

COMPOSIZIONE ORGANI DELL' AZIENDA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

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

Presidente:	Matteo	Ventura
Vicepresidente:	Federica	Carnessali

Consiglieri:	Carla	Bertocci
	Michele	Masè
	Sara	Zago

REVISORE: Michele Giustina

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

RESP. TECNICO: Davide Armani

RESP. AMMINISTRATIVO: Giuliano Panelatti

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

INDICE

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2020-2021-2022

Piano Programma	Pag. 5
Piano investimenti triennali	Pag. 6
Budget Finanziario Triennale	Pag. 7
Piano pluriennale cabine di trasformazione	Pag. 8
Piano pluriennale linee media tensione	Pag. 9
Conto economico previsione anni 2020-2021-2022	Pag. 10

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2020

Premessa	Pag. 13
Relazione del legale rappresentante	Pag. 14

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2020	Pag. 20
Commento Sezione Elettrica costi/ricavi	Pag. 22
Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi	Pag. 26
Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi	Pag. 29
Bilancio Economico al 31.08.2019	Pag. 32
Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2019	Pag. 34
Bilancio Economico al 31.12.2018	Pag. 36

ALLEGATI:

1) Tabella numerica del Personale	Pag. 39
2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica	Pag. 40
3) Programma investimenti Sezione Elettrica	Pag. 41
4) Programma investimenti Sezione Acquedotto	Pag. 42
5) Programma investimenti Sezione Altre Attività	Pag. 42
6) Ammortamenti Sezione Elettrica	Pag. 43
7) Ammortamenti Sezione Acquedotto	Pag. 45
8) Ammortamenti Sezione Altre Attività	Pag. 46
09) Dati statistici distribuzione energia elettrica	Pag. 47
10) Dati statistici distribuzione acqua potabile	Pag. 48
11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico	Pag. 48
12) Produzione Centrale Bersaglio 2017-2018-2019	Pag. 49
Relazione revisore dei conti	

BILANCIO PLURIENNALE
ESERCIZI 2020-2021-2022

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

PIANO PROGRAMMA PLURIENNALE						
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	350.000,00
						-
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	120.000,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	360.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
Rete Media Tensione	160.000,00	270.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	490.000,00
Rete bassa tensione	50.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	230.000,00
Cabine di trasformazione	160.000,00	70.000,00	40.000,00	20.000,00	20.000,00	310.000,00
Trasformatori	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00
Strumenti di misura (contatori)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Attrezzature tecniche	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	35.000,00
Elaboratori e programmi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Innovazione Tecnologica	8.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	28.000,00
Automezzi	30.000,00	20.000,00	30.000,00		-	80.000,00
Caldie Comunali	150.000,00	-	-	50.000,00	-	200.000,00
Magazzino	400.000,00	-	-	-	-	400.000,00
Sede	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00
Illuminazione Pubblica	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00	160.000,00
TOTALE	1.195.000,00	652.000,00	337.000,00	317.000,00	257.000,00	2.758.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALI

DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Centrale Bersaglio	100.000,00	120.000,00	100.000,00	320.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Rete Media Tensione	160.000,00	270.000,00	20.000,00	450.000,00
Rete bassa tensione	50.000,00	40.000,00	40.000,00	130.000,00
Cabine di trasformazione	160.000,00	70.000,00	40.000,00	270.000,00
Trasformatori	-	20.000,00	-	20.000,00
Strumenti di misura (contatori)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Attrezzature tecniche	10.000,00	10.000,00	5.000,00	25.000,00
Elaboratori e programmi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Innovazione Tecnologica	8.000,00	5.000,00	5.000,00	18.000,00
Automezzi	30.000,00	20.000,00	30.000,00	80.000,00
Caldaie Comunali	150.000,00	-	-	150.000,00
Magazzino	400.000,00	-	-	400.000,00
Sede	10.000,00	-	-	10.000,00
Illuminazione Pubblica	50.000,00	30.000,00	30.000,00	110.000,00
TOTALE	1.195.000,00	652.000,00	337.000,00	2.184.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE				
DESCRIZIONE	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	TOTALE
	€	€	€	€
Utile Ante Imposte	296.300,00	472.900,00	439.200,00	1.208.400,00
Stima Imposte	80.001,00	127.683,00	118.584,00	326.268,00
Utile Netto	216.299,00	345.217,00	320.616,00	882.132,00
Autofinanziamento:				
Ammortamenti e svalutazioni	576.300,00	611.400,00	633.500,00	1.821.200,00
Accantonamento a T.F.R.	38.900,00	40.000,00	40.700,00	119.600,00
Totale autofinanziamento	615.200,00	651.400,00	674.200,00	1.940.800,00
Liquidità accantonata	- 200.000,00			- 200.000,00
Altre fonti di finanziamento: mutui, ecc. ⁰¹	1.239.201,00	453.883,00	- 337.816,00	1.355.268,00
	1.039.201,00	453.883,00	- 337.816,00	1.155.268,00
TOTALE ENTRATE	1.870.700,00	1.450.500,00	657.000,00	3.978.200,00
Trasferimento al Comune	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00
Rimborso Prestiti Istituti di Credito				
Mutuo Centrale "Bersaglio"	475.700,00	478.500,00		954.200,00
Mutuo Investimenti 2019		120.000,00	120.000,00	240.000,00
Totale	475.700,00	598.500,00	120.000,00	1.194.200,00
Totale Investimenti	1.195.000,00	652.000,00	337.000,00	2.184.000,00
TOTALE USCITE	1.870.700,00	1.450.500,00	657.000,00	3.978.200,00

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 2020 si prevede l'accensione di un finanziamento decennale di massimo Euro 1,100,000 con rate trimestrali con un tasso del 3%

Le altre fonti di finanziamento nel 2020-2021 potrebbero essere coperte dallo scoperto di conto corrente.

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

PIANO PLURIENNALE CABINE DI TRASFORMAZIONE						
N°	CABINA	20 kV	2020	2021	2022	OLTRE
100	CENTRALE BERSAGLIO	✓				
200	PUNTO DI SOCCORSO	✓				
101	CABINA PRINCIPALE	✓				
1	POLIN	✓				
2	STELE	✓				
3	GAVARDINA	✓				
4	SCAIA	✓		20		
5	PIOVANELLI	✓				
6	DOSSE	✓	50			
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	✓				
18	SIVRE'	✓			20	
19	SAIT	✓				
20	GIRARDINI	✓				
21	OSPEDALE	✓				
22	CENGLO	✓		20		
23	MARCHESI	✓				
24	NOVURANIA	✓				
25	PISPONT	✓				
26	TONELLO	✓				20
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	SCRANIGA	✓	50			
46	NUOVA VAT METALFER	✓	60			
47	NUOVA MAFTINA	✓	0	30	20	20
TOTALE (Migliaia di Euro)			160	70	40	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

PIANO PLURIENNALE LINEE MEDIA TENSIONE						
N°	DENOMINAZIONE	20 kV	2020	2021	2022	OLTRE
110	Da Centrale a Scaia	✓			10	
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	✓	15			
202	Da Piz Pont a Marchesi	✓		15		
211	Da Sait a Ospedale	✓				
212	Da Ospedale a Marchesi	✓				
213	Da Ospedale a Cenglo	✓				
214	Da Siderlux a Dosse a Cenglo	✓	60			
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	✓		15		
260	Da Basso Arnò a Tonello	✓				
270	Da Tonello a Zuco	✓				
271	Da Tonello a Centro Commerciale	✓				
272	Da Zuco a Mazzotti – Centro Com.	✓				
279	Da CRP Vat a Collizzoli	✓				
280	Da Vat a Metalfèr	✓				
290	Da Metalfèr a Vei	✓				
300	Da Vei a Termoplastik	✓			10	
310	Da Vat a Girardini	✓				
320	Da Girardini a Novurania	✓				
331	Derivazioni Vat	✓	15			
332	Da Itacom a Scuole Superiori	✓				
350	Da Scuole Superiori a ex Macello	✓				
401	Da Centrale a Stele	✓				
411	Da Stele a Polin	✓				
421	Da Polin a Gavardina	✓				
422	Da Cenglo a Scraniga	✓	70			20
422	Da Dosse a Mafina	✓		240		20
	TOTALE (migliaia di Euro)		160	270	20	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2020	2021	2022
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	629.000	660.000
en.elett. fatt. Misura	18.000	18.000	18.000
en.elett. fatt. Vendita			
en. Elett. Autoprodotta	1.144.000	1.144.000	1.144.000
contributo allacciamenti	35.000	32.000	32.000
Gestione Pubblica Illuminazione	90.000	90.000	90.000
Gestione Calore	54.450	58.000	62.000
prestazioni a terzi	308.050	323.400	287.000
altro (acqua)	234.600	225.000	220.000
gas metano			
b) da copertura di costi sociali			
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.			
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	120.000	135.000	70.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	11.000	12.500	13.000
b) corrispettivi			
c) contributi:			
di cui: in conto impianti	43.000	53.000	56.000
in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.658.100	2.719.900	2.652.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:			
energia elettrica	80.000	70.000	69.000
gas metano	60.000	62.000	63.000
altri combustibili per prod. energia elett.		-	
altri combustibili		-	
altre materie prime e merci	233.000	195.000	165.000
7. Per servizi			
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	194.000	192.000	195.000
altri costi	445.800	435.000	444.000
canone servizio comune	8.500	8.500	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	2.000	2.000	2.000
9. Per il personale			
a) salari e stipendi	485.000	502.000	508.000
b) oneri sociali	165.000	171.000	175.000
c) trattamento di fine rapporto	38.900	40.000	40.700
d) trattamento di quiescenza e simili		-	
e) altri costi		-	
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immob. immat.	300	400,00	500,00
b) ammortamento delle immob. materiali			
di cui: amm.immobili non industriali	19.000	19.000,00	19.000,00
amm. opere devolvibili	95.000	97.000,00	98.000,00
amm. fabbricati industriali	83.600	112.000,00	120.000,00
amm. impianti di produzione	324.100	325.000,00	332.000,00
amm. altri impianti elettrici e idrici	15.000	18.000,00	22.000,00
amm. mobili ed attrezzature	39.300	40.000,00	42.000,00
amm. anticipati		-	-
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:			
amm. per ripristino opere devolvibili		-	-
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.500	1.500	1.500
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci		-	

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2020	2021	2022
di cui: materiali combustibili altro	- 15.500,00	10.000	-20.000
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic. quote di prezzo C.C.S.E.	62.900,00 5.000,00	63.000,00	65.500,00
altri	5.700,00	5.000,00	4.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.348.100,00	2.368.400,00	2.355.200,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	310.000,00	351.500,00	296.800,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	32.000	169.100	192.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	300	300	400
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	- 46.000	-48.000,00	-50.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-13.700,00	121.400,00	142.400,00
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	296.300,00	472.900,00	439.200,00
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-296.300,00	-472.900,00	-439.200,00
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2020

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato redatto a norma degli art. 35 e 36 dello Statuto dell'Azienda dei Servizi Municipalizzati (A.S.M.) e segue il modello tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche e delle multiutility.

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 2018.

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2020, triennale 2020-2022 relativo Piano programma quinquennale di cui all'art. 27, conferma l'indirizzo della precedente revisione del bilancio di previsione 2019, triennale 2019-2021 e relativo piano programma quinquennale approvato dal Consiglio Comunale in data 27 dicembre 2018.

Il nuovo periodo sarà finalizzato ad un controllo e ad uno sviluppo 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, con le peculiarità che contraddistinguono i singoli settori.

Per quanto riguarda l'attività di produzione di energia elettrica da idroelettrico sono previsti interventi sulle canalizzazioni per efficientare la rete di adduzione. Inoltre si dovranno effettuare ulteriori investimenti per tener conto delle prescrizioni che indicherà la Provincia con il rinnovo delle concessioni sui torrenti Arnò, Aprico e Squero.

La distribuzione di energia elettrica, si riconferma, anno dopo anno, come attività strategica per l'Azienda. Sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete esistente ed allo sviluppo della stessa in zone limitrofe al centro abitato come la zona montana con la realizzazione di nuove cabine di distribuzione e della rete di media tensione e alcuni ramali di bassa tensione.

Dopo il conferimento delle attività di vendita (energia elettrica e gas metano) si intende puntare maggiore attenzione sulla gestione del servizio idrico integrato in un'ottica di miglioramento degli standard qualitativi e in previsione di una gestione puntuale con le richieste di ARERA che potrebbe essere volano per l'offerta del servizio anche alle municipalità vicine.

Dalle considerazioni emerse risulta evidente che il prossimo periodo sarà caratterizzato come al solito sviluppo delle attività esistenti, tenendo in considerazione le indicazioni del Consiglio Comunale che auspica nell'azienda un importante partner nella gestione attività un tempo proprie ma che oggi sono gestite con la stessa attraverso un contratto di servizio (illuminazione pubblica e caldaie comunali).

La struttura organizzativa dell'Azienda sarà incrementata o riorganizzata in funzione delle effettive necessità.

RELAZIONE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Le note seguenti illustrano i dati base per le linee programmatiche del prossimo bilancio di previsione per il triennio 2020-21-22.

1. PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA

1.1 Centrale idroelettrica Bersaglio.

Nell'ultimo esercizio relativo all'anno 2018 la produzione dei tre gruppi di generazione (Arnò, Aprico e Squero) è risultata di kWh 4.119.043, nettamente migliore rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente. Rispetto al 2017 la produzione al 30 settembre 2019 segna un nuovo miglioramento rispetto al 2018, si assiste ad un incremento del 37% .

L'aumento della produzione è dovuta essenzialmente ad un incremento delle precipitazioni atmosferiche seppur in presenza del maggior DMV (Deflusso Minimo Vitale) deliberato dalla Giunta Provinciale a partire dal 1 gennaio 2017.

Nel bilancio di previsione si è tenuto conto di un ulteriore incremento di DMV che potrebbe essere imposto alla luce dei rinnovi delle concessioni, che porterebbe ad una minor produzione di circa kWh 250.000 considerando una media di produzione di kWh 4.700.000 pari al 90% dell'esercizio 2018.

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 Centrale idroelettrica "Canzane 1".

L'esercizio riferito all'anno 2018 la produzione della centralina di Canzane-1 è stata di kWh 787.632, valore superiore alla produzione degli ultimi esercizi. I dati di produzione al 31 agosto 2019, confermano un incremento di quest'ultima rispetto agli ultimi due esercizi.

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 2020 e per i successivi anni è quello di migliorare e sviluppare la rete in Media Tensione (MT), oltre agli interventi sulla rete di Bassa Tensione (BT).

E' prevista la realizzazione di nuove cabine di trasformazione e l'ammodernamento di quelle esistenti nonché la sostituzione di alcuni trasformatori.

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

Si è previsto di continuare l'estensione dell'elettrificazione in alcune aree del monte, attività che ha avuto inizio nel 2018 ed è continuata nel 2019.

Nel settembre 2013 la Giunta Provinciale ha approvato il Piano della Distribuzione dell'energia elettrica, rimarcando la volontà di avere un unico soggetto che operi a livello provinciale.

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

La legge e le delibere dell'ARERA prevedono che la remunerazione della distribuzione sia fatta esclusivamente su base parametrica e pertanto gli investimenti verranno calibrati tenendo conto anche dell'orientamento delle altre imprese del bacino di appartenenza.

2.2 Distribuzione di Acqua Potabile

Nel 2012 è stato completato ed approvato il Piano di Autocontrollo delle acque destinate al consumo umano per gli acquedotti di Tione, Saone e Monte di Tione. Si è anche provveduto ad elaborare il relativo piano industriale previsto dalla LP 27/12/2010 n. 27. Nel corso del 2015 si è provveduto ad approvare il FIA (Fascicolo Integrato di Acquedotto), adempimento introdotto con la delibera della Giunta Provinciale n. 1111 del 1 giugno 2012 entro il termine concesso.

Per l'anno 2020 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; Alla luce di queste considerazioni bisognerà valutare se sarà necessario o meno un adeguamento della tariffa medesima.

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

Riguardo al Servizio Idrico si deve rilevare come le competenze normative tariffarie e regolatorie siano oggetto di conflitto normativo tra PAT (Provincia Autonoma di Trento) e ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente).

Sicuramente nei prossimi anni, l'attività acquedottistica subirà un aggravio di attività burocratiche con il relativo aumento dei costi. Il contenimento di questi ultimi

potrà avvenire solo con la generazione di nuove economie di scala come la condivisione di alcune attività con soggetti gestori vicini, con la regia di enti specializzati ed addentrati nell'intero panorama Giudicariense come potrebbe essere la partecipata GEAS S.p.a..

2.3 Illuminazione Pubblica

A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno 2017, l'Azienda nell'anno 2019 ha svolto 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 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.

Inoltre l'Azienda a partire dal 2018 e per tutto il 2019 effettuerà un massiccio intervento sui corpi illuminanti esistenti in quanto la P.A.T. riconosce dei contributi in conto capitale per l'efficientamento tecnologico degli apparecchi di vecchia generazione.

2.4 Rete in fibra ottica

In data 26 settembre 2017 è stata rinnovata per altri 5 anni la convenzione quadro con Trentino Digitale S.p.a., 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 2020 e seguenti.

Per il prossimo biennio si prevede la possibilità di effettuare alcuni interventi anche per altri enti differenti da Trentino Digitale S.p.a.

. Questo permetterà di mantenere la professionalità degli operatori tecnici ad un livello elevato.

3 . GAS NATURALE

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.

Le utenze allacciate al 30 settembre alla rete di distribuzione sono oltre n. 2.570 e a n. 2.202 di queste l'Azienda fornisce il servizio di vendita alle condizioni stabilite dall'ARERA. A partire dal 01 ottobre 2019, con il conferimento del ramo vendita gas in Dolomiti Energia S.p.a., A.S.M. Tione non svolge più il servizio di vendita direttamente alla clientela finale.

4. STRUTTURA

4.1 Personale

A partire dal precedente esercizio (2018) la struttura prosegue la propria attività con due responsabili (tecnico e amministrativo) e con l'attività svolta di coordinamento del Presidente al quale viene demandata anche la legale rappresentanza. Solo a seguito dell'evoluzione dei diversi settori di attività sarà possibile, se necessario, ridefinire l'attuale struttura organizzativa.

Nel frattempo, per far fronte alle esigenze di servizio, l'Azienda ricorrerà a contratti di somministrazione o all'esternalizzazione di alcune attività durante i picchi di lavoro.

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

Nell'esercizio 2019 è stato assunto con contratto a tempo determinato un nuovo operatore elettrico che sostituirà l'attività svolta dal personale che durante gli esercizi 2017-2018 è stato collocato a riposo.

A partire dal 01 ottobre, con il conferimento dei rami d'azienda di vendita dell'energia elettrica e gas naturale, un impiegato amministrativo è passato a tempo indeterminato alla partecipata Dolomiti Energia S.p.a.

4.2 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, caldaie comunali, semaforica e votiva;
 - progettazione del rifacimento delle centrali termiche di edifici comunali;
- 2) Attività in concessione:
 - distribuzione energia elettrica (concessione PAT);
- 3) Attività libere imprenditoriali:
 - produzione di energia elettrica;
 - 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 Sella Giudicarie;
- attività di service diversi (ricerca perdite e riparazioni acquedotto e altre attività tecniche e amministrative) per i Comuni delle Giudicarie;
- attività di fibra ottica per Trentino Digitale S.p.a. e altri soggetti;
- attività amministrativa per Tregas S.r.l.;
- Attività diverse di collaborazione con altri soggetti pubblici che hanno iniziative imprenditoriali in campo energetico, come ad esempio E.sco Bim del Chiese.

Lo sviluppo delle attività elencate in precedenza, congiuntamente allo sviluppo normativo e conseguenti adempimenti dettati dall'ARERA, hanno comportato un incremento dell'attività lavorativa.

Il costo medio del personale negli ultimi tre esercizi (come da consuntivo 2016-2017-2018) si è incrementato rispetto all'anno 2012 del 3,44% 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 i prossimi anni 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 senza intaccare il contenimento delle politiche retributive volute dalla legislazione vigente.

4.3 Logistica.

Per il 2019, in attesa che venga completato il magazzino e le officine in loc. Pispont, è in corso di validità il contratto di locazione del magazzino in loc. Vat. Si presume che con l'inizio del 2020 sarà terminato lo spostamento della merce e degli automezzi in loc Pis Pont.

4.4 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 2020-2021-2022 l'acquisto del materiale necessario.

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

Tione di Trento, 14 ottobre 2019

Il Presidente
Matteo Ventura

PROSPETTI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2020

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni				
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	600.000			600.000
en.elett. fatt. Misura	18.000			18.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.144.000			1.144.000
contributo allacciamenti	30.000	5.000		35.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			54.450	54.450
prestazioni a terzi	2.000	20.000	286.050	308.050
altro (acqua)		234.600		234.600
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni				
5. Altri ricavi e proventi:	40.000	50.000	30.000	120.000
a) diversi	5.000	2.000	4.000	11.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	23.000	43.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.841.000	329.600	487.500	2.658.100
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		80.000	80.000
olio combustibile per prod. energia elett.			60.000	60.000
gas metano				
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	142.500	50.500	40.000	233.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vet.en.el. da altre imp.	194.000			194.000
altri costi	345.000	78.800	22.000	445.800
canone servizio comune		7.500	1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi				
9. Per il personale	2.000	0	0	2.000
a) salari e stipendi	238.400	81.700	164.900	485.000
b) oneri sociali	82.600	26.300	56.100	165.000
c) trattamento di fine rapporto	19.100	6.600	13.200	38.900
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	100	100	100	300
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	12.000	6.000	1.000	19.000
amm. opere devolvibili	36.000	59.000		95.000
amm. fabbricati industriali	55.000	8.600	20.000	83.600
amm. impianti di produzione	306.300		17.800	324.100
amm. altri impianti			15.000	15.000
amm. mobili ed attrezzature	32.200	2.000	5.100	39.300
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	500	0	1.500
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime				
sussidiarie di consumo e di merci				

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2020

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
di cui: materiali combustibili altro	10.000	-12.500	-13.000	-15.500
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	55.000 5.000 5.000	7.000 500	900 200	62.900 5.000 5.700
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.541.200	322.600	484.300	2.348.100
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	299.800	7.000	3.200	310.000
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	18.000	12.000	2.000	32.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	100	100	100	0 300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-40.000	-4.000	-2.000	-46.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-21.900	8.100	100	-13.700
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre				
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	277.900	15.100	3.300	296.300
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-277.900	-15.100	-3.300	-296.300
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

COMMENTO

Sezione Elettrica

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 1.841.000

RICAVI DA VENDITA DI ENERGIA: € 1.762.000,00

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 2020 tale voce rispetto all'esercizio 2019, subirà un decremento per effetto di della mancata produzione causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti. Tale voce è stimata nella misura di € 0,22 per KWh prodotto. La produzione totale dovrebbe raggiungere i 5.200.000 KWh, con introito di 1.144.000 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'ARERA, valide per l'anno 2019.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 32.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 30.000,00) sono leggermente aumentati rispetto al consuntivo 2018. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe approvate dall'ARERA.

Le "Prestazioni a terzi" (€ 2.000,00) 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: € 40.000,00

Tra gli investimenti previsti, 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: € 7.000,00

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

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 142.500,00

La spesa per “acquisto di energia elettrica” dall’esercizio 2020 non è stata considerata in virtù dell’atto di conferimento del ramo di vendita di energia elettrica sottoscritto lo scorso settembre.

La spesa per “acquisti di materiali ed apparecchi” (€ 142.500,00) 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 2018, ha subito un incremento per gli interventi di estensione e rinnovamento previsti per le reti di media e bassa tensione.

7. PER SERVIZI: € 539.000,00

Le spese per prestazione di servizi sono costituite dal corrispettivo per il trasporto dovuto alla SET Distribuzione S.p.a. per € 194.000,00 e dalle sostenute dall’Azienda per consulenze tecniche, amministrative e prestazioni diverse sia per l’attività ordinaria che per quella straordinaria per € 345.000,00.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 2.000,00

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

9. PER IL PERSONALE: € 340.100,00

La voce “salari e stipendi” è stata stimata in € 238.400,00 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 € 82.600,00.

“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 € 19.100,00.

La voce per il personale è in aumento rispetto al consuntivo 2018 visto l’aumento del personale per effetto dell’assunzione di un nuovo operatore durante il 2019 che sarà presente per quasi tutto l’esercizio 2020.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 442.600,00

Gli ammortamenti economici dell’esercizio, stimati in € 441.600,00, 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 2019 e quelli previsti dal programma degli investimenti per il 2020, così come riportato nell’allegato n. 6.

Per l’esercizio 2020 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato.

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

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

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 65.000,00

Comprendono le spese per "imposte e tasse" (€ 55.000) e "spese generali" (€ 10.000,00). 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 49,00% in relazione ai risultati ottenuti con il bilancio consuntivo del 2018.

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: € 18.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 18.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Primiero Energia Spa e da Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

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

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: € -40.000,00

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 2018 sono aumentati perché durante l'esercizio 2020 sarà necessario attingere al fido per la realizzazione degli investimenti programmati.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2020 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: €. - 277.900,00

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

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione), della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) 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: € 259.600,00

RICAVI DA VENDITA DI ACQUA POTABILE: € 234.600,00

I ricavi da vendita di acqua potabile sono determinati in € 234.600,00. I ricavi per vendita di acqua si considerano in diminuzione rispetto all'esercizio 2018. Si ipotizza che le tariffe rimarranno presso che quelle del 2019, rispettando il vincolo di copertura della Provincia, incidendo in aumento al metro cubo su quella variabile per Euro 0,053156 (5,3156 Euro/cent) e in diminuzione per la tariffa fissa ad utenza per Euro 2,91. Il saldo complessivo non varia se si considera una utenza con circa 70 mc di consumo.

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: € 25.000,00

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

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

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: € 20.000,00

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. La voce "contributi di esercizio" fa riferimento al contributo in conto capitale ricevuto per la realizzazione dell'acquedotto Uscera nel 2004.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 50.500,00

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.

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

7. PER SERVIZI: € 86.300,00

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: € 0

Questa posta dall'esercizio 2020 sarà uguale a zero in passato comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 114.600,00

La voce "salari e stipendi" (€ 81.700) si riferisce alla spesa sostenuta per un capo squadra idraulico e per un idraulico, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Acquedotto del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 26.300).

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente (€ 6.600,00).

Rispetto al consuntivo 2018 il costo per il personale ha avuto un leggero aumento in quanto si presume l'impiego del personale per l'"acquedotto" in maniera più intensa sulla realizzazione di attività nella zona montana.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 76.200,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 75.700,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 7.

Si ricorda che i beni relativi all'acquedotto precedenti alla data di trasformazione, ci sono stati conferiti in concessione dal Comune e pertanto su di essi non è stato calcolato nessun ammortamento.

Tale voce è destinata ad un progressivo aumento alla luce degli interventi richiesti dal Piano di Autocontrollo.

Per l'esercizio 2020 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo dovrà essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € - 12.500,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 7.500,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 7.000,00) e le "spese generali" (€ 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 Acquedotto.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Acquedotto e l'ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 24%.

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

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: € 12.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 12.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Primiero Energia Spa e da Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

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

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: (€ - 4.000,00)

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul fido e 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 2020 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -15.100,00

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

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione) della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) 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 Altre Attività

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 430.500,00

RICAVI DA VENDITA: € 430.500,00

I ricavi da vendita di questa sezione riguardano:

- Attività di collaborazione con il comune di Sella Giudicarie
- 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 Tregas S.r.l., gestione pratiche amministrative con nostro personale.
- Attività con Esco Bim del Chiese per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti gestiti dalla Esco.
- Prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Digitale S.p.a.
- 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" (€ 54.450) sono costituite dagli introiti per l'attività di gestione delle centrali termiche, secondo l'accordo stipulato con la Giunta Comunale durante il 2019 (manutenzione e acquisto del combustibile).

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 30.000,00

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 27.000,00

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 di proprietà negli edifici comunali.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 180.000,00.

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

7. PER SERVIZI: € 23.000,00

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

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

Questa posta dall'esercizio 2020 sarà uguale a zero, in passato comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 234.200,00

La voce "salari e stipendi" (€ 164.900,00) si riferisce alla spesa sostenuta per il personale impiegato direttamente nelle diverse attività, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Altre Attività del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 56.100,00).

"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 (€ 13.200,00).

Tale posta è in aumento rispetto al consuntivo 2018 in quanto i costi del personale del settore gas sono da spostare nel settore altre attività come supporto allo sportello di Dolomiti Energia S.p.a..

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 59.000,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 59.000,00 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. 9

Rispetto al consuntivo 2018 si è assistito ad un incremento per effetto degli ammortamenti degli investimenti programmati nel 2020.

Per l'esercizio 2019 non si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo è considerato sufficiente.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € -13.000,00.

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 1.100,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 900,00).

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 27%.

15. Proventi da partecipazione: € 2.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 2.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Primiero Energia Spa e da Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

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

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

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

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € - 3.300,00

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

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione) della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) per differenza determina l'utile o la perdita di esercizio.

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2019

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	TOTALE					SCOST.%
	2015	2016	2017	2018	2019	
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	399.433	400.003	0,14%
en.elett. fatt. Misura	12.720	13.222	10.498	12.482	11.898	-4,68%
en.elett. fatt. Vendita	243.681	255.216	249.596	284.600	345.375	21,35%
en. Elett. Autoprodotta	989.299	854.683	686.271	885.138	948.353	7,14%
contributo allacciamenti	19.588	17.585	24.257	12.419	22.798	83,57%
prestazioni a terzi	92.399	221.760	511.258	147.308	158.269	7,44%
altro (acqua)	170.459	147.120	128.246	163.870	130.476	-20,38%
vendita gas	667.552	664.973	700.885	751.215	855.150	13,84%
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	132.822	186.328	40,28%
5. Altri ricavi e proventi:						
a) diversi	21.698	34.859	48.516	43.174	32.471	-24,79%
b) corrispettivi						
c) contributi:						
di cui: in conto impianti	27.834	27.800	17.339	16.930	13.557	-19,92%
in conto esercizio	0					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.624.253	2.664.182	2.822.897	2.849.391	3.104.678	8,96%
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	280.207	360.465	28,64%
olio combustibile per prod. energia elett.						
gas metano	389.896	339.201	375.953	408.209	598.234	46,55%
altri combustibili per prod. energia elett.						
altri combustibili						
altre materie prime e merci	90.081	163.156	264.254	178.221	160.059	-10,19%
7. Per servizi						
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	230.542	301.797	317.641	347.367	373.439	7,51%
altri costi	263.400	257.426	312.364	377.308	296.387	-21,45%
canone servizio comune	3.100	6.000	5.667	5.667	5.667	0,00%
8. Per godimento di beni di terzi	29.902	29.449	29.501	29.605	28.732	-2,95%
9. Per il personale						
a) salari e stipendi	355.083	385.177	402.038	273.305	326.352	19,41%
b) oneri sociali	118.769	112.772	131.687	95.878	111.803	16,61%
c) trattamento di fine rapporto	30.073	31.000	34.413	24.538	26.436	7,73%
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10. Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento delle immob. immat.	5.773	4.500	640	633	633	0,00%
b) ammortamento delle immob. materiali						
di cui: amm.immobili non industriali	9.251	9.251	9.251	9.251	9.251	0,00%
amm. opere devolvibili	54.047	54.732	51.409	51.663	56.273	8,92%
amm. fabbricati industriali	32.040	32.659	33.253	34.088	34.088	0,00%
amm. impianti di produzione	204.071	202.059	207.099	209.714	207.765	-0,93%
amm. altri impianti elettrici e idrici						
amm. mobili ed attrezzature	49.714	54.059	41.985	37.799	31.046	-17,87%
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	5.049	5.000	-0,97%
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci						

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2019

SERVIZI DISTINTI

	TOTALE					SCOST.%
	2015	2016	2017	2018	2019	
di cui: materiali	0	-23.304	-15.000	-10.200	-7.719	-24,32%
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	64.270	49.569	-22,87%
quote di prezzo C.C.S.E.					3.005	
altri	19.647	17.183	10.276	8.819	3.631	-58,83%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.147.139	2.294.306	2.487.618	2.431.392	2.680.116	10,23%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	477.114	369.876	335.279	417.999	424.562	1,57%
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15. Proventi da partecipazioni						
a) in imprese controllate						
b) in imprese collegate	31.558	35.120	32.879	5.973	8.740	46,33%
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	1.425	1.276	-10,46%
altri	889	929	0	0		
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	-19.018	-10.569	-44,43%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-19.446	7.803	16.812	-11.620	-553	-169,12%
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18. Rivalutazioni:						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante						
d) altre						
19. Svalutazioni						
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.						
d) altre	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20. Proventi straordinari:						
a) plusvalenze da alienazioni						
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	1.546	12.367	3.570	1.559	2.753	76,59%
c) quota annua di contri. in c/capitale						
d) altri						
21. Oneri straordinari						
a) minusvalenze da alienazioni	-5.703	-61.861	-4.586	-225	-857	280,89%
b) soprav. passive/insussist.attive						
c) altri						
TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI	-4.157	-49.494	-1.016	1.334	1.896	42,13%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	453.511	328.185	351.075	407.713	425.905	4,46%
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-122.803	-89.500	-135.000	-85.000	-116.025	36,50%
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	330.708	238.685	216.075	322.713	309.880	-3,98%

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2019

ATTIVITA'	BILANCIO 08/2017	BILANCIO 08/2018	BILANCIO 08/2019	VARIAZIONI
A. CREDITIVI/ENTIPUBB. DIRIFERIMENTO				
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	56.858	57.682	56.732	-950
5. Avviamento				
6. Immobilizzazioni in corso e acconti				
7. Altre				
TOTALE	56.858	57.682	56.732	-950
<u>II) Immobilizzazioni materiali</u>				
1. Terreni e fabbricati	2.735.925	2.708.260	2.651.017	-57.243
di cui : fabbricati non industriali				
2. Impianti e macchinario				
di cui: opere devolvibili	1008.449	975.097	941.746	-33.351
impianti di produzione	1426.836	1249.927	1073.922	-176.005
linee di trasporto	142.521	139.859	1093.249	-46.610
illuminazione Pubblica		109.028	370.513	261.485
stazioni di trasformazione gas				
reti di distribuzione	899.419	861.979	795.619	-66.360
acquedotto	534.804	521.243	514.037	-7.206
3. Attrezzature industriali e commerciali	234.992	200.750	167.815	-32.935
4. Altri beni	41234	34.312	25.170	-9.142
5. Immobilizz. in corso e acconti	222.085	189.439	889.932	700.493
TOTALE	8.245.995	7.989.894	8.523.020	533.126
<u>III) Immobilizzazioni finanziarie</u>				
1. Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese	1323.172	1352.472	1352.472	0
2. Crediti:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso Enti pubblici di riferimento				
d) verso altri:	3.548	3.471	7.471	4.000
3. Altri titoli				
4. Azioni proprie				
TOTALE	1326.720	1355.943	1359.943	4.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.629.573	9.403.519	9.939.695	536.176
C. ATTIVO CIRCOLANTE				
<u>I) Rimanenze</u>				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo				
di cui: materiali	172.981	183.481	192.578	9.097
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	172.981	183.481	192.578	9.097
<u>II) Crediti</u>				
1. Verso clienti	811880	759.909	751477	-8.432
di cui: crediti verso utenti ed enti pubblici				
crediti verso altri utenti				
crediti per fatture da emettere				
2. Verso imprese controllate				
3. Verso imprese collegate				
4. Verso enti pubblici di riferimento (comune)	15.000	15.000	15.000	0
crediti verso erario per imposte anticipate	304.228	337.329	327.009	-10.320
crediti verso erario per iva credito	22.702	0	0	0
5. Verso altri	10.593	5.658	1270	-4.388
TOTALE	1.164.403	1.117.896	1.094.756	-23.140
<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	375.424	618.900	19.257	-599.643
b) Banche	38.599	91.598	97.096	5.498
c) Poste	31422	41014	10.932	-30.082
2. Assegni				0
3. Denaro e valori in cassa	146	165	145	-20
TOTALE	445.591	751.671	127.430	-624.247
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.782.975	2.053.054	1.414.764	-638.290
D) RATEI E RISCONTI	31298	31440	9276	-22.164
TOTALE ATTIVITA'	11.443.846	11.488.013	11.363.735	-124.278

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2019

PASSIVITA'	BILANCIO 08/2017	BILANCIO 08/2018	BILANCIO 08/2019	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	631.438	652.812	684.027	312.579
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI) Riserve statutarie				
a) Fondo rinnovo impianti	680.363	723.111	785.541	62.430
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	1532.598	1639.468	1920.400	280.932
c) Altre				
VIII) Utile o Perdita portati a nuovo				
IX) Utile o Perdita dell'esercizio	216.074	322.713	309.880	106.639
TOTALE	7.070.201	7.347.832	7.709.576	481.215
B. FONDIPER RISCHIE ONERI				
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi				
2. Per imposte				0
3. Altri	574.658	541.612	541.612	0
TOTALE	574.658	541.612	541.612	0
C. TRATTAM. DIFINE RAPP.LAVORO SUB.	436.503	356.381	380.945	24.564
D. DEBITI				
1. Prestiti obbligazionari				
2. Obbligazioni convertibili				
3. Debiti verso:				
a) Tesoriere				
b) Banche				
c) Posta				
4. Mutui				
a) quota a lungo	1546.010	1069.877	597.476	-472.401
b) quota a breve	580.000	595.000	600.000	5.000
5. Acconti				
di cui: anticipi da utenti	133.009	134.969	136.848	1.879
altro				
6. Debiti verso fornitori	541.403	365.872	507.050	141.178
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		81.489	49.717	-31.772
b) per interessi				
c) altri	5.668	136.223	133.735	-2.488
11. Debiti tributari	24.539	317.880	193.369	-124.511
12. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza	6.480	17.342	9.244	-8.098
13. Altri debiti				
di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico	113.121	247.592	227.677	-19.915
debiti verso personale	63.021	16.336	18.999	2.663
altri	87.841	24.122	38.963	14.841
TOTALE DEBITI	3.101.092	3.006.702	2.513.078	-493.624
E. RATEI E RISCONTI	261.392	235.486	218.524	-16.962
TOTALE PASSIVITA'	11.443.846	11.488.013	11.363.735	-124.278
CONTID'ORDINE	409.100	409.100	409.100	409.100

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2018

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
1. Ricavi:										
a) delle vendite e delle prestazioni										
Energia Elettrica distribuzione	637.956	656.694							637.956	656.694
Energia Elettrica Misura	16.135	17.106							16.135	17.106
Energia Elettrica Vendita	488.970	498.492							488.970	498.492
Produzione	986.026	1.334.189							986.026	1.334.189
contributo allacciamenti	50.688	20.671							50.688	20.722
trasporto				51						
prestazioni a terzi	18.290	25.768	11.474	34.861	9.722	354	600.942	234.188	640.428	295.171
altro (acqua)			246.659	249.934					246.659	249.934
gas					1.110.275	1.277.843			1.110.275	1.277.843
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										
	75.386	42.280	14.149	63.342	1.294		26.719	181.213	117.548	286.835
5. Altri ricavi e proventi:										
a) diversi	41.164	34.525	14.789	14.226	30.578	25.091	574	580	87.105	74.422
b) corrispettivi										
c) contributi in conto esercizio	45.027	1.772	20.309	18.563	1.403		10		66.749	20.335
di cui: Contributi da C.C.S.E.										
altri contributi in conto esercizio										
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.359.642	2.631.497	307.380	380.977	1.153.272	1.303.288	628.245	415.981	4.448.539	4.731.743
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci										
di cui acquisti di:										
energia elettrica	424.917	463.554					106.042	88.176	530.959	551.730
gas					612.254	686.879			612.254	686.879
gas metano per produzione energia elett.										0
altri combustibili per prod. energia elett.										0
altri combustibili										0
altre materie prime e merci	69.863	45.838	36.917	27.726	428	362	93.241	160.164	200.449	234.090
7. Per servizi										
di cui: spese per vetten. da altre imp.										
altri costi	235.238	184.492			294.929	329.361			530.167	513.853
contratto di servizio comune	264.350	278.012	96.981	133.963	59.391	85.834	77.004	71.209	497.726	569.018
contratto di servizio comune			7.500	7.500			1.000	1.000	8.500	8.500
8. Per godimento di beni di terzi										
	19.015	22.432	10.831	8.648			9.957	8.714	39.803	39.794
9. Per il personale										
a) salari e stipendi										
	247.520	197.045	113.703	97.976	35.404	26.675	187.397	130.317	584.024	452.013
b) oneri sociali										
	84.243	70.327	38.698	34.969	12.050	9.520	63.779	46.513	198.770	161.329
c) trattamento di fine rapporto										
	21.167	17.286	9.723	8.595	3.028	2.340	16.025	11.434	49.943	39.655
d) trattamento di quiescenza e simili										
										0
e) altri costi										
	-4.633						-3.126	0	-7.759	0
10. Ammortamenti e svalutazioni:										
a) ammortamento delle immob. immat.										
	550	336	135	327	42	269	223	18	950	950
b) ammortamento delle immob. materiali										
di cui: amm. immobili non industriali										
amm. opere devolvibili	5.881	4.907	2.702	4.779	841	3.927	4.453	264	13.877	13.877
amm. fabbricati industriali	33.351	33.351							33.351	33.351
amm. impianti di produzione	50.506	51.131							50.506	51.131
amm. altri impianti	176.909	176.909							176.909	176.909
amm. mobili ed attrezzature	129.228	129.550	50.332	50.987	74		489	4.373	180.123	184.910
amm. anticipati	31.121	31.278	14.822	13.558	7.332	5.035	8.622	9.521	61.897	59.392
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:										
altri ammortamenti										
							27.794		27.794	0
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide										
	3.154	3.873	228	1.327	2.759	3.212	10	38	6.151	8.450
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci										

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2018

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
di cui: materiali combustibili altro	-6.804	-21.887	-9.983	7.235			1.487	3.074	-15.300	-11.578
12. Accantonamenti per rischi	0		0		0		0		0	0
13. Altri accantonamenti										
14. Oneri diversi di gestione										
minusvalenze su alienazioni e dismissioni	4.835		551		443		3		5.832	0
contr.com.mont.canoni.deriv.tasse.lic.	103.419	84.167	7.150	7.033	943	1.238	768	46	112.280	92.484
quote di prezzo C.C.S.E.	11.937	8.838							11.937	8.838
altri	2.745	2.842	2.456	2.454	1.978	2.039	121	191	7.300	7.526
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.908.512	1.784.281	382.746	407.077	1.031.896	1.156.691	595.289	535.052	3.918.443	3.883.101
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	451.130	847.216	-75.366	-26.100	121.376	146.597	32.956	-119.071	530.096	848.642
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15. Proventi da partecipazioni										
a) in imprese controllate										
b) in imprese collegate										
c) in altre imprese	41.186	14.811	6.881	-471	11.081	2.658	3.009	-2.143	62.157	14.855
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	1.498	962	250	165	403	1.139	109	1	2.260	2.267
altri	232	521	39	-17	63	94	17	-76	351	522
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-32.596	-24.280	-5.445	-246	-8.770	-93	-2.381		-49.192	-24.619
17-BIS). Utile e perdite su cambi										
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.320	-7.986	1.725	-569	2.777	3.798	754	-2.218	15.576	-6.975
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	461.450	839.230	-73.641	-26.669	124.153	150.395	33.710	-121.289	545.672	841.667
20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-104.453	-216.743	13.111	6.898	-21.115	-38.900	-5.734	31.371	-118.191	-217.374
21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	356.997	622.487	-60.530	-19.771	103.038	111.495	27.976	-89.918	427.481	624.293

ALLEGATI DI BILANCIO

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Qualifica	Categoria	Contratto	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
Respons Ammini	AS	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra	A1	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra	B1	Federenergia	0	1	1
Imp. Tecn.comm.	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	B1S	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	B1	Federenergia	1	-1	0
Operaio elettricista	B1	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	CS	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra Fluidi	BSS	Federenergia	1	0	1
Operaio idraulico	B1S	Federenergia	1	0	1
Respons Tecn	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
			13	0	13

Tra i 13 Dipendenti abbiamo un collaboratore part-time al 50%

Allegato n. 2

PREVISIONE DI PRODUZIONE
di energia elettrica in kWh

Produzione energia Centrale Bersaglio			
Gruppo Squero	kWh	1.300.000	
Gruppo Aprico	kWh	1.600.000	
Gruppo Arnò	kWh	<u>1.800.000</u>	
			kWh <u>4.700.000</u>
Produzione energia Centrale Canzane 1			
Gruppo Canzane	kWh	500.000	kWh <u>500.000</u>
Produzione energia Fotovoltaico			
e Coogenerazion	kWh	1.000.000	kWh <u>1.000.000</u>
TOTALE ENERGIA PRODOTTA			kWh 6.200.000

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

Allegato n.3

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2020	
SEZIONE ELETTRICA	
LINEE MEDIA TENSIONE	
Linea Cenglo- Scraniga	€ 70.000,00
Linea Derivazioni Vat	€ 15.000,00
Linea Dosse a Cenglo	€ 60.000,00
Linea Novurania Pis Pont	€ 15.000,00
TOTALE LINEE A MEDIA TENSIONE	€ 160.000,00
CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE	
Realizzazione Cabine: Dosse Linea del Monte	€ 50.000,00
Realizzazione Cabine: Scraniga	€ 50.000,00
Realizzazione Cabine: Nuova Metalfer	€ 60.000,00
TOTALE CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE	€ 160.000,00
LINEE DI DISTRIBUZIONE BASSA TENSIONE	
Ristrutturazione e realizzazione nuove linee bassa tensione	€ 50.000,00
TOTALE LINEE DI DISTRIBUZIONE IN BASSA TENSIONE	€ 50.000,00
CENTRALE BERSAGLIO	
Canale Squero I Intervento	€ 100.000,00
TOTALE CENTRALE BERSAGLIO	€ 100.000,00
CENTRALE CANZANE	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale	€ 2.000,00
TOTALE CENTRALE CANZANE	€ 2.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori	€ 2.500,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 5.000,00
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 192.000,00
COMPUTER E SISTEMI TELEFONICI	
SEDE	
Realizzazione Opere Edili Sede	€ 10.000,00
TOTALE SEZIONE ENERGIA ELETTRICA	€ 691.500,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

Allegato n. 4

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2020	
SEZIONE ACQUEDOTTO	
LAVORI	
Investimenti Acquedotto come da Piano Industriale	€ 50.000,00
TOTALE LAVORI	€ 50.000,00
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	€ 5.000,00
AUTOMEZZI	
Automezzo per la squadra Fluidi	€ 30.000,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software	€ 3.000,00
Area Pis Pont e Magazzino	
Realizzazione Magazzino	€ 96.000,00
TOTALE SEZIONE ACQUEDOTTO	€ 191.500,00

Allegato n. 5

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2020	
SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	
Area Pis Pont e Magazzino	
Realizzazione Magazzino	€ 112.000,00
Gestione Calore	
Realizzazione Caldaie Comunali	€ 150.000,00
Illuminazione Pubblica	
Rinnovamento Impianto di Illuminazione Pubblica Comunale	€ 50.000,00
TOTALE SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	€ 312.000,00
TOTALE INVESTIMENTI 2020	€ 1.195.000,00

AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA

1) AMMORTAMENTI ANNO 2019 (su patrimonio al 31.12.2018)

Categoria Bene	Valore	% Ammort.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	50.245,05	20,00	47,39
DIRITTI DI GODIMENTO	34.052,85	1,16	547,90
ARREDI	56.113,64	12,00	626,05
COMPUTER E SISTEMI TEL.	61.985,24	20,00	3.198,64
ATTREZZATURE	166.610,19	10,00	8.955,79
AUTOMEZZI TARGATI	138.946,54	20,00	2.667,00
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	175.552,34
FABBRICATI	379.935,83	3,33	12.664,53
SEDE	226.003,33	3,00	6.780,10
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	33.110,00	10,00	64,98
Impianti:			-
ARREDO CABINE	878.284,38	3,33	27.741,53
TRASFORMATORI	227.955,95	3,33	7.598,53
LINEE MEDIA TENSIONE	1.439.129,71	3,33	47.970,99
LINEE BASSA TENSIONE	1.971.465,15	3,33	44.808,14
APP.MISURA E CONTROLLO	245.624,68	5,00	12.186,23
Totale amm.su patr.31.12.2018	12.309.724,06		423.228,46

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2019:

INCREMENTI 2018 (% media)	84.300,00	5,00	4.215,00
---------------------------	-----------	------	----------

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2020 (% ridotta a metà):

LINEE M.T.	160.000,00	3,33	2.666,67
CABINE	160.000,00	3,33	2.664,00
LINEE b.t.	50.000,00	3,33	833,33
CENTRALE	100.000,00	3,50	3.500,00
CENTRALE CANZANE 1	2.000,00	3,50	70,00
STRUMENTI DI MISURA	2.500,00	5,00	62,50
COMPUTERS E SISTEMI TEL.	10.000,00	10,00	1.000,00
MAGAZZINO	192.000,00	3,00	2.880,00
SEDE	10.000,00	3,00	150,00
ATTREZZATURE VARIE	5.000,00	5,00	250,00
TOTALE INCREMENTI 2020	691.500,00		14.076,50

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2018	423.228,46
2) Ammortamenti su incrementi 2019	4.215,00
3) Ammortamenti incrementi 2020	14.076,50

TOTALE AMMORTAMENTI **441.519,96**

(arrotondato a 441,600)

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO

1) AMMORTAMENTI ANNO 2019 (su patrimonio al 31.12.2018)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	24.211,10	20,00	22,84
DIRITTI DI GODIMENTO	12.071,98	1,16	140,37
ARREDI	27.038,95	12,00	301,67
COMPUTER E SISTEMI TEL.	29.868,24	20,00	1.541,30
ATTREZZATURE	80.282,87	10,00	4.315,44
AUTOMEZZI TARGATI	66.952,85	20,00	1.285,12
SERBATOI	162.763,54	4,00	6.510,54
CONDOTTE/RETI	966.224,33	5,00	44.548,20
SEDE	108.902,07	3,00	3.267,06
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	15.954,40	10,00	31,31
APPARECCHI MISURA	37.836,43	10,00	2.123,83
Totale amm.su patr.31.12.2018	1.532.106,77		64.087,69

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2019:

INCREMENTI 2019 (% media)	203.000,00	2,50	5.075,00
---------------------------	------------	------	----------

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2019 (percentuale ridotta a metà):

NUOVI INVESTIMENTI	50.000,00	2,50	1.250,00
APPARECCHI DI MISURA	2.500,00	5,00	62,50
ATTREZZATURE	5.000,00	10,00	125,00
MAGAZZINO	96.000,00	3,00	1.440,00
CENTRO ELABORAZIONE DATI	3.000,00	10,00	75,00
TELECONTROLLO	5.000,00	10,00	500,00
AUTOMEZZI	30.000,00	10,00	3.000,00
TOTALE INCREMENTI 2020	191.500,00		6.452,50

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2018	64.087,69
2) Ammortamenti su incrementi 2019	5.075,00
3) Ammortamenti incrementi 2020	6.452,50
TOTALE AMMORTAMENTI	75.615,19
(arrotondato a 75,700,00)	

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

Allegato n. 8

AMMORTAMENTI SEZIONE ALTRE ATTIVITA'

1) AMMORTAMENTI ANNO 2019 (su patrimonio al 31.12.2018)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	194.225,30	4,00	7.769,01
SOFTWARE	28.382,35	20,00	26,77
DIRITTI DI GODIMENTO	14.151,82	1,16	164,56
ARREDI	31.697,39	12,00	353,64
COMPUTER E SISTEMI TEL.	35.014,13	20,00	1.806,84
ATTREZZATURE	94.114,52	10,00	5.058,94
AUTOMEZZI TARGATI	78.487,91	20,00	1.506,53
SEDE	127.664,42	3,00	3.829,93
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	18.703,12	10,00	36,70
Totale amm.su patr.31.12.2018	622.440,96		20.552,93

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2019:

INCREMENTI 2019 (% media)	608.000,00	5,00	30.400,00
---------------------------	------------	------	-----------

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2020 (percentuale ridotta a metà):

MAGAZZINO	112.000,00	3,00	1.680,00
CALDAIE GESTIONE CALORE	150.000,00	10,00	3.750,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00	10,00	2.500,00
TOTALE INCREMENTI 2020	312.000,00		7.930,00

TOTALE AMMORTAMENTI ALTRE ATTIVITA':

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2018	20.552,93
2) Ammortamenti su incrementi 2019	30.400,00
3) Ammortam. incrementi 2020 (1°esercizio % ridotta a metà)	<u>7.930,00</u>

TOTALE AMMORTAMENTI

58.882,93

(arrotondato a 59,000,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

Allegato N.09

Dati statistici distribuzione energia elettrica

EROGAZIONE ENERGIA ELETTRICA PER SINGOLE CLASSI DI UTENZA (kWh)								
ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	31/08/2019
autoproduzione	6.240.744	7.875.113	8.788.053	6.125.879	5.642.208	4.482.841	6.064.881	4.311.884
Pescicoltura	117.999	116.622	119.090	121.329	122.642	115.554	117.201	78.622
Fotovoltaici+ Coogenerazione	1.857.271	1.709.951	1.736.432	2.035.685	1.312.258	875.992	690.410	585.797
Energia Prodotta sulla rete	8.216.014	9.701.686	10.643.575	8.282.893	7.077.108	5.474.387	6.872.492	4.976.303
Energia Totale Fatturata - Distrib.	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	20.557.630	13.441.631
autoconsumi	45.700	46.000	50.000	52.500	55.300	50.700	45.800	36.001
perdite	432.217	451.500	439.996	378.500	275.300	158.000	135.000	102.500
Mercato Libero	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410	14.783.293	14.817.483	9.508.066
Rettifiche	0	0						0
Energia Acquistata Fuori Rete	5.930.635	5.846.543	5.414.101	5.328.720	5.206.497	5.414.532	5.559.347	3.795.064
EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI VINCOLATI (vendita)								
Illuminazione pubblica	86.701	72.068	0	0	0	205.885	419.948	262.378
Usi domestici	3.458.916	3.350.796	3.245.551	3.219.145	3.188.496	3.155.781	3.109.058	2.026.107
Usi diversi b.t. vincolati	2.862.935	2.921.179	2.658.546	2.540.575	2.348.601	2.261.566	2.211.141	1.645.080
Totale vincolato	6.408.552	6.344.043	5.904.097	5.759.720	5.537.097	5.623.232	5.740.147	3.933.565
EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI LIBERI (trasporto)								
Illuminazione Pubblica	505.707	522.882	572.429	559.409	559.098	339.746	57.442	23.655
Utenti Domestici	145.168	153.670	180.041	198.470	201.363	205.164	224.773	161.082
Clienti Liberi b.t.	3.412.728	3.547.936	3.697.565	3.918.846	4.254.661	4.559.450	4.714.517	2.828.204
Clienti Liberi M.T.	9.103.586	9.422.569	9.549.283	9.426.265	9.731.288	9.678.933	9.820.751	6.495.125
Totale mercato libero	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410	14.783.293	14.817.483	9.508.066
Totale vincolato + libero	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	20.557.630	13.441.631

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

Allegato N.10

Dati statistici distribuzione acqua potabile

ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	31/08/2019
USI DOMESTICI								
mc fatturati	193.799	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	103.893
mc consumati	193.799	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	103.893
Utenze a forfait	9	9	9	26	26	25	22	21
Mc uso Irriguo	10.515	12.915	16.120	6.033	6.407	6.267	6.267	4.600
Utenze a uso irriguo	57	61	65	64	62	109	60	62
USI DIVERSI								
mc fatturati	400.911	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	236.806
mc consumati	400.911	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	236.806
Utenze a forfait	5	5	6	6	4	4	4	4
TOTALI								
mc fatturati	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	345.300
mc consumati	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	345.300
Utenze a forfait	14	14	15	32	30	29	26	32

Allegato N. 11

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

COSTI TIPICI DI GESTIONE	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	PREVISIONE 2020
a) Spese di personale	116.922,00	116.600,00	139.402,00	125.726,00	170.059,00	162.124,00	141.540,00	114.600
b) Acquisti di beni e servizi	202.223,00	131.648,00	210.574,00	178.987,00	162.440,00	152.403,00	194.559,00	136.800
c) Ammortamenti	52.618,00	56.460,00	73.833,00	50.910,00	55.931,00	47.910,00	51.088,00	57.700
TOTALE	371.763,00	304.708,00	423.809,00	355.623,00	388.430,00	362.437,00	387.187,00	309.100
dedotte spese capitalizzate	69.990,00	30.242,00	-	23.710,00	33.502,00	14.149,00	63.342,00	50.000
TOTALE ONERI GESTIONE	301.773,00	274.466,00	423.809,00	331.913,00	354.928,00	348.288,00	323.845,00	259.100

ENTRATE TARIFFARIE	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	PREVISIONE 2020
a) Proventi distrib.cqua potabile (nolo contatori compreso)	313.641,00	352.309,00	361.574,00	300.261,00	312.195,00	272.922,00	299.072,00	259.600

% COPERTURA	103,93	128,36	85,32	90,46	87,96	78,36	92,35	100,19
--------------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Bilancio di Previsione Esercizi 2020-2021-2022

Allegato N 12

Produzione centrale reale al 30 SETTEMBRE 2019

	Squero KWh		Aprico KWh		Arno KWh		Canzane KWh		Totale produzione KWh			Fatturato €		
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	Diff.	2018	2019	Diff.
Gennaio	100.763	133.261	96.707	110.545	138.421	101.644	55.702	75.866	391.593	421.316	29.723	86.150	92.750	6.600
Febbraio	74.317	107.606	59.865	92.570	107.590	100.059	47.183	67.623	288.955	367.858	78.903	63.570	80.929	17.359
Marzo	91.387	114.952	95.981	108.881	145.659	132.522	52.845	71.945	385.872	428.300	42.428	84.892	94.226	9.334
Aprile	137.241	151.749	230.110	217.782	264.782	250.453	60.849	72.510	692.982	692.494	- 488	152.456	152.344	- 112
Maggio	148.738	170.719	247.717	253.897	227.052	270.329	66.321	76.315	689.828	771.260	81.432	151.760	169.677	17.917
Giugno	148.601	152.170	211.074	207.430	216.691	227.984	66.526	73.675	642.892	661.259	18.367	141.436	145.477	4.041
Luglio	127.868	131.230	148.114	133.978	152.643	155.866	69.998	75.976	498.623	497.050	- 1.573	109.697	109.350	- 347
Agosto	113.626	126.604	115.532	134.074	128.563	134.294	75.307	76.128	433.028	471.100	38.072	95.266	103.642	8.376
Settembre	100.197	113.241	116.791	138.498	133.269	146.705	72.151	73.379	422.408	471.823	49.415	92.930	103.800	10.870
Totali	1.042.738	1.201.532	1.321.891	1.397.655	1.514.670	1.519.856	566.882	663.417	4.446.181	4.782.460	336.279	978.157	1.052.195	74.038

PRODUZIONE IDROELETTRICA TRIENNIO 2017- 2019

	Squero			Aprico			Arno ¹			Canzane			Totale Produzione		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Gennaio	133.261	100.763	92.022	110.545	96.707	91.504	101.644	138.421	172.564	75.866	55.702	63.379	421.316	391.593	419.469
Febbraio	107.606	74.317	78.609	92.570	59.865	74.462	100.059	107.590	127.254	67.623	47.183	55.972	367.858	288.955	336.297
Marzo	114.952	91.387	84.108	108.881	95.981	112.216	132.522	145.659	139.008	71.945	52.845	62.459	428.300	385.872	397.791
Aprile	151.749	137.241	83.853	217.782	230.110	100.394	250.453	264.782	130.649	72.510	60.849	58.376	692.494	692.982	373.272
Maggio	170.719	148.738	101.650	253.897	247.717	145.375	270.329	227.052	180.513	76.315	66.321	61.712	771.260	689.828	489.250
Giugno	152.170	148.601	79.021	207.430	211.074	102.905	227.984	216.691	136.049	73.675	66.526	55.968	661.259	642.892	373.943
Luglio	131.230	127.868	79.810	133.978	148.114	101.386	155.866	152.643	142.490	75.976	69.998	55.564	497.050	498.623	379.250
Agosto	126.604	113.626	78.807	134.074	115.532	106.695	134.294	128.563	109.359	76.128	75.307	55.268	471.100	433.028	350.129
Settembr	113.241	100.197	77.250	138.498	116.791	107.287	146.705	134.109	128.664	73.379	72.151	54.006	471.823	423.248	367.207
Tot	1.201.532	1.042.738	755.130	1.397.655	1.321.891	942.224	1.519.856	1.515.510	1.266.550	663.417	566.882	522.704	4.782.460	4.447.021	3.486.608
													137%	128%	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. 135

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020**

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 2020.

Il documento in esame, intitolato “BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZI 2020-2021-2022”, approvato da parte del Consiglio di Amministrazione in data 14 ottobre 2019 u.s., è composto dai seguenti elaborati e relazioni tecniche:

 **BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2020-2021-2022**

Piano Programma

Piano investimenti triennali

Budget Finanziario Triennale

Piano pluriennale cabine di trasformazione

Piano pluriennale linee media tensione

Conto economico previsione anni 2020-2021-2022

 **BILANCIO PREVISIONE ANNO 2020**

Premessa

Relazione del legale rappresentante

 **PROSPETTI**

Bilancio Preventivo Economico 2020

Commento Sezione Elettrica costi/ricavi

Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi

Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi

Bilancio Economico al 31.08.2019

Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2019

Bilancio Economico al 31.12.2018

 **ALLEGATI:**

- 1) Tabella numerica del Personale
- 2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica
- 3) Programma investimenti Sezione Elettrica
- 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto
- 5) Programma investimenti Sezione Altre Attività
- 6) Ammortamenti Sezione Elettrica
- 7) Ammortamenti Sezione Acquedotto
- 8) Ammortamenti Sezione Altre Attività
- 9) Dati statistici distribuzione energia elettrica
- 10) Dati statistici distribuzione acqua potabile
- 11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico
- 12) Produzione Centrale Bersaglio 2017-2018-2019

Il prospetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2020, integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2018 e dal conto economico provvisorio al 31 agosto 2019, 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 2020;
-  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 (acquedotto), altre attività) al fine di evidenziarne le risultanze;

✚ è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali;

✚ presenta il pareggio economico previsto dalle attuali disposizioni normative.

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

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	600.000			600.000
en.elett. fatt. Misura	18.000			18.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.144.000			1.144.000
contributo allacciamenti	30.000	5.000		35.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			54.450	54.450
prestazioni a terzi	2.000	20.000	286.050	308.050
altro (acqua)		234.600		234.600
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	40.000	50.000	30.000	120.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	5.000	2.000	4.000	11.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	23.000	43.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.841.000	329.600	487.500	2.658.100
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		80.000	80.000
olio combustibile per prod. energia elett.			60.000	60.000
gas metano				
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	142.500	50.500	40.000	233.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	194.000			194.000
altri costi	345.000	78.800	22.000	445.800
canone servizio comune		7.500	1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	2.000	0	0	2.000
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	238.400	81.700	164.900	485.000
b) oneri sociali	82.600	26.300	56.100	165.000
c) trattamento di fine rapporto	19.100	6.600	13.200	38.900
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	100	100	100	300
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	12.000	6.000	1.000	19.000
amm. opere devolvibili	36.000	59.000		95.000
amm. fabbricati industriali	55.000	8.600	20.000	83.600
amm. impianti di produzione	306.300		17.800	324.100
amm. altri impianti			15.000	15.000
amm. mobili ed attrezzature	32.200	2.000	5.100	39.300
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo				

circolante e delle disponibilità liquide	1.000	500	0	1.500
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci di cui: materiali	10.000	-12.500	-13.000	-15.500
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. quote di prezzo C.C.S.E.	55.000	7.000	900	62.900
altri	5.000			5.000
altri	5.000	500	200	5.700
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.541.200	322.600	484.300	2.348.100
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	299.800	7.000	3.200	310.000
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate				
c) in altre imprese	18.000	12.000	2.000	32.000
16. Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione				
altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti				0
altri	100	100	100	300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) enti pubblici di riferimento				
d) altri	-40.000	-4.000	-2.000	-46.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-21.900	8.100	100	-13.700
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante				
d) altre				
19. Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.				
d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	277.900	15.100	3.300	296.300
IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-277.900	-15.100	-3.300	-296.300
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati sono descritti dai prospetti di bilancio pluriennale 2020-2021-2022, 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 2020 (€ 1.195.000,00 complessivi) ovvero per una suddivisione per singolo comparto si rimanda agli

allegati n. 3, 4 e 5 del Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021 ritenuti sufficientemente dettagliati ed esaustivi.

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

✚ anno 2020:

- magazzino (€ 400.000);
- intervento “caldaie comunali” (€ 150.000);
- cabine di trasformazione (€ 160.000);
- rete media tensione (€ 160.000);
- centrale bersaglio (€ 100.000);
- acquedotto di Tione, rete bassa tensione e illuminazione pubblica (€ 50.000 + € 50.000 + € 50.000);

✚ quinquennio 2020 – 2024 manutenzioni, migliorie ed ampliamenti:

- centrale Bersaglio (€ 360.000);
- acquedotto di Tione (€ 350.000);
- rete di bassa (€ 230.000) e media tensione (€ 490.000);
- cabine di trasformazione (€ 310.000);
- caldaie comunali (€ 200.000).

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

GESTIONE ORDINARIA

In relazione alla gestione ordinaria, l'appostazione di costi e ricavi a bilancio previsionale 2020 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 2020 relative ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" dei tre comparti aziendali sono di seguito riportate riassuntivamente e confrontate con i rispettivi importi esposti a consuntivo 2018, al fine di permetterne l'analisi degli scostamenti percentuali.

ENERGIA			ACQUA		
PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.	PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.
2020	2018	%	2020	2018	%
1.794.000	2.552.920	-29,73%	259.600	284.846	-8,86%

ALTRE ATTIVITA'			TOTALI		
PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.	PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.
2020	2018	%	2020	2018	%
430.500	234.188	+83,83%	2.484.100	3.071.954	-19,14%

Nei settori caratteristici si prevedono flessioni, anche importanti, dei fatturati rispetto all'annualità 2018, soprattutto in virtù dell'operazione straordinaria di conferimento dei rami aziendali di vendita energia e vendita gas .

Nel dettaglio in termini assoluti:

comparto	variazione
Energia	-758.920
Acqua	-25.246
Altre attività	196.312
TOTALI	-587.854

Nell'anno 2020 i ricavi inerenti alla “**Produzione Idroelettrica**” si prevede subirà una contrazione per effetto della diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti sui quali sono installati i gruppi di produzione.

Le previsioni dei ricavi per la cessione dell'energia elettrica, prodotta con gli impianti idroelettrici, tiene conto della tariffa incentivante onnicomprensiva riconosciuta per il rifacimento degli impianti per gli impianti di Canzanel e Bersaglio.

Le tariffe dell'energia elettrica applicate per predisporre il bilancio di previsione sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste per A.S.M. dall'ARERA, valide per l'anno 2019.

In relazione ai ricavi di gestione del comparto “**Acquedotto**”, si ipotizzano ricavi per vendita di acqua in diminuzione rispetto al 2018. Vengono considerate le seguenti tariffe: componente variabile al m³ € 0,053156 (in aumento rispetto al 2019); componente fissa ad utenza per € 2,91 (in diminuzione rispetto al 2019). Il saldo complessivo non varia se si considera una utenza con circa 70 m³ di consumo.

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.

Assenti nel 2020 i comparti vendita “**Energia Elettrica e Gas metano**”, ramo d'azienda conferito in Dolomiti Energia S.p.a. nel mese di settembre 2019.

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

- ✚ Attività di collaborazione con il comune di Sella Giudicarie;
- ✚ Attività di collaborazione con Giudicarie Gas, per la gestione della contabilità e di segreteria;
- ✚ Attività di supporto a Dolomiti Energia spa, sportello;
- ✚ Attività di collaborazione con Geas; gestione pratiche amministrative con nostro personale;
- ✚ Attività di collaborazione con Tregas S.r.l., gestione pratiche amministrative con nostro personale;
- ✚ Attività con Esco Bim del Chiese per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti gestiti dalla Esco;
- ✚ Prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Digitale S.p.a.;
- ✚ La “Gestione Illuminazione Pubblica” (€ 90.000,00: 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” (€ 54.450: introiti per l'attività di gestione delle centrali termiche, secondo l'accordo stipulato con la Giunta Comunale durante il 2019, manutenzione e acquisto del combustibile).

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

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

Il conto economico pluriennale 2020-2021-2022 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:

- ✚ 49% comparto energia;
- ✚ 24% comparto acquedotto;
- ✚ 27% 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.

Nel 2020 si prevede, per sostenere gli investimenti programmati, l'accensione di debiti a m/l termine per massimi € 1.100.000.

Le altre necessità di finanziamento saranno gestite con l'utilizzo del fido di conto corrente e con l'apertura di eventuali mutui a m/l scadenza.

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

OPERAZIONI STRAORDINARIE.

Conferimento ramo d'azienda 2019

Il Revisore richiama il c.d.a. del 12 agosto u.s. al quale ha partecipato, avente all'ordine del giorno il punto principale "*Esame prospettive attività di vendita Energia Elettrica e Gas, operazione straordinaria con Dolomiti Energia S.p.a.*". Si rimanda ai contenuti dello stesso ritenendolo esaustivo delle considerazioni e verifiche che sono state condivise con l'organo amministrativo al quale è stato fornito adeguato supporto. Nel c.d.a., così come verbalizzato, si è provveduto ad effettuare un generale riassunto del percorso effettuato da A.S.M. per affrontare, valutare e definire l'operazione di scorporo.

L'operazione, che si è conclusa a settembre u.s. con l'atto definitivo di conferimento del ramo d'azienda, è stata costantemente seguita dallo scrivente in affiancamento agli organi sociali, anche partecipando di persona presso la sede di Dolomiti Energia S.p.a., agli incontri informali propedeutici alla valutazione e programmazione della stessa.

Dalle analisi non sono emerse criticità per A.S.M. che si assicurerà vantaggi prospettici sia in termini economici (futura partecipazione agli utili di Dolomiti Energia S.p.a.) che organizzativi, evitando il rischio di futuro possibile depauperamento del valore dei rami oggetto di conferimento.

Il revisore ha potuto riscontrare che la valutazione economica dei rami d'azienda conferiti (€ 1.501.320,00) è avvenuta rispettando un corretto principio di individuazione dello stesso da parte del perito incaricato (dott. Michele Andreaus) il quale ha fissato con perizia datata 12.08.2019 un congruo e coerente valore di mercato delle attività di vendita di energia e gas.

Corrette risultano altresì le procedure/adempimenti che A.S.M. ha posto in essere per addivenire al conferimento in oggetto.

OSSERVAZIONI E SPUNTI DI RIFLESSIONE.

Dalla lettura del bilancio di previsione 2020 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 2020-2022 si riscontra un appesantimento della dipendenza da fonti esterne per € 161.068 (€ 1.355.268 di maggiori debiti a fronte di € 1.194.200 di rimborsi) a fronte di investimenti programmati di complessivi € 2.184.000. 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 possibili rincari dei canoni di derivazione nonché delle tasse di licenza. Si sottolinea come possano essere necessari ulteriori investimenti oltre a quelli programmati per tener conto delle prescrizioni che indicherà la Provincia al termine del processo di rinnovo delle concessioni sui torrenti Arnò, Aprico e Squero, in atto alla data di predisposizione del bilancio di previsione 2020.
- ✚ **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 soggetti specializzati.
- ✚ **Illuminazione pubblica**: A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno 2017, l'Azienda ha assunto la gestione dell'impianto di illuminazione. Nel bilancio di previsione sono stati previsti gli interventi concordati oltre alle spese per la fornitura dell'energia elettrica ed i ricavi derivanti dalla fatturazione al Comune del corrispettivo previsto nel contratto di servizio.
- ✚ Con inerenza all'incarico di **Presidente del Consiglio di Amministrazione** si prende atto che allo stesso, successivamente alla scelta di non ricorrere alla figura del Direttore generale nell'organico aziendale, è stata affidata anche la rappresentanza legale della società con conseguente aggravio delle responsabilità alla quale non è seguita alcuna indennità suppletiva per tale maggior aggravio di compiti/responsabilità.

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 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 2020.

Tione di Trento, 20 novembre 2019.

Dott. Michele Giustina



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 51/2019 del Consiglio Comunale

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2020 – 2021 – 2022 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

L’anno **DUEMILADICIANNOVE** alle ore **20,30** del giorno **VENTOTTO** del mese di **NOVEMBRE** nella sala consiliare presso la Sede Municipale di Tione di Trento, a seguito di regolari avvisi di convocazione diramati dal Presidente 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. ALTERIO MARIA RITA | 9. PAROLARI ROMINA |
| 2. ANTOLINI EUGENIO | 10. ROSSARO NICOLA |
| 3. ARMANI ALBERTO | 11. SALVATERRA FERRUCCIO |
| 4. BERTASO DANIELE | 12. SANTONI KARYN |
| 5. DORNA LUCA | 13. SCALFI LUCA |
| 6. FAILONI MARIO | 14. STEFANI ROBERTO |
| 7. FIORONI GIANMARCO | 15. ZAMBONI ROBERTO |
| 8. GIRARDINI MIRELLA | |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

1. CAPPELLO OMAR
2. PEDERZOLLI MATTIA
3. SALVATERRA FRANCESCO

PRESENTI n. 15 ASSENTI n. 3

La Signora **MIRELLA GIRARDINI** nella sua qualità di **Presidente del Consiglio comunale** ha assunto la presidenza e, con l’assistenza del **Segretario Generale dott. DIEGO VIVIANI**, dato atto che in precedenza è stata accertata la regolare costituzione dell’adunanza nonché la legalità del numero degli intervenuti, e che la seduta è stata dichiarata aperta, procede alla trattazione dell’argomento indicato in oggetto e posto al n. 5 dell’ordine del giorno.

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2020 – 2021 – 2022 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

NC

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione in merito alla formazione del bilancio di previsione degli esercizi 2020-2021-2022 e del Piano quinquennale dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

Atteso che tali atti dell’Azienda Servizi Municipalizzati sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione dell’Azienda stessa in data 14/10/2019.

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

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

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

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

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

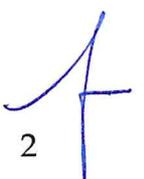
Visto il C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018 e s.m.

Mediante votazione palese, espressa 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. 15
- voti favorevoli n. 15
- voti contrari n. zero
- astenuti n. zero

DELIBERA

1. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione esercizi 2020-2021-2022 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa nella seduta del 14/10/2019, nei seguenti importi riassuntivi, per sezione, relativi all’esercizio 2020:


2



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

Seduta del giorno 28 novembre 2019

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2020 – 2021 – 2022 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

IL PROPONENTE: SINDACO/VICESINDACO/ASSESSORE _____

(firma)

Vista la proposta di deliberazione e la documentazione di supporto ed istruttoria, ai sensi dell'art. 185 del C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2.

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

FAVOREVOLE

NEGATIVO, per i seguenti motivi: _____

Tione di Trento, 21/11/2019



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 2019.

Tione di Trento, 11.11.2019



LA RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA _____

Deliberazione n. 51 dd. 28-11-2019

Dichiarata immediatamente eseguibile (art. 183 comma 4 del C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2.)

NOTE:

CONTO ECONOMICO	ENERGIA €	ACQUA €	ALTRE ATTIVITA' €	TOTALE €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.841.000,00	329.600,00	487.500,00	2.658.100,00
PROVENTI FINANZIARI	18.100,00	12.100,00	2.100,00	32.300,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-
TOTALE RICAVI	1.859.100,00	341.700,00	489.600,00	2.690.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.541.200,00	322.600,00	484.300,00	2.348.100,00
ONERI FINANZIARI	40.000,00	4.000,00	2.000,00	46.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-	-
IMPOSTE	277.900,00	15.100,00	3.300,00	296.300,00
TOTALE COSTI	1.859.100,00	341.700,00	489.600,00	2.690.400,00
DIFFERENZA	0	0	0	0

2. **di prendere atto** delle previsioni predette e del totale dei ricavi e costi dando atto che il bilancio di previsione non chiude in deficit conformemente alle previsioni dell'art. 35 dello statuto aziendale.
3. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza il bilancio di previsione pluriennale 2020 – 2022 nelle seguenti risultanze complessive:

CONTO ECONOMICO	2020	2021	2022
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.658.100,00	2.719.900,00	2.652.000,00
PROVENTI FINANZIARI	32.300,00	169.400,00	192.400,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
TOTALE RICAVI	2.690.400,00	2.889.300,00	2.844.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.348.100,00	2.368.400,00	2.355.200,00
ONERI FINANZIARI	46.000,00	48.000,00	50.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-
IMPOSTE	296.300,00	472.900,00	439.200,00
TOTALE COSTI	2.690.400,00	2.889.300,00	2.844.400,00
DIFFERENZA	0	0	0

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

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Mirella Girardini



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani



RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

(Art. 183 C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018)

La presente deliberazione è in pubblicazione all'albo comunale dal 03.12.2019 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. 183 del C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018.~~

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo per dieci giorni dal 03.12.2019 al 13.12.2019 ed è divenuta esecutiva al termine della pubblicazione ai sensi dell'art. 183 comma 3 del C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018.

Li _____

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dal 03.12.2019 al 13.12.2019. 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 _____

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani