraio | 78.609 | 95.272 | 144.780 | 74.462 | 97.313 | 198.050 | 127.254 | 110.530 | 154.493 | 55.972 | 59.092 | 65.276 | 336.297 | 362.207 | 562.599 |
| Marzo | 84.108 | 128.088 | 149.546 | 112.216 | 143.277 | 212.424 | 139.008 | 184.228 | 155.222 | 62.459 | 64.613 | 72.222 | 397.791 | 520.206 | 589.414 |
| Aprile | 83.853 | 112.543 | 126.910 | 100.394 | 193.023 | 205.943 | 130.649 | 181.517 | 160.007 | 58.376 | 62.847 | 70.025 | 373.272 | 549.930 | 562.885 |
| Maggio | 101.650 | 117.431 | 120.275 | 145.375 | 188.840 | 195.747 | 180.513 | 174.187 | 172.526 | 61.712 | 64.612 | 72.383 | 489.250 | 545.070 | 560.931 |
| Giugno | 79.021 | 126.363 | 113.010 | 102.905 | 194.999 | 172.975 | 136.049 | 201.468 | 165.136 | 55.968 | 64.562 | 69.837 | 373.943 | 587.392 | 520.958 |
| Luglio | 79.810 | 125.925 | 105.909 | 101.386 | 148.242 | 131.989 | 142.490 | 139.843 | 136.732 | 55.564 | 66.867 | 71.878 | 379.250 | 480.877 | 446.508 |
| Agosto | 78.807 | 127.791 | 103.034 | 106.695 | 150.532 | 108.877 | 109.359 | 134.176 | 119.923 | 55.268 | 69.680 | 69.821 | 350.129 | 482.179 | 401.655 |
| Settembr | 77.250 | 107.864 | 97.133 | 107.287 | 109.228 | 138.342 | 128.664 | 130.499 | 102.843 | 54.006 | 67.913 | 66.468 | 367.207 | 415.504 | 404.786 |
| Tot | 755.130 | 1.035.388 | 1.131.417 | 942.224 | 1.327.162 | 1.618.107 | 1.266.550 | 1.350.565 | 1.359.678 | 522.704 | 584.070 | 629.922 | 3.486.608 | 4.297.185 | 4.739.124 |
| | | | | | | | | | | | | | 74% | 91% | 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. 123

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018**

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

* * *

Il sottoscritto Revisore dei Conti dott. Giustina Michele nominato con provvedimento sindacale prot. 6505/2017 d.d. 13.06.2017, validità incarico 01.07.2017-30.06.2020, ha preso visione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

Il documento in esame, intitolato “BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZI 2018-2019-2020”, approvato da parte del Consiglio di Amministrazione in data 30 ottobre 2017 u.s., è composto dai seguenti elaborati e relazioni tecniche:

 **BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2018-2019-2020**

Piano Programma

Piano investimenti triennali

Fonti di finanziamento

Piano pluriennale cabine di trasformazione

Piano pluriennale linee media tensione

Conto economico previsione anni 2018-2019-2020

 **BILANCIO PREVISIONE ANNO 2018**

Premessa del Presidente

Relazione del direttore

 **PROSPETTI**

Bilancio Preventivo Economico 2018

Commento Sezione Elettrica costi/ricavi

Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi

Commento Sezione Gas costi/ricavi

Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi

Bilancio Economico al 31.08.20167






Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2017

Bilancio Economico al 31.12.2016

 **ALLEGATI:**

- 1) Tabella numerica del Personale
- 2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica
- 3) Programma investimenti Sezione Elettrica
- 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto e altri investimenti
- 5) Ammortamenti Sezione Elettrica
- 6) Ammortamenti Sezione Acquedotto
- 7) Ammortamenti Sezione Gas
- 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 energia elettrica 2015- 2016-2017

Il prospetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2018, integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2016, 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;
-  è annuale in quanto riferito alla gestione del ciclo temporale pari all'anno solare 2018;
-  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 energia, acqua potabile, gas metano, 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 | GAS | 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 | 600.000 | | | | 600.000 |
| en.elett. fatt. Misura | 16.000 | | | | 16.000 |
| en.elett. fatt. Vendita | 480.000 | | | | 480.000 |
| en. Elett. Autoprodotta | 1.034.000 | | | | 1.034.000 |
| contributo allacciamenti | 35.000 | 1.000 | | | 36.000 |
| Gestione Pubblica Illuminazione | | | | 90.000 | 90.000 |
| Gestione Calore | | | | 12.600 | 12.600 |
| prestazioni a terzi | 80.000 | 20.000 | 35.000 | 199.400 | 334.400 |
| altro (acqua) | | 210.000 | | | 210.000 |
| vendita gas | | | 1.070.000 | | 1.070.000 |
| 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 | 50.000 | 20.000 | | | 70.000 |
| 5. Altri ricavi e proventi: | | | | | |
| a) diversi | 35.000 | 5.000 | 12.500 | 4.000 | 56.500 |
| b) corrispettivi | | | | | |
| c) contributi: | | | | | |
| di cui: in conto impianti | 25.000 | 2.000 | 0 | 25.000 | 52.000 |
| in conto esercizio | | | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.355.000 | 258.000 | 1.117.500 | 331.000 | 4.061.500 |
| B. COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di: | | | | | |
| energia elettrica | 440.000 | | | 50.000 | 490.000 |
| gas metano | | | 550.000 | | 550.000 |
| altre materie prime e merci | 130.000 | 20.000 | 15.000 | 85.000 | 250.000 |
| 7. Per servizi | | | | | |
| di cui: spese per vett.en.el. da altre imp. | 150.000 | | 355.000 | | 505.000 |
| altri costi | 267.000 | 35.000 | 110.000 | 30.000 | 442.000 |
| canone servizio comune | | 9.500 | | 1.000 | 10.500 |
| 8. Per godimento di beni di terzi | 27.000 | 4.000 | 11.000 | 3.000 | 45.000 |
| 9. Per il personale | | | | | |
| a) salari e stipendi | 301.000 | 72.000 | 27.000 | 103.400 | 503.400 |
| b) oneri sociali | 102.000 | 27.000 | 12.000 | 25.000 | 166.000 |
| c) trattamento di fine rapporto | 30.000 | 7.000 | 2.000 | 1.000 | 40.000 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | | |
| e) altri costi | | | | | |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni: | | | | | |
| a) ammortamento delle immob. immat. | 11.000 | 2.500 | 5.800 | 5.500 | 24.800 |
| b) ammortamento delle immob. materiali | | | | | |

| | | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| di cui: amm.immobili non industriali | 10.200 | 1.400 | 3.700 | 100 | 15.400 |
| amm. opere devolvibili | 35.000 | 54.500 | | | 89.500 |
| amm. fabbricati industriali | 51.400 | | | | 51.400 |
| amm. impianti di produzione | 313.100 | | | 11.800 | 324.900 |
| amm. mobili ed attrezzature | 43.500 | 3.400 | 8.400 | 7.800 | 63.100 |
| c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: amm. per ripristino opere devolvibili | | | | | |
| d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide | 5.000 | 1.000 | 2.500 | 500 | 9.000 |
| 11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci di cui: materiali | -9.000 | -3.000 | -1.000 | -1.500 | -14.500 |
| 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. altri | 75.000 6.500 | 7.500 1.000 | 3.500 4.000 | 5.800 1.500 | 91.800 13.000 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.988.700 | 242.800 | 1.108.900 | 329.900 | 3.670.300 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD. | 366.300 | 15.200 | 8.600 | 1.100 | 391.200 |
| C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese | 15.000 | 5.000 | 1.000 | 1.000 | 22.000 |
| 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 | 1.500 100 | 500 0 | 300 0 | 100 100 | 2.400 200 |
| 17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri | -45.000 | -5.000 | -6.000 | -2.000 | -58.000 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -28.400 | 500 | -4.700 | -800 | -33.400 |
| 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 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 337.900 | 15.700 | 3.900 | 300 | 357.800 |
| 22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO | -337.900 | -15.700 | -3.900 | -300 | -357.800 |
| 23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati sono descritti dai prospetti di bilancio pluriennale 2018-2019-2020, 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 2018 (€ 1.769.500,00 complessivi) ovvero per una suddivisione per singolo comparto si rimanda agli allegati n. 3 e 4 del Bilancio di Previsione Esercizi 2018-2019-2020 ritenuti sufficientemente dettagliati ed esaustivi.

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

✚ anno 2018:

- costruzione del magazzino e delle officine in loc. Pispont (€ 745.000,00);
- realizzazione intervento "caldaie comunali" (€ 208.500,00);

✚ biennio 2018 – 2019:

- interventi sull'illuminazione pubblica (€ 298.000,00);

✚ quinquennio 2018 – 2020 manutenzioni, migliorie ed ampliamenti:

- centrale Bersaglio (€ 380.000,00);
- acquedotto di Tione (€ 375.000,00);
- rete di bassa (€ 242.000,00) e media tensione (€ 343.000,00);
- cabine di trasformazione (€ 310.000,00);

I costi relativi 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 2018 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 2018 relative ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" dei quattro comparti aziendali sono di seguito riportate riassuntivamente e confrontate con i rispettivi importi esposti a consuntivo 2016, al fine di permetterne l'analisi degli scostamenti percentuali.

| ENERGIA | | | ACQUA | | | GAS | | |
|------------|------------|--------|------------|------------|---------|------------|------------|--------|
| PREVISIONI | CONSUNTIVO | SCOST. | PREVISIONI | CONSUNTIVO | SCOST. | PREVISIONI | CONSUNTIVO | SCOST. |
| 2018 | 2016 | % | 2018 | 2016 | % | 2018 | 2016 | % |
| 2.245.000 | 2.455.120 | -8,56% | 231.000 | 294.901 | -21,67% | 1.105.000 | 1.052.338 | 5,00% |

| ALTRE ATTIVITA' | | | TOTALI | | |
|-----------------|------------|---------|------------|------------|--------|
| PREVISIONI | CONSUNTIVO | SCOST. | PREVISIONI | CONSUNTIVO | SCOST. |
| 2018 | 2016 | % | 2018 | 2016 | % |
| 302.000 | 445.035 | -32,14% | 3.883.000 | 4.247.394 | -8,58% |

Solamente nel comparto "gas" si prevede una sostanziale tenuta dei ricavi mentre in tutti gli altri settori sono previsti minori ricavi rispetto all'annualità 2016. Nel dettaglio in termini assoluti:

| comparto | variazione |
|----------------|-----------------|
| Energia | -210.120 |
| Acqua | -63.901 |
| Gas | 52.662 |
| Altre attività | -143.035 |
| TOTALI | -364.394 |

L'andamento dei consumi di "Energia Elettrica" è stato ipotizzato in linea con l'anno precedente. Le previsioni dei ricavi per la cessione dell'energia elettrica al GSE, prodotta con gli impianti idroelettrici, tiene conto della tariffa incentivante onnicomprensiva riconosciuta per il rifacimento degli impianti per gli impianti di Canzane e Bersaglio.

Nell'anno 2017 la produzione idroelettrica è prevista in notevole decremento per effetto di una diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti.

Le tariffe dell'energia elettrica applicate per predisporre il bilancio di previsione sono quelle previste dalle opzioni tariffarie dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas, valide per l'anno 2017.

In relazione ai ricavi di gestione del comparto “**Acquedotto**”, si ipotizzano ricavi per vendita di acqua in leggera diminuzione rispetto all’esercizio 2016. Vengono considerate costanti le tariffe, rispettando il vincolo di copertura della provincia, mentre si presume una diminuzione dei consumi. Lo scrivente ricorda che con inerenza a tale servizio prestato l’entrata tariffaria 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.

Per il comparto vendita “**Gas metano**”, si è proceduto a calcolare i relativi ricavi sulla base del margine di vendita di presunti 3.000.000 mc ed in considerazione di un margine di 5 centesimi per le utenze domestiche e di 1 centesimo per quelle industriali.

Il comparto “**Altre attività**” è rappresentato dalle seguenti attività:

- ✚ Prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Network;
- ✚ Attività di collaborazione con il comune di Roncone;
- ✚ Attività di collaborazione con Giudicarie Gas, per la gestione della contabilità e di segreteria;
- ✚ Attività di supporto a Trenta S.p.a., sportello;
- ✚ Attività di collaborazione per diverse attività GEAS, Comune di Roncone ed altri soggetti pubblici (es. Esco Bim del Chiese);
- ✚ Gestione illuminazione Pubblica (rif.to nuovo contratto di servizio approvato dal Consiglio Comunale al termine del 2016);
- ✚ Gestione calore delle caldaie comunali” (rif.to accordo stipulato con la Giunta Comunale al termine del 2017).

Costi della gestione ordinaria

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 quattro 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 2018-2019-2020 completa i dati informativi in merito alla previsione di costi e ricavi derivanti dall'approntamento degli investimenti prospettati.

Il revisore ha analizzato campionariamente 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:

- ✚ 60% comparto energia;
- ✚ 7% comparto acqua;
- ✚ 25% comparto gas;
- ✚ 8% 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.

OSSERVAZIONI E SPUNTI DI RIFLESSIONE.

Dalla lettura del bilancio di previsione 2018 e pluriennale, così come predisposto ed approvato dal c.d.a., emergono i seguenti elementi degni di nota 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 2017-2019 si riscontra un appesantimento della dipendenza da fonti esterne per € 469.100 (€ 1.969.100 di maggiori debiti a

fronte di € 1.500.000 di rimborsi) a fronte di investimenti programmati di complessivi € 2.665.500. La situazione appare sostenibile dall'Ente.

- ✚ **Produzione elettrica**: si prevede un trend in continua diminuzione dei ricavi provenienti da tale settore economico anche per effetto 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 evidenzia di come siano altresì previsti rincari dei canoni di derivazione nonché delle tasse di licenza. Si ricorda che nel 2018 sarà necessario provvedere al rinnovo delle concessioni idriche in scadenza.
- ✚ La **distribuzione di energia elettrica**, si riconferma, anno dopo anno, come attività fondamentale per la stabilità economica dell'Azienda. La costanza dei ricavi che caratterizza l'attività della distribuzione permette di fare programmi a medio termine caratterizzati da limitati limiti di rischio. Per questo motivo, sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete ed allo sviluppo della stessa in relazione alle nuove richieste di connessione e alla fattibilità tecnica delle stesse.
- ✚ Nel bilancio 2018 è stata prevista la realizzazione del **magazzino** e le officine in loc. Pispont. Per la sede si sta valutando la fattibilità di un intervento per migliorare l'utilizzo degli spazi.
- ✚ **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.. Si auspica una attenta valutazione di possibili soluzioni non ultima quella ipotizzata di "fare rete" con altri Comuni.
- ✚ **Illuminazione pubblica**: A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno incorso, l'Azienda ha assunto la gestione dell'impianto di illuminazione. Nel bilancio di previsione sono stati previsti per gli anni 2018 e 2019 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**: in data 26 settembre 2017 è stata rinnovata per altri 5 anni la convenzione quadro con Trentino Network, società della PAT (Provincia Autonoma di Trento) per l'effettuazione di attività riguardanti il settore della rete in fibra ottica. Nel 2017 e per i prossimi esercizi si prevede un forte ridimensionamento di tale attività.

- ✚ **Distribuzione gas metano**: in considerazione della ipotizzata prossima istituzione di un unico ambito a livello provinciale, che di fatto obbligherà la partecipata (al 43,35%) Giudicarie Gas SPA a cedere/dismettere la propria attività, si rinnova l'invito a valutare attentamente la possibilità di dar corso prima possibile alla cessione delle partecipazioni detenute in modo da massimizzare i ricavi/profitti.

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 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 anche pesantemente 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 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 2018.

Tione di Trento, 31 Ottobre 2017.

Dott. Michele Giustina



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 1/2018

del Consiglio Comunale

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2018 – 2019 – 2020 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento

L'anno **DUEMILADICIOTTO** alle ore **20.30** del giorno **DODICI** del mese di **MARZO** 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. GOTTARDI MATTIA | 10. FERRARI MANUELA |
| 2. MALACARNE MICHELE | 11. ZAMBONI ROBERTO |
| 3. SCANDOLARI GIOVANNA | 12. ANTOLINI ROBERTO |
| 4. PIRONI ANNA | 13. STEFANI ROBERTO |
| 5. ANTOLINI EUGENIO | 14. PAROLARI ROMINA |
| 6. SCALFI LUCA | 15. MARCHIORI SIMONE |
| 7. ARMANI ALBERTO | 16. ACCILI ADRIANO |
| 8. GIRARDINI MIRELLA | 17. ROGNONI ALESSANDRO |
| 9. FAILONI MARIO | |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

1. DORNA LUCA

PRESENTI n. 17 ASSENTI n. 1

Il Signor **ROBERTO ANTOLINI** 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, e che la seduta è stata dichiarata aperta, procede alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto e posto al n. 7 dell'ordine del giorno.

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2018 – 2019 – 2020 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento

NC

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione in merito alla formazione del bilancio di previsione esercizi 2018-2019-2020 e 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 in data 30.10.2017.

Esaminati i bilanci di previsione in oggetto, corredati dalle relazioni del Direttore e del Revisore dei Conti e presentati all’approvazione da parte di questo Consiglio Comunale in adempimento all’art. 27 dello Statuto dell’Azienda Servizi Municipalizzati.

Rilevato che l’Azienda stessa è in grado di far fronte ai propri impegni inerenti la gestione elettrica, idrica e del gas.

Riconosciuta la regolarità contabile dei documenti previsionali.

Fatto presente che i bilanci di previsione sono stati predisposti secondo la normativa in vigore e sono stati redatti a norma dell’art. 35 e 36 dello Statuto dell’A.S.M.

Visto lo Statuto dell’Azienda Servizi Municipalizzati vigente ed in particolare l’art. 27.

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione, espressi, ai sensi dell’art. 81 del D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L, in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa dal Segretario generale e contabile dal Responsabile del Servizio di Ragioneria.

Visto il T.U.LL.RR.O.C. approvato con D.P.Reg 01.02.2005 n. 3/L.

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

- presenti e votanti n. 17
- voti favorevoli n. 12
- voti contrari n. 0
- astenuti n. 5 (Accilli, Rognoni, Malacarne, Scandolari, Pironi)

DELIBERA

1. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione esercizi 2018-2019-2020 piano quinquennale dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa nella seduta del 30.10.2017, nei seguenti importi riassuntivi, per sezione relativi all’esercizio 2018:

| CONTO ECONOMICO | ENERGIA € | ACQUA € | GAS € | ALTRE ATTIVITA' € | TOTALE € |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.355.000,00 | 258.000,00 | 1.117.500,00 | 331.000,00 | 4.061.500,00 |
| PROVENTI FINANZIARI | 16.600,00 | 5.500,00 | 1.300,00 | 1.200,00 | 24.600,00 |
| PROVENTI STRAORDINARI | - | - | - | - | - |
| TOTALE RICAVI | 2.371.600,00 | 263.500,00 | 1.118.800,00 | 332.200,00 | 4.086.100,00 |

A 2



Comune di Tione di Trento
PROVINCIA DI TRENTO
PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
CONSIGLIO COMUNALE

7v

Seduta del giorno 12 marzo 2018

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2018-2019-2020 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

IL PROPONENTE: SINDACO/VICE SINDACO/ASSESSORE

(firma)

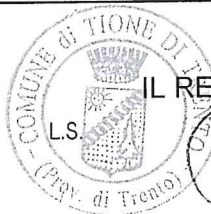
Vista la proposta di deliberazione e la documentazione di supporto ed istruttoria, ai sensi dell'art. 81 del TULLRROC approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L

Si esprime il seguente parere in ordine alla **REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA** per quanto di competenza:

FAVOREVOLE

NEGATIVO, per i seguenti motivi: _____

Tione di Trento, 05.03.2018



IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA

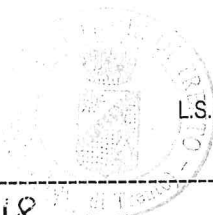
Si esprime il seguente parere in ordine alla **REGOLARITÀ CONTABILE**:

FAVOREVOLE

NEGATIVO, per i seguenti motivi: _____

Si attesta la **COPERTURA FINANZIARIA** dell'impegno di spesa di complessivi € _____ al capitolo _____ codice bilancio _____ del bilancio di previsione 2018.

Tione di Trento, 05.03.2018



LA RESPONSABILE
DELL'UFFICIO RAGIONERIA

Carlo Bal

Deliberazione n. 1 dd. 12.3.18

Dichiarata immediatamente eseguibile (art. 79 comma 4 del TULLRROC approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L)

NOTE:

Deliberazione n. 1/2018 dd 12.03.2018

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.988.700,00 | 242.800,00 | 1.108.900,00 | 329.900,00 | 3.670.300,00 |
| ONERI FINANZIARI | 45.000,00 | 5.000,00 | 6.000,00 | 2.000,00 | 58.000,00 |
| SVALUTAZIONI | - | - | - | - | - |
| IMPOSTE | 337.900,00 | 15.700,00 | 3.900,00 | 300,00 | 357.800,00 |
| TOTALE COSTI | 2.371.600,00 | 263.500,00 | 1.118.800,00 | 332.200,00 | 4.086.100,00 |
| DIFFERENZA | 0 | 0 | 0 | | 0 |

2. **di prendere atto** che nessun utile e nessuna perdita di esercizio sono previsti nei bilanci di previsione di cui sopra.
3. **di prendere atto ed approvare** per quanto di competenza il bilancio di previsione pluriennale 2018 – 2020 nelle seguenti risultanze complessive:

| CONTO ECONOMICO | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.061.500,00 | 3.902.200,00 | 3.854.800,00 |
| PROVENTI FINANZIARI | 24.600,00 | 22.000,00 | 17.000,00 |
| PROVENTI STRAORDINARI | - | - | - |
| TOTALE RICAVI | 4.086.100,00 | 3.924.200,00 | 3.871.800,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.670.300,00 | 3.493.300,00 | 3.534.400,00 |
| ONERI FINANZIARI | 58.000,00 | 65.000,00 | 60.000,00 |
| SVALUTAZIONI | - | - | - |
| IMPOSTE | 357.800,00 | 365.900,00 | 277.400,00 |
| TOTALE COSTI | 4.086.100,00 | 3.924.200,00 | 3.871.800,00 |
| 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. 79, comma 5, del TULROC, approvato con D.P.G.Reg. 01.02.2005 n. 3/L;
 - 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 o, in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro centoventi giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 1199/71 "Semplificazione dei procedimenti in materia di ricorsi amministrativi" da parte di chi abbia interesse.



Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Roberto Antolini

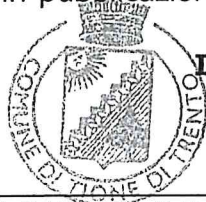


IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

(Art. 79 TULROC approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L)

La presente deliberazione è in pubblicazione all'albo comunale dal 16.03.2018 per dieci giorni consecutivi



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani

~~Il sottoscritto Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria attesta la copertura finanziaria della spesa e la registrazione del relativo impegno.~~

~~Tione di Trento, li _____~~

~~La Responsabile dell'Ufficio Ragioneria
rag. Cinzia Bonenti~~

Esecutività della deliberazione

~~Deliberazione dichiarata, per l'urgenza, immediatamente eseguibile, ai sensi del 4° comma dell'art. 79 del T.U.LL.RR.O.C. approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L.~~

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo per dieci giorni dal 16.03.2018 al 26.03.2018 ed è divenuta esecutiva al termine della pubblicazione ai sensi dell'art. 79 comma 3 del T.U.LL.RR.O.C. approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L.

Li 27 MAR 2018



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dal 16.03.2018 al 26.03.2018. In detto periodo ~~sono~~ non sono pervenuti opposizioni, reclami o ricorsi.

Nel medesimo periodo è stata effettuata la pubblicazione della presente deliberazione nell'albo informatico del sito del Comune di Tione di Trento, ai sensi della L. 69/2009, art. 32.

Tione di Trento, li 27 MAR 2018



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani