

AZIENDA SERVIZI



MUNICIPALIZZATI

Via Stenico n. 11
38079 TIONE DI TRENTO

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2016
(Fascicolo Bilancio Consuntivo)

COMPOSIZIONE ORGANI DELL'AZIENDA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

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

Presidente:	Daniele	Bertaso
Vice Presidente:	Matteo	Ventura
Membri:	Federica Carla Franco	Carnessali Bertocci Failoni

REVISORE: Michele Giustina

(nominato con atto del Sindaco del Comune di Tione dd. 26.06.2014 prot. 8.483)

DIREZIONE: Mario Eccli

ASSISTENTE AMMINISTRATIVO: Giuliano Panelatti

SOCIETA' DI REVISIONE: Trevor S.r.l.

INDICE

PREMESSA	pag.	4
NOTIZIE SULLA GESTIONE	pag.	4
Andamento gestione:		
- Sezione Elettrica	pag.	6
- Sezione Acquedotto	pag.	13
- Sezione Gas	pag.	14
FATTORI DI RISCHIO	pag.	15
INDICI FINANZIARI ED ECONOMICI	pag.	17
Prospetti di Bilancio:	pag.	19
- Stato Patrimoniale Servizi Riuniti	pag.	22
- Conto Economico Servizi Riuniti	pag.	24
- Conto Economico Servizio Energia-Acqua- Gas	pag.	26
Principi contabili e criteri di valutazione:	pag.	28
Commento alle voci di bilancio:		
- Stato Patrimoniale Servizi Riuniti		
a) Attività	pag.	34
c) Passività	pag.	42
Prospetto conto economico:		
- Conto Economico Servizi Riuniti	pag.	47
- Conto Economico Servizio Energia	pag.	54
- Conto Economico Servizio Acqua	pag.	59
- Conto Economico Servizio Gas	pag.	63
- Conto Economico Altri Servizi	pag.	66
PROSPETTI SUPPLEMENTARI	pag.	70
Servizi Riuniti:		
Conto Economico riclassificato Dott. Commercialisti	pag.	71
Stato Patrimoniale riclassificato Dott. Commercialisti	pag.	72
Rendiconto finanziario (OIC 10)	pag.	74
ALLEGATI		
Ammortamenti	pag.	77
Tabella numerica del personale	pag.	78
Percentuale copertura costi gestione servizio idrico	pag.	79
RELAZIONE REVISORE CONTI AL BILANCIO		
RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE		

PREMESSA

Le informazioni di cui al presente fascicolo riguardano il bilancio rappresentativo del periodo economico 01.01.2016 – 31.12.2016 dell'azienda ASM. Lo stesso è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal decreto legislativo 139/2015, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, di recente anch'esso aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio, redatto in forma abbreviata ex Art. 2435 bis C.C., si compone dei seguenti documenti autonomi ed indipendenti dal presente fascicolo:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Nel presente fascicolo vengono riprese le principali informazioni di tali documenti obbligatori per legge, unitamente ad ulteriori dati e notizie al fine di meglio dar conto dell'andamento patrimoniale, finanziario ed economico nonché dell'andamento della gestione.

NOTIZIE SULLA GESTIONE

La chiusura dell'esercizio 2016 pone l'attenzione su alcune considerazioni che si stanno rafforzando negli ultimi anni, in primis, la necessità di ASM di individuare ed espandere nuove attività aziendali.

La complessità, sempre crescente, del mondo normativo di riferimento rafforza la convinzione di concentrare le risorse e il "Know how" aziendale su settori che possano assicurare anche in futuro i margini di gestione e la qualità dei servizi che sono stati garantiti negli ultimi anni.

Pilastro aziendale, anche per l'anno 2016, si conferma la produzione di energia elettrica che permette di garantire una solidità di tipo economico che spesso va a influire positivamente anche sugli altri settori di attività di ASM.

Andando ad esaminare i settori di attività risulta che la produzione idroelettrica delle centrali "Bersaglio" e "Canzane-1", per l'esercizio 2016, è stata di 5.642.208 kWh, inferiore a quella dell'ultimo biennio, ma comunque ancora leggermente superiore alle media di osservazione del periodo 1992-2015.

Per quanto concerne il campo della distribuzione elettrica, l'energia distribuita è in leggero aumento rispetto al 2015, si è infatti passati da 19.862.710 kWh del 2015 a 20.283.507 kWh nel 2016. Questo leggero incremento, non significativo, evidenzia la costanza di massima dell'energia distribuita negli ultimi cinque esercizi di attività. È presumibile che, partendo dall'analisi degli ultimi anni, l'energia distribuita non avrà particolari scostamenti da questo valore anche per i prossimi anni.

Le aziende che effettuano l'attività di vendita dell'energia elettrica sulla rete di distribuzione di proprietà di ASM sono in totale ventitré uno in meno dell'anno 2015. La totalità dell'energia venduta da

queste aziende è di 14.746.410 kWh, con un incremento del 4,56% rispetto all'esercizio precedente (14.102.990 kWh nel 2015).

La vendita da parte di ASM, esclusivamente al mercato di maggior tutela, è stata pari a 5.537.097 kWh, con un decremento del 3% rispetto al 2015 (5.759.720 kWh nel 2015).

Dai dati sopra esposti che confermano il trend negativo per l'attività di vendita dell'energia elettrica ormai da diversi anni si pone la necessità di una riflessione in termini di programmazione strategica da parte dell'Amministrazione, anche in vista dell'evoluzione del quadro normativo ed in considerazione degli adempimenti riguardanti la separazione funzionale delle attività e dei marchi da adottare nel corso del 2017.

Per quanto riguarda la gestione della rete dell'acquedotto si rileva un incremento nei consumi del 8,92%, si passa dunque da un consumo di 613.547 mc del 2015 a 668.336 mc del 2016. L'incremento è dovuto principalmente alle fontane pubbliche (consumi pubblici di irrigazione). Tale consumi, essendo gratuiti, non generano incremento dei ricavi.

Il settore di attività del gas, nonostante un incremento di utenti del 2,5%, dai 1878 clienti del 2015 si è passati ai 1925 clienti nell'esercizio 2016; vi è stato un incremento dei mc complessivi venduti passati da 2.036.314 mc del 2015 a 2.258.748 mc del 2016. L'incremento è dovuto oltre all'incremento dei clienti anche all'incremento dei consumi.

Per quanto attiene alle collaborazioni con enti esterni si confermano anche per l'anno 2016 sia il rapporto con l'amministrazione comunale di SELLA GIUDICARIE relativo all'assistenza tecnica sugli impianti di produzione, distribuzione e illuminazione pubblica, nonché al supporto per le attività tecniche, sia il rapporto con la società ESCOBIM E COMUNI DEL CHIESE per la quale sono state svolte molteplici attività di assistenza tecnica sia a livello dirigenziale sia da parte degli impiegati e operai di ASM.

Il bilancio di previsione 2017 è stato approvato dal Consiglio in data 24/10/2016 e a seguito della modifica statutaria e del contratto di servizio approvati dal Consiglio Comunale in data 29/11/2016 è stato riapprovato con modifiche in data 30/01/2017.

Dal punto di vista contabile l'esercizio 2016 si è chiuso con un utile di 408.172 Euro al netto delle imposte. Questo dato evidenzia, senza dubbio alcuno, come ASM rappresenti oggi un'opportunità unica di sviluppo locale. Opportunità che dovrebbe essere maggiormente condivisa e sviluppata anche a livello extracomunale.

Nonostante il sempre crescente accentramento dei servizi a livello Statale e Provinciale, ASM si conferma come realtà locale di eccellenza, successo derivante da una solida collaborazione fra amministrazione comunale ed aziendale e soprattutto dalla competenza acquisita negli anni dalle professionalità presenti in ASM.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

SEZIONE ELETTRICA

Dati tecnici della gestione

L'esercizio del periodo in esame si è svolto con regolarità e l'Azienda ha potuto far fronte alle richieste pervenute dall'utenza, fornendo la necessaria assistenza per il buon funzionamento del servizio.

Nel corso dell'anno le interruzioni di energia elettrica per disservizi e manutenzioni sono state pari a:

- N. 1 interruzione breve, senza preavviso, origine rete IC attribuita a Cause Esterne (GPR), che ha interessato 2678 utenti BT;
- N. 2 interruzioni lunghe, senza preavviso, origine rete BT attribuite ad Altre Cause (ACA), che hanno interessato 32 utenti BT;
- N. 1 interruzione lunga, senza preavviso, origine rete BT attribuita ad Altre Cause (CNA), che ha interessato 55 utenti BT;
- N. 1 interruzione lunga, senza preavviso, origine rete IC attribuita a Cause Esterne (TER), che ha interessato 2679 utenti BT;
- N. 1 interruzione transitoria, senza preavviso, origine rete IC attribuita ad Altre Cause (CNA), che ha interessato 2678 utenti BT;
- N. 41 interruzioni lunghe, con preavviso, origine rete BT attribuite ad Altre Cause (LAM), che hanno interessato 1814 utenti BT;
- N. 2 interruzioni brevi, con preavviso, origine rete BT attribuite ad Altre Cause (LAM), che hanno interessato 72 utenti BT

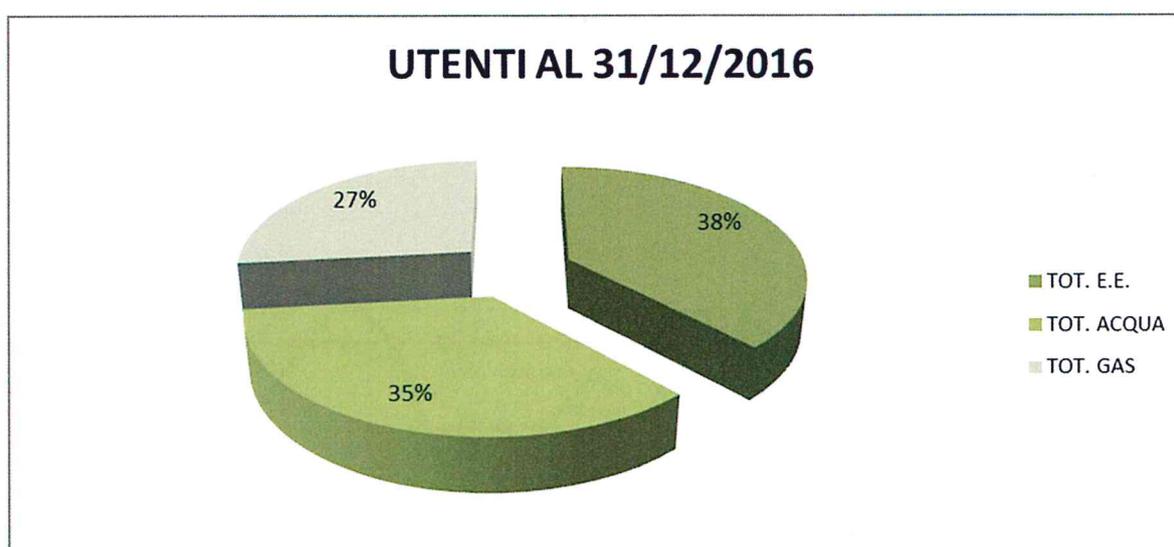
La potenza immessa nella rete di distribuzione, rilevata dalle letture dal gruppo di misura S.E.T: installato presso il punto di prelievo principale presso la cabina Vat, ha raggiunto i 4.176 (4.232) kW.



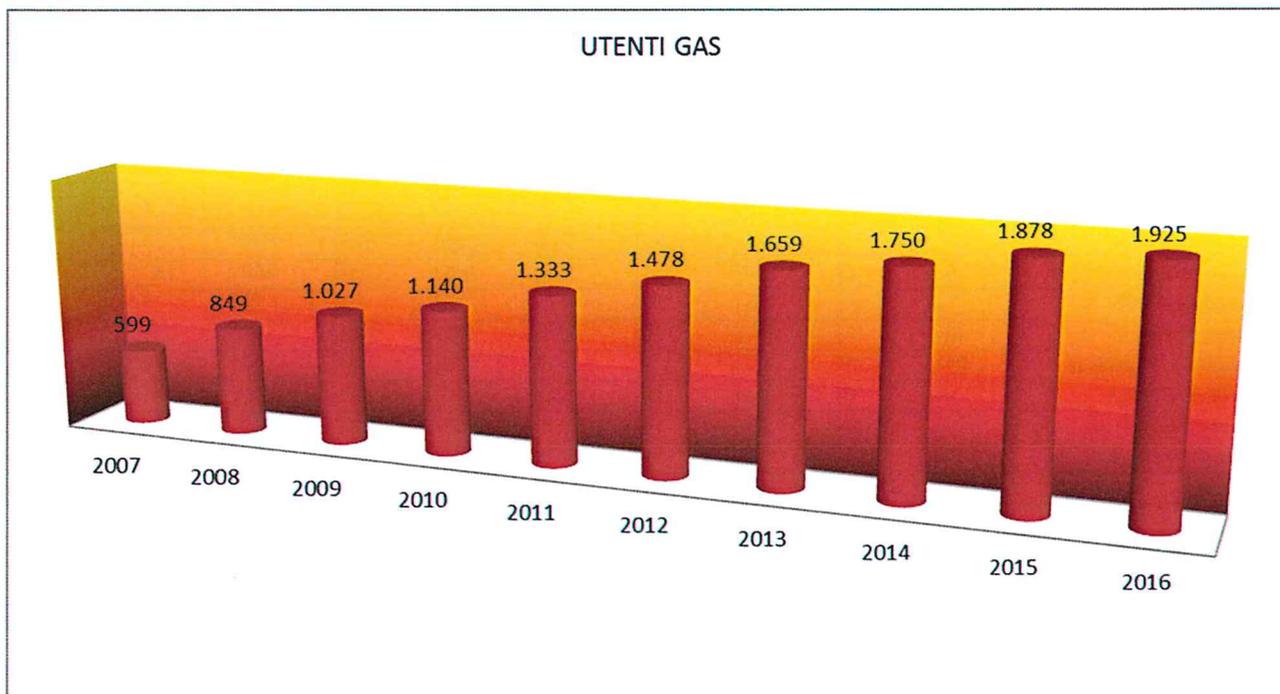
NUMERO DI UTENTI PER OGNI TIPOLOGIA DI SERVIZIO DIVISI PER CLASSE D'UTENZA

Energia Elettrica	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Vincolato Usi Dom.	1.878	1.867	1.883	1.898	1.882	1.884	1.864	1.851	1.873	1.848
Liberi Usi Dom.	0	0	13	22	57	59	79	92	88	87
Usi Domestici	1.878	1.867	1.896	1.920	1.939	1.943	1.943	1.943	1.961	1.935
Vincolato Diversi b.t.	723	729	538	529	562	555	529	549	537	444
Vincolato Diversi M.t.	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0
altri usi vincolati	730	736	538	529	562	555	529	549	537	444
Liberi Diversi b.t.	6	9	194	204	169	160	200	168	167	207
Liberi Diversi M.t.	7	7	13	11	12	12	12	12	11	10
altri usi liberi	13	16	207	215	181	172	212	180	178	217
Vincolato III. Pubblica	21	21	2	2	3	3	0	0	0	0
Liberi III. Pubblica	0	0	15	15	15	16	19	19	19	20
Illuminazione Pub.	21	21	17	17	18	19	19	19	19	20
Lampade Votive	115	111	111	114	118	123	127	128	136	136
TOT. E.E.	2.757	2.751	2.769	2.795	2.818	2.812	2.830	2.819	2.831	2.752
Totale Vincolato	2.744	2.735	2.534	2.543	2.565	2.565	2.520	2.528	2.546	2.428
Totale Libero	13	16	235	252	253	247	310	291	285	324
TOT. E.E.	2.757	2.751	2.769	2.795	2.818	2.812	2.830	2.819	2.831	2.752
Acquedotto	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
usi dom.	1.838	1.788	1.871	1.867	1.912	1.933	1.909	1.925	1.942	1.917
altri usi.	586	596	615	639	617	638	629	639	641	623
Totale Utenti	2.424	2.384	2.486	2.506	2.529	2.571	2.538	2.564	2.583	2.540
Gas	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
altri usi.	594	843	1.020	1.134	1.327	1.472	1.653	1.746	1.874	1.921
industriali	5	6	7	6	6	6	6	4	4	4
Totale Utenti	599	849	1.027	1.140	1.333	1.478	1.659	1.750	1.878	1.925
TOTALE	5.780	5.984	6.282	6.441	6.680	6.861	7.027	7.133	7.292	7.217

SUDDIVISIONE UTENTI PER SINGOLO SERVIZIO



ANDAMENTO UTENTI DEL SERVIZIO GAS NATURALE

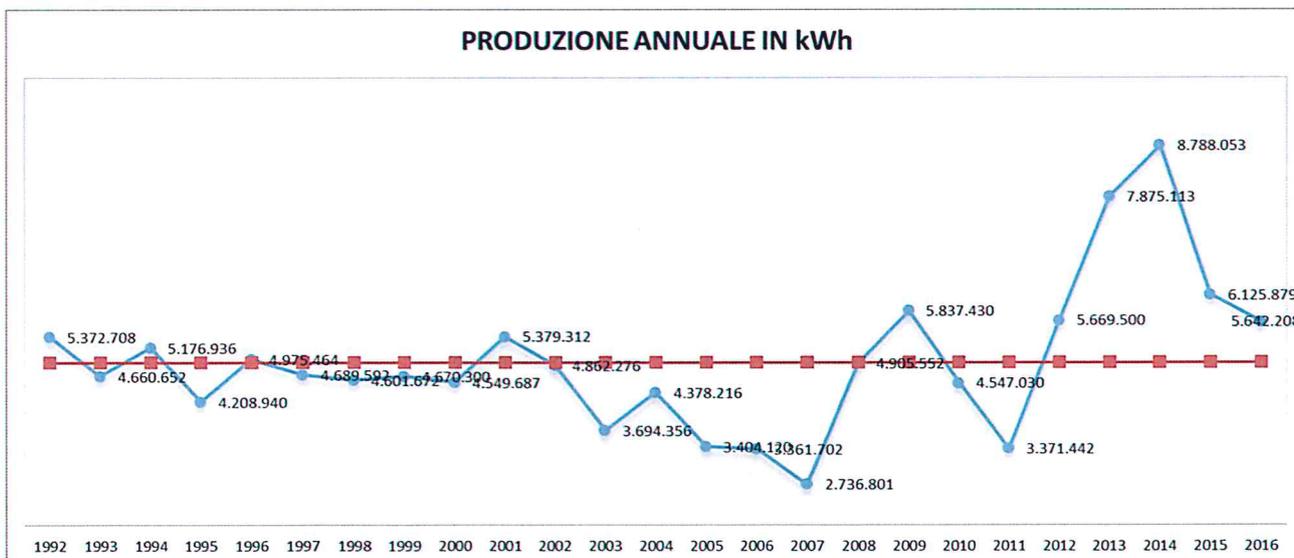


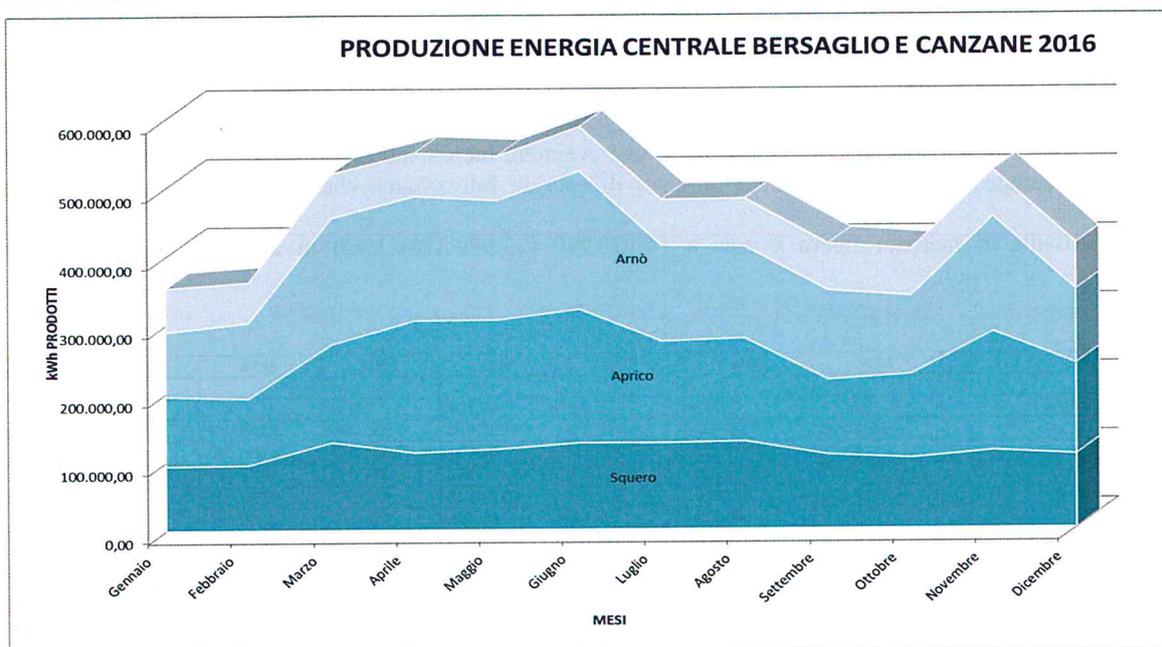
- **Produzione**

Durante l'esercizio 2016 le centrali idroelettriche "Bersaglio" e "Canzane" hanno prodotto complessivamente 5.642.208 kWh, produzione al di sopra della media del periodo di osservazione 1992– 2016. L'impianto è stato in funzione tutto l'esercizio, le precipitazioni si possono considerare sufficienti visto l'andamento medio dei periodi precedenti come evidenziato nella tabella seguente.

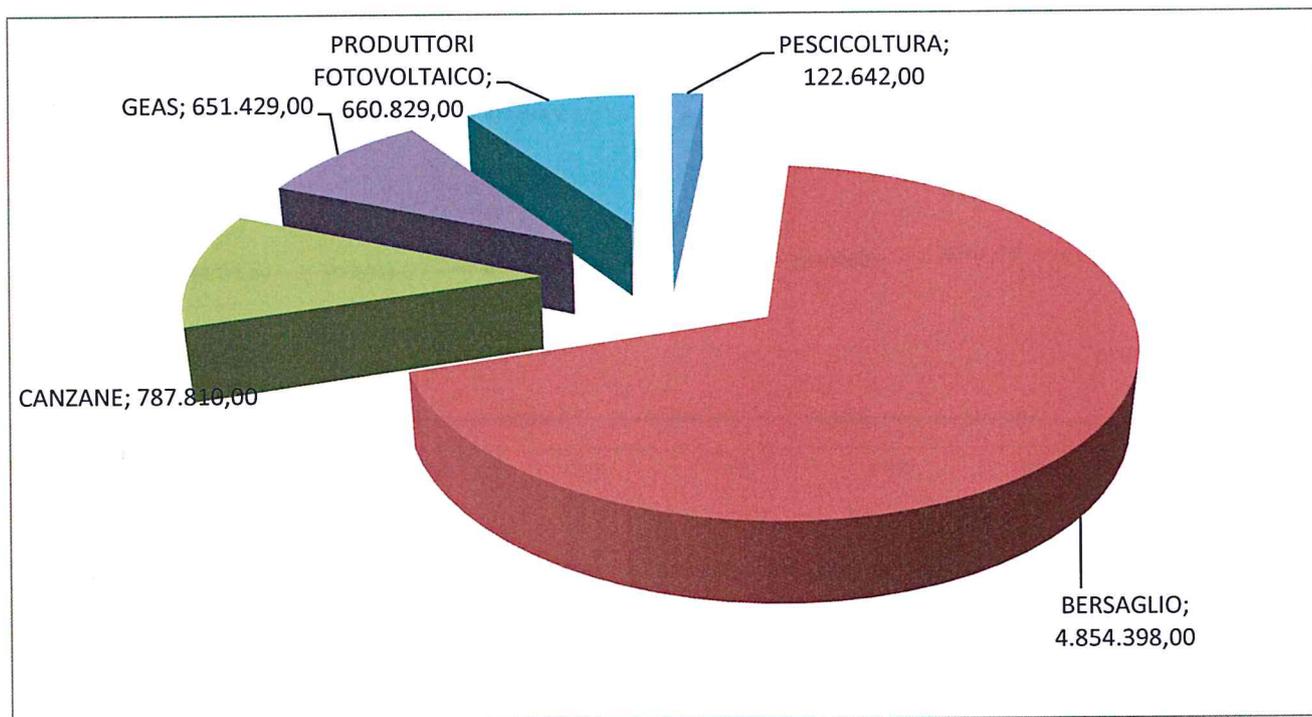
L'autoproduzione è stata valorizzata dal Gestore della rete ad € 0,22 kWh rispetto ad € 0,09436 kWh dell'esercizio 2012. Tale incremento è stato prodotto dal riconoscimento da parte del Gestore della tariffa onnicomprensiva per il ritiro dedicato su impianti di nuova costruzione o che hanno subito sostanziali interventi di rifacimento. Il ricavo complessivo risulta essere così di € 1.242.217 (€ 1.347.944).

L'andamento della produzione è evidenziato nei grafici successivi:





Accanto alla produzione idroelettrica, si è confermata anche la produzione da pannelli fotovoltaici, sia a livello diffuso che grazie ad impianti di notevole potenza installata da imprenditori in varie zone della rete di distribuzione. Inoltre da Settembre 2011 è entrato in produzione il cogeneratore presso la discarica, gestito direttamente dalla partecipata GEAS S.p.a.. In totale sulla nostra rete sono stati immessi: 660.829 (666.960) kWh con la produzione fotovoltaica e 651.429 (1.368.725) kWh con la cogenerazione da rifiuti. Di seguito è indicato graficamente il rapporto tra energia immessa sulla rete da soggetti terzi e quella veicolata internamente con impianti di proprietà o ceduta da altri soggetti produttori sulla rete di distribuzione locale.



• Distribuzione

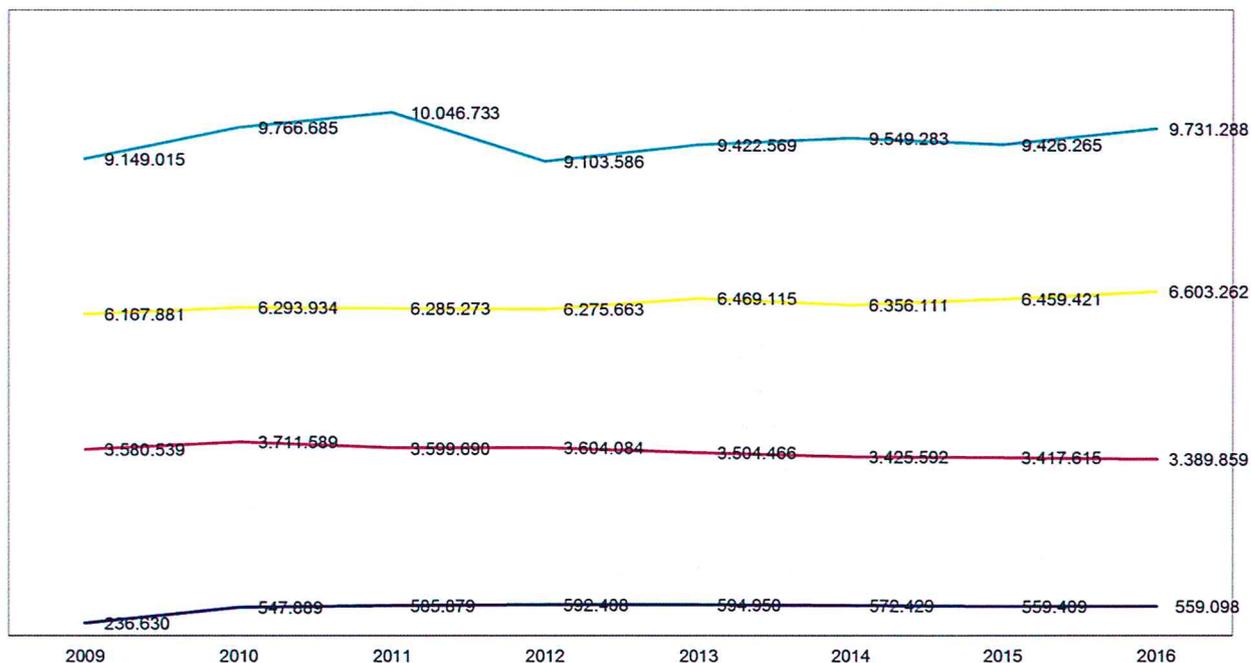
L'energia distribuita dall'Azienda nell'esercizio 2016 è pari a 20.283.185 (19.862.710) kWh in leggero aumento rispetto al precedente esercizio. Visto l'andamento degli ultimi sette anni possiamo affermare che la quantità distribuita sembra ormai stabilizzata tra i 19 e 20 milioni di kWh, l'azienda può ritenere che le prospettive di crescita in tale settore sembrano terminate, questa stagnazione risente anche che eventuali incrementi di assorbimento energetico degli utenti della rete sono compensati dai piccoli medi impianti di energia fotovoltaica che assorbono in maniera autonoma l'autoproduzione.

L'energia distribuita al mercato libero è pari a 14.102.990 (13.999.318) kWh in aumento rispetto all'esercizio precedente.

UTENZA/ANNO (kWh)	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Illuminazione Pubblica	39.102	72.953	77.439	86.701	72.068	-	-	-
Usi Domestici	3.568.929	3.668.160	3.508.542	3.458.916	3.350.796	3.245.551	3.219.145	3.188.496
Vincolato Diversi b.t.	3.138.981	3.077.850	2.949.524	2.862.935	2.921.179	2.658.546	2.540.575	2.348.601
Totale Vincolato	6.747.012	6.818.963	6.535.505	6.408.552	6.344.043	5.904.097	5.759.720	5.537.097
Liberi Illuminazione P	197.528	474.936	508.440	505.707	522.882	572.429	559.409	559.098
Liberi Usi Domestici	11.610	43.429	91.148	145.168	153.670	180.041	198.470	201.363
Liberi Diversi b.t.	3.028.900	3.216.084	3.335.749	3.412.728	3.547.936	3.697.565	3.918.846	4.254.661
Liberi Diversi M.T.	9.149.015	9.766.685	10.046.733	9.103.586	9.422.569	9.549.283	9.426.265	9.731.288
Totale Libero	12.387.053	13.501.134	13.982.070	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410
Totale Generale	19.134.065	20.320.097	20.517.575	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507

CONSUMO DI ENERGIA PER TIPOLOGIA DI UTENTE

— Illuminazione Pubblica — Usi Domestici — Usi Diversi b.t. — Usi Diversi M.T.



Di seguito vengono elencate le imprese di vendita che vanno a veicolare energia sulla rete di distribuzione di proprietà.

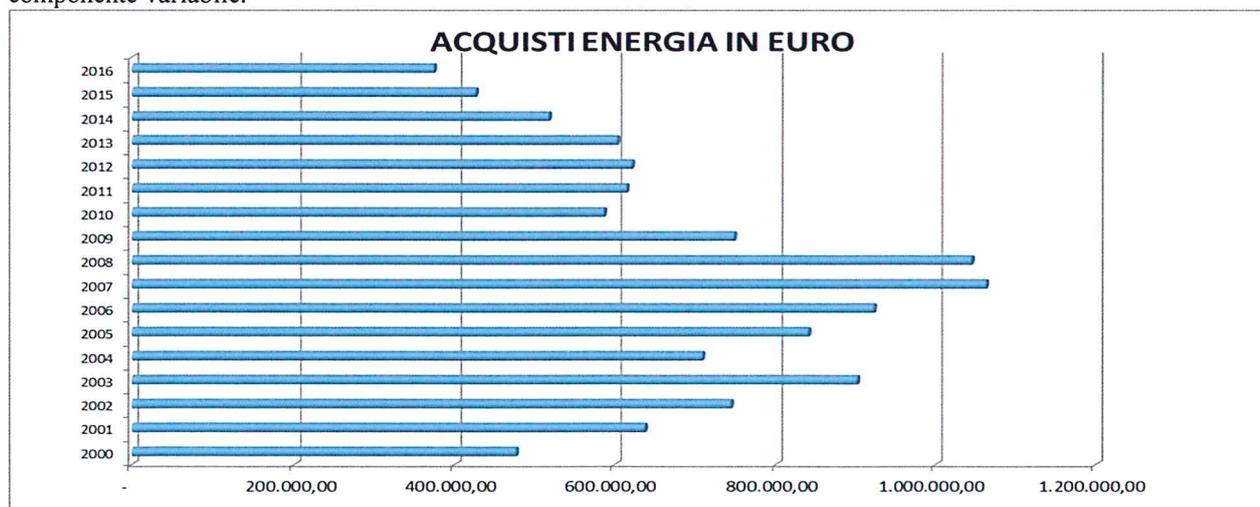
VENDITORE	B.T. kWh	M.T. kWh	Totale
EGI EUROPA GEST.IMMOBILIARI SPA	25.244		25.244
EGEA COMMERCIALE SRL	-	4.900.971	4.900.971
AZ.EN.TRADING SRL	528.727	501.833	1.030.560
CURA SCRL	59.533	1.786.434	1.845.967
CVA TRADING SRL	208.234	370.916	579.150
TRENTA SPA	607.383	560.050	1.167.433
DOLOMITI ENERGIA SPA	2.625.613	1.510.387	4.136.000
ENEL ENERGIA SPA	153.119	-	153.119
EDISON ENERGIA SPA	71.350	-	71.350
A2A ENERGIA SPA	259.050	46.005	305.055
ENI SPA	59.450	-	59.450
ACEA ENERGIA SPA		54.692	54.692
ENERGETIC SOURCE SPA	296.630	-	296.630
SELTRADE SPA	22.317	-	22.317
ALPERIA ENERGY SRL	26.946	-	26.946
GALA SPA	23.943	-	23.943
GDF SUEZ ENERGIE SPA	1.708	-	1.708
GREEN NETWORK SPA	9.031	-	9.031
AXPO ITALIA SPA	6.330	-	6.330
ILLUMIA SPA	255	-	255
HERA COMM SRL	13.682	-	13.682
ENERGRID SPA	6.617	-	6.617
IRIDE MERCATO SPA	9.960	-	9.960
TOTALE	5.015.122	9.731.288	14.746.410

- **Vendita Energia**

L'energia fatturata dall'azienda nell'esercizio 2016 ammonta a 5.537.097 (5.759.720) kWh con un decremento del 3,00% rispetto all'esercizio 2015. Il prezzo medio di vendita è stato di 0,0766 €/kWh (0,0738 €/kWh), l'aumento del prezzo medio di vendita è dovuta ad un leggero incremento dei prezzi medi di vendita stabilita dalla Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e sistema idrico sul mercato di maggior tutela.

- **Acquisti**

L'Azienda ha acquistato dall'Acquirente Unico 4.735.993 (4.786.571) kWh al prezzo medio di €. 0,0618 kWh (€. 0,0681 kWh) per una potenza impegnata di 4.176 kW. All'energia acquistata va aggiunto un conguaglio di 1.384.254 Kwh. L'energia trasportata da SET Distribuzione S.p.A. alla nostra Azienda, nel 2016, è stata di 13.616.562 (12.012.076) kWh con un costo medio per il servizio di trasporto, comprensivo del corrispettivo per punto di consegna, pari a € 0,01621 (€ 0,01550) al kWh. Il costo del trasporto è aumentato per il peso che la componente fissa ha sulla componente variabile.



- **Attività svolte**

Qui di seguito si traccia un commento delle attività svolte nell'esercizio, con particolare attenzione agli investimenti effettuati.

a) Cabine di trasformazione.

Nel corso del periodo sono state acquistate due cabine (Coop e Battocchi). Sono state acquistate le apparecchiature necessarie per la cabina situata vicino alla nuova Biblioteca Comunale.

b) Linee bassa tensione.

Oltre alla realizzazione delle nuove linee per l'alimentazione di nuovi edifici, si è proceduto alla realizzazione della linea Loc. Prada (Borgol Lares) al rinnovamento di alcune linee all'interno dell'abitato di Tione.

c) Attrezzatura.

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate tutte le attrezzature necessarie per l'attività di magazzino e due stampanti/fotocopiatore per gli uffici della sede.

Inoltre si sono acquistati nuovi misuratori per il servizio elettrico e idrico.

d) Automezzi

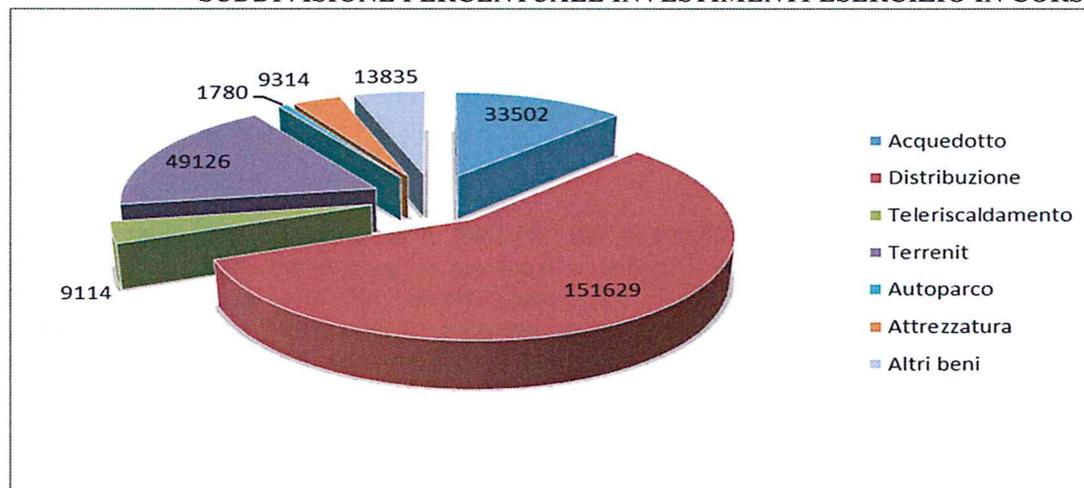
Nell'anno 2016 non sono stati acquistati automezzi visto che il parco macchine è stato completamente rinnovato di recente. Si è provveduto a sostituire la bici/elettrica vista che quella in dotazione si è guastata in maniera irreparabile.

e) Condotte Idrauliche

Nell'esercizio in corso è stato fatto un importante intervento nella Via Monsignor Donato Perli.

Qui di seguito si riporta un grafico che mette a confronto l'andamento degli investimenti nell'ultimo esercizio.

SUDDIVISIONE PERCENTUALE INVESTIMENTI ESERCIZIO IN CORSO



SEZIONE ACQUEDOTTO

- **Dati tecnici della gestione**

L'esercizio in esame si è svolto regolarmente e l'Azienda ha potuto far fronte alle richieste di servizio da parte dell'utenza fornendo la necessaria assistenza per il buon funzionamento dello stesso.

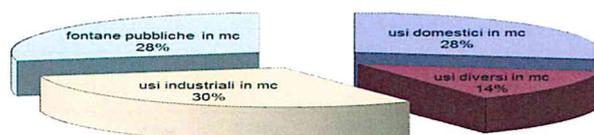
Alcune interruzioni nella fornitura dell'acqua potabile si sono comunque rese necessarie durante i lavori per la realizzazione di brevi tronchi di acquedotto e per consentire riparazioni di guasti vari dovuti alla vetustà delle tubazioni e danni provocati da rotture in seguito a lavori di scavo.

- **Distribuzione**

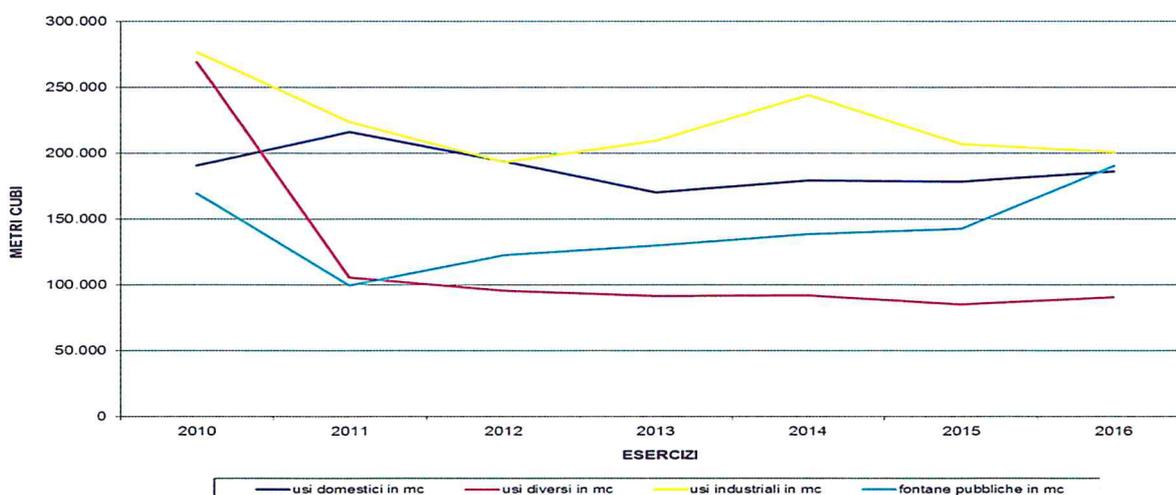
L'acqua consumata nel 2016 ammonta complessivamente a 668.336 mc. Dall'esercizio scorso i consumi hanno subito un leggero incremento. Il settore che ha avuto l'incremento più significativo sono state le fontane pubbliche che non garantiscono maggiori ricavi.

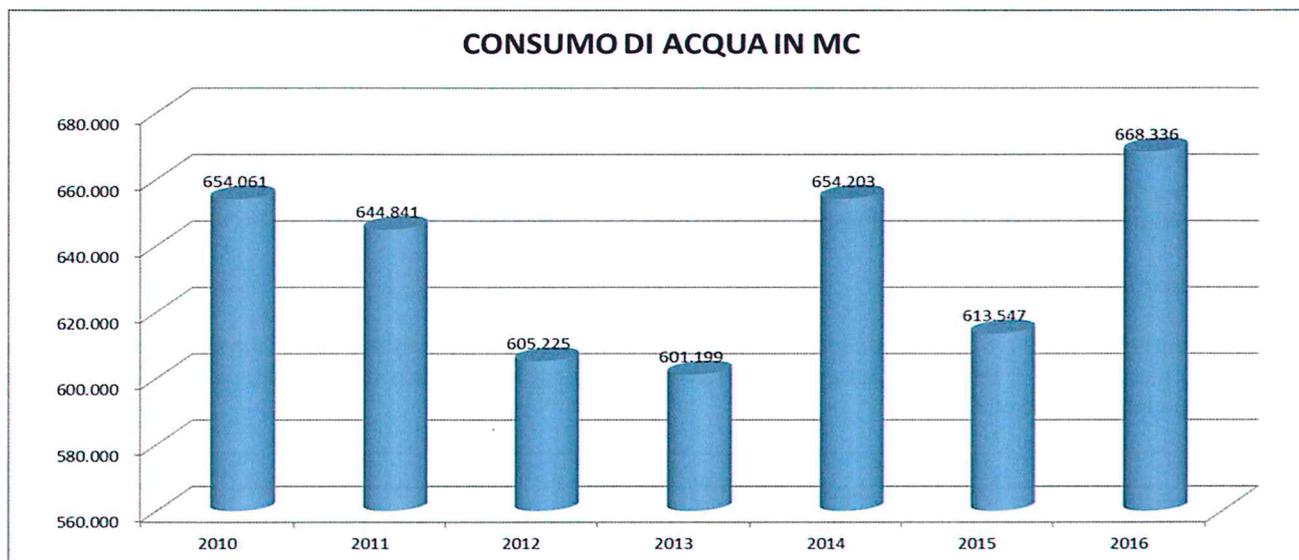
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
usi domestici in mc	190.684	216.223	193.799	170.111	179.454	178.519	186.110
usi diversi in mc	269.251	105.536	95.488	91.739	92.191	85.165	90.588
usi industriali in mc	276.644	223.854	193.444	209.584	244.094	207.154	201.269
fontane pubbliche in mc	169.150	99.228	122.494	129.765	138.464	142.709	190.369
TOTALE MC.	905.729	644.841	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336

DISTRIBUZIONE CONSUMI ACQUEDOTTO



CONSUMI DI ACQUA PER CATEGORIA DI CONSUMO

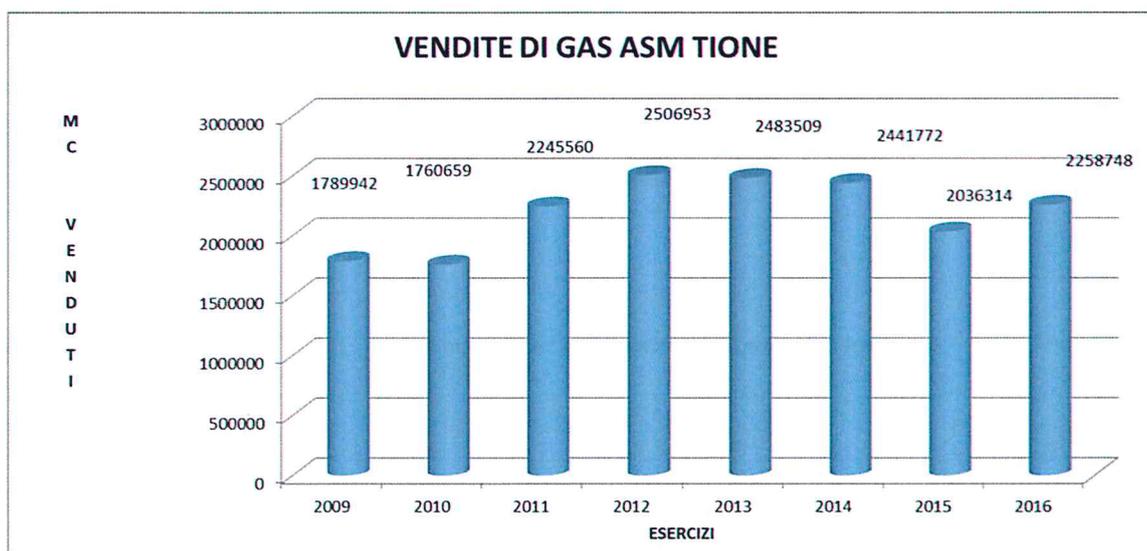




SEZIONE GAS

- Dati tecnici della gestione**

Nell'esercizio 2016 gli utenti hanno raggiunto quota 1.925 (1.878) con un incremento del 3%. I metri cubi venduti sono stati 2.258.748 (2.036.314) in aumento per effetto dell'incremento dei clienti e dei consumi.



Parti Correlate

Nello schema sotto riportato sono indicate le operazioni effettuate nell'esercizio con l'azionista di riferimento (Comune di Tione di Trento) e la società collegata (Giudicarie Gas S.p.a. 43,35%).

Società	Esposizione 31/12/2016		Fatturato	
	Credito	Debito	Costi	Ricavi
Comune di Tione	88.943	165.073	7.500	169.943
Giudicarie Gas Spa	6.715	-	285.111	71.139
Totale	95.658	165.073	292.611	241.082

Impatto sul conto economico nel caso queste prestazioni fossero state effettuate ai medesimi prezzi praticati sul mercato (nel caso specifico all'utenza).

L'impatto negativo generato sul conto economico è riconducibile a:

- inferiori ricavi derivanti da minori ricarichi sulla merce;
- costi del personale applicati per servizi resi inferiori a quelli che vengono solitamente addebitati ai clienti finali e causa di un addebito delle prestazioni dei nostri dipendenti ad €/h. 27 contro €/h. 33, per quanto riguarda unicamente l'attività prestata per la collegata Giudicarie Gas S.p.a.

Si tratta comunque di valori trascurabili ovvero irrilevanti e pertanto se ne tralascia l'informativa dettagliata ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del C.C..

FATTORI DI RISCHIO

Il Consiglio di Amministrazione ha individuato i seguenti fattori di rischio di tipo "operativo" e di "mercato". Non ritiene invece vi siano al momento rischi significativi di "credito" e di "tasso". Il mutuo aperto con Cassa Centrale ha un tasso di riferimento Euribor a 3 mesi con margine 165 b.p. non rappresenta un fattore di rischio in quanto fa riferimento all'andamento dei tassi stabiliti dalla banca centrale Europea.

1. Con riferimento all'art. 4 della d.l. 138/2011 l'affidamento e la gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, in applicazione della disciplina comunitaria, al fine di favorire la più ampia diffusione dei principi di concorrenza, deve avvenire mediante procedure ad evidenza pubblica. Sono esclusi da tale disciplina: il servizio idrico integrato, la distribuzione dell'energia elettrica, la distribuzione del gas naturale e la gestione delle farmacie. In base all'art 25 del d.l. 01/2012 tutti i servizi pubblici locali di rilevanza economica devono essere organizzati in bacini territoriali ottimali di norma non inferiori al territorio Provinciale. Nel caso specifico l'Azienda Speciale di Tione è interessata a tale disciplina per il servizio idrico, in quanto il servizio di distribuzione energia è disciplinato dalla normativa di settore che in provincia di Trento garantisce l'operatività fino alla scadenza della concessione. In merito al settore idrico il Decreto Legge 112 è stato integrato a livello Provinciale dalla legge di Bilancio 2010 per l'esercizio 2011. Gli articoli 22 e 23 (chiamati anche legge Gilmozzi) individuano per il servizio idrico integrato quattro forme di gestione: ad economia diretta, affidamento in house, appalto mediante gara e società mista pubblico privato con almeno una percentuale del 40% per quest'ultimo. L'Azienda Speciale rappresenta la tipologia ideale per esercitare servizi pubblici in houseproviding. L'importante è che l'ente pubblico di riferimento, il Comune di Tione di Trento, predisponga la pratica per l'assegnazione del servizio di concessione al suo ente strumentale in maniera tale che non vi siano difformità con le norme nazionali e locali. Se non saranno ottemperate le formalità previste, A.S.M. sarà obbligata a partecipare ad una gara per l'assegnazione del servizio idrico. Inoltre vige sempre il dubbio interpretativo che le aziende che svolgano attività in concessione possano svolgere attività di mercato in modo contestuale. La norma che riconosce l'in house providing menziona le altre attività come fattori minimali che concorrono alla formazione dei ricavi totali e questo sicuramente non è il caso di A.S.M.Tione.
2. L'avvento del mercato libero ha visto il passaggio dell'utenza elettrica dall'Azienda alle società di vendita che offrono prezzi più favorevoli. A partire dall'esercizio 2012 tale emigrazione interessa anche il settore del gas, che in questo esercizio ha prodotto un considerevole margine. Dopo aver faticato per diversi esercizi per portare a maturazione un nuovo settore aziendale si corre il rischio che il vincolo di applicare le tariffe dell'autorità si trasformi in un offerta di mercato poco concorrenziale. Inoltre alla luce degli ultimi provvedimenti governativi vi sono disposizioni che vanno verso il superamento del mercato di maggior tutela a partire dal 01 gennaio 2018.

Diventa di fondamentale importanza valutare la gestione dei Rami di Vendita di energia elettrica e gas metano dal momento che la clientela rappresenta un patrimonio economico.

3. La struttura tariffaria, predisposta dall'A.E.E.G.S.I., per il settore della distribuzione, nell'esercizio 2016, come il precedente, ha penalizzato i margini aziendali. L'Autorità ha avviato un processo di perequazione maggiormente premiante per i distributori locali al quale l'azienda ha partecipato con apposita istanza. Purtroppo, l'A.E.E.G.S.I., ha incluso la nostra azienda tra quelle che non possono godere di benefici di integrazione in base alla tariffa calcolata su base parametrica (grandezze fisiche della rete). L'Azienda ha avviato, unitamente a Utilitalia e ad altri piccoli distributori esclusi, una fase di confronto con il regolatore al fine di ottenere una rivalutazione delle istanze e la riapertura delle modalità di accesso. Nel 2016 l' A.E.E.G.S.I. ha emanato alcune direttive in merito. L'Azienda partecipa fattivamente al processo di riconoscimento per gli esercizi passati e per la nuova struttura tariffaria da concordare. Il riconoscimento per il futuro dei soli costi standard, sulla media della tariffa puntuale riconosciuta ai grandi distributori, per la nostra azienda genera una riduzione di circa il 25% dei ricavi ammessi dell'attività di distribuzione.
4. La legge di stabilità 2016 ha ribadito le novità in capo agli enti pubblici che controllano società di servizi pubblici locali a rilevanza pubblica o meno. Tale disposizioni valgono sia per le società a partecipazione azionaria che per le Aziende Speciali.
 Accanto ai vincoli introdotti con la legge di stabilità 2013 che si possono riassumere in due grandi categorie (la gestione delle perdite aziendali e il personale) sono state introdotte disposizioni in merito al tetto delle spese e alla razionalizzazione delle partecipazioni detenute in maniera indiretta dalle società pubbliche.
 Le perdite generate dalle partecipate e dalle Aziende Speciali, devono essere garantite attraverso la creazione di un apposito fondo presso l'ente pubblico partecipante in funzione della quota di proprietà. Tale disposizione non fa riferimento solo agli esercizi futuri ma anche al triennio precedente.
 Le Aziende Speciali, per la loro natura di ente pubblico economico, sono assoggettate ai vincoli assunzionali e retributivi del personale delle pubbliche amministrazioni. Nello specifico, per gli elementi retributivi, gli adeguamenti contrattuali previsti dai contratti di settore devono essere recepiti mentre le retribuzioni di secondo livello o individuali devono essere autorizzate dall'ente pubblico di riferimento. Anche ai fini occupazionali, eventuali assunzioni o dimissioni, concorrono al vincolo di stabilità dell'ente pubblico proprietario.
 I costi totali devono diminuire negli esercizi a venire senza valutare gli introiti che essi producono.
 Tali disposizioni sono in antitesi con una struttura di natura industriale, come A.S.M. Tione. Di conseguenza lo sviluppo di nuove attività e la propensione ad una maggiore produttività potrebbe risentire fortemente del ridimensionamento voluto per il fattore umano.
5. In quest'ultimo anno l'A.E.E.G.S.I. nella gestione del servizio idrico integrato ha richiesto una serie di dati e avviato delle verifiche in base ai cui esiti ha emanato nuovi provvedimenti sia relativi al sistema tariffario che alla qualità del settore. Da anni esiste a livello Provinciale una disputa sulla legislazione primaria in materia. Da una parte l'A.E.E.G.S.I. attraverso il proprio braccio operativo Cassa Conguaglio, ha predisposto l'obbligo di alcune componenti da applicare nel servizio idrico integrato (distribuzione, fognatura e depurazione) per il finanziamento del sistema perequativo; dall'altra si assiste al sistematico rifiuto da parte della P.A.T. all'applicazione di tali componenti. L'incertezza attuale porta a due rischi aziendali, da una parte l'impossibilità di programmare una politica industriale a lungo periodo, dall'altra la possibilità che l'A.E.E.G.S.I. in virtù del proprio potere di imperio, sanzioni i distributori che non applicano le disposizioni. Infine, il sovrapporsi di norme sulla qualità del servizio tra ente provinciale e statale, rischia di produrre una moltiplicazione di oneri burocratici a potenziale scapito della qualità del servizio stessa.

INDICI FINANZIARI ED ECONOMICI MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVI

In questa sezione si vogliono mettere in risalto alcuni indicatori finanziari ed economici per leggere la situazione aziendale in prospettiva anche di possibili scenari futuri.

Nell'analisi si sono accostati i valori del 2016 e quelli dell'esercizio 2015.

Indice di Indebitamento

$$\text{INDICE DI INDEBITAMENTO} = \frac{\text{CAPITALE INVESTITO}}{\text{PATRIMONIO NETTO}} = 1,76 (2,05)$$

L'indice rappresenta un equilibrio finanziario ottimale, in miglioramento rispetto all'anno precedente, infatti un'azienda si ritiene solida fino a che tale valore non raggiunge il valore 3. Tale solidità presuppone la possibilità in futuro di effettuare investimenti, anche consistenti, senza incidere minimamente sull'equilibrio aziendale. Rispetto all'anno precedente l'indice è migliorato di 0,29 punti, a causa di un effetto positivo dovuto dell'accantonamento dell'utile dell'anno precedente e dell'utile dell'anno 2016.

Indice di Disponibilità

$$\text{INDICE DI DISPONIBILITA'} = \frac{\text{ATTIVO A BREVE TERMINE}}{\text{PASSIVO A BREVE TERMINE}} = 1,33 (1,73)$$

L'indice rappresenta un equilibrio statico a breve ottimale, in miglioramento con l'anno precedente, infatti un'azienda si ritiene statica fino a che tale valore è compreso tra 1,5 -2,00. Diventa di fondamentale importanza attuare una politica degli investimenti futuri in linea con questo indice, significa che la liquidità che si andrà a creare con la cessione dell'energia autoprodotta dovrà essere indirizzata alla copertura delle rate del mutuo a scadenza.

Indice di Liquidità

$$\text{INDICE DI LIQUIDITA'} = \frac{(\text{LIQUIDITA'} \text{ IMMEDIATE} + \text{LIQUIDITA'} \text{ DIFFERITE})}{\text{PASSIVO A BREVE TERMINE}} = 1,66 (1,67)$$

L'indice rappresenta un equilibrio finanziario a breve sufficiente, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente, infatti, un'azienda si ritiene statica fino a che tale valore è compreso tra 0,7 -0, 8. Tale liquidità garantisce la possibilità, nel breve periodo, di far fronte a ritardi negli incassi o alla difficoltà nei pagamenti di alcuni clienti.

Indice di Redditività del Patrimonio Netto

$$\text{INDICE R.O.E.} = \frac{\text{REDDITO NETTO}}{\text{PATRIMONIO NETTO}} = 5,94\% (6,75 \%)$$

L'indice rappresenta l'andamento reddituale globale dell'impresa. Rispetto all'anno precedente è in peggioramento, vista la diminuzione delle precipitazioni rispetto al 2015. Gli analisti considerano positivo un valore percentuale superiore al rendimento medio degli investimenti in operazioni finanziarie, quindi nell'esercizio in corso circa il 1,50 %, di conseguenza si può affermare che l'azienda produce una redditività maggiore delle attese.

Indice di Redditività della Gestione Caratteristica

$$\text{INDICE R.O.I.} = \frac{\text{REDDITO GESTIONE CARATTERISTICA}}{\text{CAPITALE INVESTITO GESTIONE CARATTERISTICA}} = 5,45\% (6,03)$$

L'indice rappresenta l'andamento reddituale della gestione caratteristica dell'impresa, intesa come differenza tra ricavi e costi relativa alla produzione. Il valore è in peggioramento rispetto all'anno precedente.

Tale percentuale è sufficiente per finanziare, in maniera indiretta, parte degli investimenti che entrano nel ciclo produttivo dell'impresa.

FATTI AVVENUTI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Successivamente alla chiusura del Bilancio non si sono verificati avvenimenti che possono compromettere l'equilibrio finanziario ed economico dell' Azienda.

Consegniamo quindi questo Conto Consuntivo all'Amministrazione Comunale, con l'auspicio che la stessa, approvandolo, conforti il Consiglio di Amministrazione per il lavoro svolto e le scelte operate.

PROPOSTA DI RIPARTO UTILE D'ESERCIZIO

Fondo di riserva	€.	408.172,00	x	5 %	=	€.	20.408,60
Fondo rinnovo impianti	€.	408.172,00	x	10 %	=	€.	40.817,20
Utile al Comune come da Statuto	€.	408.172,00	x	62 %	=	€.	253.066,64
Finanziamento dello sviluppo impianti secondo gli investimenti programmati	€.	408.172,00	x	23 %	=	€.	93.879,56
	€.					€.	408.172,00

IL PRESIDENTE
Bertaso Daniele

IL DIRETTORE
Mario Emanuele Eccli

PROSPETTI DI BILANCIO

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

La società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato e delle attualizzazione dei crediti e dei debiti. Conseguentemente, i crediti e i debiti sono stati contabilizzati al valore nominale, anche se con durata oltre i 12 mesi e senza interessi o con interessi non di mercato.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio in oggetto tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza avrebbe comportato effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;

Come definito dalla normativa (art. 2435-bis C.C.) la società è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario. Ciononostante lo stesso è stato elaborato a scopo meramente informativo ed allegato al presente fascicolo.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Eventuali riduzione del valore delle immobilizzazioni vengono nella presente nota integrativa dettagliatamente evidenziate, così come in tal caso vengono fornite le necessarie informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

- la relazione sulla gestione non è stata elaborata in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile. A tal fine si specifica che:

1) non si possiedono quote proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate quote proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La nota integrativa elaborata e che verrà successivamente depositata presso la CCIAA risulta redatta secondo la tassonomia xbrl (acronimo di eXtensible Business Reporting Language) che codifica l'intero bilancio di esercizio comprensivo della nota integrativa in formato elettronico elaborabile. La stessa è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo in qualità di controllata. Si evidenzia di un patto sindacale tra ASM e gli enti pubblici soci di Giudicarie che di fatto potrebbe definire un maggior potere di ASM sulla partecipata.

DECRETO MICA 11.07.1996 STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016 SERVIZI RIUNITI

ATTIVITA'	BILANCIO 2015	BILANCIO 2016	Differenze
A. CREDITI/VENTI PUBBL. DI RIFERIMENTO			
B. IMMOBILIZZAZIONI			
<u>I) Immobilizzazioni immateriali</u>			
1. Costi di impianto e di ampliamento			0
2. Costi di sviluppo			
3. Diritti di brevetto ind. e di utilizz. opere d'ing.			
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.380	388	-4.992
5. Avviamento			
6. Immobilizzazioni in corso e acconti			
7. Altre			
TOTALE	6.067	5.833	-234
<u>II) Immobilizzazioni materiali</u>	11.447	6.221	-5.226
1. Terreni e fabbricati	2.738.743	2.778.429	39.686
di cui: fabbricati non industriali			
2. Impianti e macchinario			
di cui: opere di presa e condotte			
impianti di produzione	1064.035	1030.684	-33.351
linee di trasporto	172.1685	1544.776	-176.909
reti di distribuzione	1267.765	1.888.608	-79.157
acquedotto	882.291	884.460	2.169
3. Attrezzature industriali e commerciali	577.737	561.654	-16.083
4. Altri beni	298.897	260.064	-38.833
5. Immobilizz. in corso e acconti	63.228	53.122	-10.106
TOTALE	265.074	15.413	-149.661
<u>III) Immobilizzazioni finanziarie</u>	8.879.455	8.417.210	-462.244
1. Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate	1295.535	1323.172	27.637
c) imprese controllanti			
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
d-bis) altre imprese			0
2. Crediti:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate	0	0	0
c) imprese controllanti			
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
d-bis) altre imprese	7.525	7.548	23
3. Altri titoli	0	0	0
4. Azioni proprie			
TOTALE	1303.060	1330.720	27.660
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.193.962	9.754.151	-439.810
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
<u>I) Rimanenze</u>			
1. Materie prime sussidiarie e di consumo			
di cui: materiali	147.417	157.981	10.564
altre			
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilav.			
3. Lavori in corso su ordinazione			
4. Prodotti finiti e merci			
5. Acconti			
TOTALE	147.417	157.981	10.564
<u>II) Crediti</u>			
1. Verso clienti	1508.006	1800.374	292.368
2. Verso imprese controllate			
3. Verso imprese collegate			
4. Verso controllanti (comune)	44.013	88.943	44.930
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5-bis) Crediti Tributarî	192.089	32.748	-159.341
5-ter) imposte anticipate	338.953	304.228	-34.725
5-quater) verso altri	6.063	6.442	379
TOTALE	2.089.124	2.232.735	143.611
<u>III) Attività finanziarie che non costit. immobiliz.</u>			
1. Partecipazioni in imprese controllate			
2. Partecipazioni in imprese collegate			
2. Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4. Altre Partecipazioni			
5. Strumenti Derivati			
5. Altri titoli	0	0	0
TOTALE			
<u>IV) Disponibilità liquide</u>			
1. Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere	1522.415	282.595	-1239.820
b) Banche	34.910	15.764	-19.146
c) Poste	7.942	54.460	46.518
2. Assegni			
3. Denaro e valori in cassa			
TOTALE	1565.267	352.819	-1212.448
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.801.808	2.743.535	-1058.273
D) RATEI E RISCONTI	66.807	65.227	-1580
TOTALE ATTIVITA'	14.062.577	12.562.913	-1499.663

DECRETO MICA 11.07.1996 STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016 SERVIZI RIUNITI

PASSIVITA'	BILANCIO 2015	BILANCIO 2016	Differenze
A. PATRIMONIO NETTO			
l) Capitale di dotazione di cui: fondo di dotazione altro	4.009.728	4.009.728	0
ll) Riserva da sovrapprezzo			
lll) Riserva di rivalutazione			
lV) Riserva legale	517.311	611.029	93.718
V) Riserve statutarie			
a) Fondo rinnovo impianti	545.827	639.546	93.719
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	1.321.571	1.438.719	117.148
c) Altre			
VI) Altre Riserve			
VII) Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi			
VIII) Utile o Perdita portati a nuovo			
IX) Utile o Perdita dell'esercizio	468.591	408.172	-60.419
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
TOTALE	6.863.028	7.107.194	244.166
B. FONDIPER RISCHIE ONERI			
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi			
2. Per imposte			
3. Strumenti Finanziari derivati passivi			
4. Altri	633.689	633.689	0
TOTALE	633.689	633.689	0
C. TRATTAM. DIFINE RAPP.LAVORO SUB.	416.876	452.935	36.059
D. DEBITI			
1. Prestiti obbligazionari			
2. Obbligazioni convertibili			
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
4. Debiti verso banche:			
a) mutui quota a lungo	3.229.824	1.896.701	-1.333.123
b) mutui quota a breve	615.426	457.276	-158.150
5. Debiti verso altri finanziatori			
6. Acconti di cui: anticipi da utenti altro	139.559	134.567	-4.992
7. Debiti verso fornitori	712.537	580.818	-131.719
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
9. Debiti verso imprese controllate			
10. Debiti verso imprese collegate			
11. Debiti verso controllanti (comune)			
a) per quote di utile di esercizio			
b) per interessi	14.182		-14.182
c) altri	470.863	165.073	-305.790
11-bis). Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari	41.797	148.428	106.631
13. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza	35.718	36.587	869
14. Altri debiti di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico debiti verso personale altri	428.139 65.536 84.987	419.025 63.025 188.864	-9.114 -2.511 103.877
TOTALE DEBITI	5.838.568	4.090.364	-1.748.204
E. RATEIE RISCOINTI	310.416	278.731	-31.685
TOTALE PASSIVITA'	14.062.577	12.562.913	-1.499.663

CONTO ECONOMICO	bilancio 2014	bilancio 2015	bilancio 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
Energia Elettrica distribuzione	563.223	728.107	675.952
Energia Elettrica Misura	20.806	19.576	17.775
Energia Elettrica Vendita	549.965	466.879	475.390
Produzione	1.884.454	1.347.944	1.242.217
contributo allacciamenti	25.219	27.833	23.600
trasporto			
prestazioni a terzi	579.963	500.254	517.551
altro (acqua)	291.488	248.906	251.866
gas	1.268.073	1.067.037	1.043.043
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.			
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	130.069	161.236	93.483
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	61.224	65.947	99.648
b) corrispettivi			
c) contributi in conto esercizio	41.752	41.702	31.685
di cui: Contributi da C.C.S.E.			
altri contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.416.236	4.675.421	4.472.210
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:			
energia elettrica	509.537	424.414	423.889
gas	732.331	625.657	526.247
gas metano per produzione energia elett.			
altri combustibili per prod. energia elett.			
altri combustibili			
altre materie prime e merci	206.770	120.763	232.711
7. Per servizi			
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	464.660	487.197	479.910
altri costi	647.517	493.156	470.753
contratto di servizio comune	290.828	130.612	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	39.248	39.626	39.150
9. Per il personale			
a) salari e stipendi	540.157	551.709	604.014
b) oneri sociali	182.542	194.671	209.322
c) trattamento di fine rapporto	42.519	43.701	49.805
d) trattamento di quiescenza e simili	14.693	531	9.449
e) altri costi			
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immob. immat.	9.407	8.661	5.477
b) ammortamento delle immob. materiali			
di cui: amm.immobili non industriali	13.877	13.877	13.877
amm. opere devolvibili	32.090	33.351	33.351
amm. fabbricati industriali	48.060	48.079	48.989
amm. impianti di produzione	176.909	176.909	176.909
amm. altri impianti	175.704	176.349	176.823
amm. mobili ed attrezzature	86.330	78.980	68.353
amm. anticipati			
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:			180.494
altri ammortamenti			
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.029	6.267	7.376
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci			

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO 2014- 2015 -2016

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	bilancio 2014	bilancio 2015	bilancio 2016
di cui: materiali	17.744	34.278	-10.563
combustibili			
altro			
12. Accantonamenti per rischi	72.550	59.135	0
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione			
minusvalenze su alienazioni e dismissioni	2.694	53.373	4.737
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	111.692	73.644	85.819
quote di prezzo C.C.S.E.	9.818	25.437	4.678
altri	7.339	5.067	9.361
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.443.045	3.905.444	3.859.431
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	973.191	769.977	612.779
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate			
b) in imprese collegate			
c) in altre imprese	39.402	49.696	24.282
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.			
di cui: interessi sul fondo di dotazione			
altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante			
che non costituiscono partecipazioni			
d) altri proventi finanziari diversi			
di cui: interessi verso clienti	1.964	1.835	2.353
altri	1.465	2.034	1.412
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento			
d) altri	-112.893	-90.150	-48.904
17-BIS). Utile e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-70.062	-36.585	-20.857
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie che non			
costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) da strumenti derivati;			
19. Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie che non			
costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
che non costituiscono partecipaz.			
d) da strumenti derivati;			
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	903.129	733.392	591.922
20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-266.141	-264.801	-183.750
21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	636.988	468.591	408.172

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO 2016

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUEDOTTO	VENDITA GAS	ALTRE ATTIVITA'	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. Ricavi:					
a) delle vendite e delle prestazioni					
Energia Elettrica distribuzione	675.952				675.952
Energia Elettrica Misura	17.775				17.775
Energia Elettrica Vendita	475.390				475.390
Produzione	1.242.217				1.242.217
contributo allacciamenti	23.342	258			23.600
trasporto					
prestazioni a terzi	20.444	42.777	9.295	445.035	517.551
altro (acqua)		251.866			251.866
gas			1.043.043		1.043.043
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.					
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.					
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	59.981	33.502			93.483
5. Altri ricavi e proventi:					
a) diversi	46.597	17.294	32.631	3.126	99.648
b) corrispettivi					
c) contributi in conto esercizio	3.829	22.048	1.513	4.295	31.685
di cui: Contributi da C.C.S.E.					
altri contributi in conto esercizio					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.565.527	367.745	1.086.482	452.456	4.472.210
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
di cui acquisti di:					
energia elettrica	423.889				423.889
gas			526.248		526.248
altre materie prime e merci	82.603	36.724	2.227	111.157	232.711
7. Per servizi					0
di cui: spese per vet.en.el. da altre imp.	188.171		291.739		479.910
altri costi	255.643	104.484	60.793	49.833	470.753
contratto di servizio comune		7.500	0	1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	14.275	13.732	10.407	735	39.149
9. Per il personale					
a) salari e stipendi	239.851	119.005	19.484	225.674	604.014
b) oneri sociali	83.121	41.241	6.752	78.208	209.322
c) trattamento di fine rapporto	19.777	9.813	1.607	18.608	49.805
d) trattamento di quiescenza e simili	9.449				9.449
e) altri costi					
10. Ammortamenti e svalutazioni:					
a) ammortamento delle immob. immat.	35	5.414	26	2	5.477
b) ammortamento delle immob. materiali					
di cui: amm.immobili non industriali	5.030	4.884	3.701	262	13.877
amm. opere devolvibili	33.351				33.351
amm. fabbricati industriali	48.989				48.989
amm. impianti di produzione	176.909				176.909
amm. altri impianti	127.068	49.678	72	5	176.823
amm. mobili ed attrezzature	33.781	18.003	9.719	6.850	68.353
amm. anticipati					
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				180.494	180.494
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.718	486	2.172	0	7.376
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci					

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO 2016

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

**ILLUSTRARAZIONE E COMMENTI DEI DATI SINTETICI RIPORTATI
NEL BILANCIO D'ESERCIZIO,
INFORMAZIONI PER UNA LETTURA ED INTERPRETAZIONE
SIGNIFICATIVA DEI DATI QUANTITATIVI ESPOSTI**

PREMESSA

La presente sezione del fascicolo al bilancio 2016 ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi, ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio.

PRINCIPI CONTABILI, CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI E ALTRE INFORMAZIONI INERENTI AL BILANCIO

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Gli stessi che qui di seguito vengono illustrati rispondono altresì a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto i principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati sono gli stessi degli esercizi precedenti, e sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in base al criterio del costo e sono ammortizzate in base alla loro presunta durata, non comunque superiore a 5 esercizi.

Le immobilizzazioni materiali relative alle Sezione Elettrica sono state iscritte al valore di conferimento avvenuto il 28 giugno 1996, da parte del Comune di Tione di Trento, ed al costo di acquisto per quelle realizzate successivamente a tale data e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote del D.L. 203/2005 trasformata in Legge n. 248 del 02/12/2005 definite dall'A.E.E.G.S.I..

Gli impianti della Sezione Acquedotto esposti in bilancio, sono quelli realizzati dalla nostra azienda dopo la trasformazione avvenuta il 28.06.1996 e che, secondo quanto previsto dal contratto di servizio stipulato con il nostro Comune, sono di proprietà dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento. Su tali opere è stato effettuato l'ammortamento tecnico - economico in base alle aliquote fiscali ordinarie massime.

Per quanto riguarda invece gli impianti preesistenti alla data della sopracitata trasformazione, gli stessi ci sono stati affidati dal Comune di Tione di Trento in concessione per la durata di 99 anni.

Le spese relative alle riparazioni e manutenzioni delle immobilizzazioni tecniche, non aventi il carattere della straordinarietà, sono state addebitate direttamente all'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni possedute dalla società sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Scorte di magazzino

Le scorte di magazzino, considerata la loro rotazione entro l'arco dell'anno, sono valutate al costo medio ponderato.

Crediti

I crediti verso utenti sono esposti al valore nominale al netto dello specifico fondo svalutazione determinato sulla base delle presunte insolvenze. Gli altri crediti sono esposti al valore nominale.

Fondo accantonamento T.F.R.

Il fondo T.F.R. è determinato in aderenza al dettato della legge 297/82 e del codice civile.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione) modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Credi e Debiti tributari

Le imposte sul reddito sono stanziare in bilancio in base al criterio di competenza economica e accantonate tra i "Debiti tributari" al netto degli eventuali crediti per acconti già versati all'erario.

Sono inoltre contabilizzati i crediti per imposte anticipate e i debiti per imposte differite scaturenti dalle differenze temporanee tra risultato civilistico e imponibile fiscale.

Ratei e risconti

Con l'imputazione a ratei e risconti sono state calcolate le quote di costo e ricavo a cavallo dell'esercizio e si è provveduto a rispettare il principio di competenza economica.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dividendi

Eventuali dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

Proventi e Oneri Straordinari

Si sottolinea che i proventi e oneri straordinari, costituite da sopravvenienze attive e passive derivanti da ricavi e costi di esercizi precedenti a seguito della riforma del codice civile, nel rispetto del principio contabile Oic 12, sono stati attribuite direttamente alle voci di ricavo e costo corrispondente in base alla loro natura. Con riferimento ai bilanci comparativi esposti degli anni 2014-2015 tali voci sono state adeguatamente riclassificate per natura.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2014	2015	2016
Proventi straordinari:			
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	41.214	181.874	229.160
Oneri straordinari			
b) sopravv. passive/insussist.attive	-116.074	-24.814	-78.707

Nel dettaglio:

- le sopravvenienze attive 2016 che assommano a complessivi € 229.160.

Descrizione	Importo	Voce Ric.
Perequazione Vendita	85,31	A1
Perequazione Vendita	662,95	A1
Perequazione Distribuzione	5.756,26	A1
Aggregazione Misure	1.327,25	A1
Aggregazione Misure	1.119,80	A1
Aggregazione Misure	896,97	A1
Perequazione Distribuzione	107.793,00	A1
Perequazione Vendita	638,35	A1
Perequazione Vendita	15.586,51	A1
Perequazione Vendita	35.621,07	A1
Perdite su Crediti	1.173,48	B11
Integrazioni Tariffarie	2.075,64	B14
Integrazioni Tariffarie	1.614,10	B14
Integrazioni Tariffarie	450,46	B14
Acquisto Energia	45,93	B6
Acquisto Energia	215,30	B6
Acquisto Energia	171,05	B6
Acquisto Energia	252,53	B6
Acquisto Energia	334,53	B6
Acquisto Energia	300,42	B6
Acquisto Gas	190,67	B6
Giroconto Comp. CTR 2011	32.620,77	B7
Premio Produzione	1.657,03	B9
Premio Produzione	83,48	B9
Premio Produzione	4.166,54	B9
Irap 2015	14.320,77	
	229.160,17	

➤ le sopravvenienze passive 2016 che assommano a complessivi € 78.707.

Descrizione	Importo	Voce Ric.
Perequazione Distribuzione	8.720,86	A1
Perequazione Vendita	891,86	A1
Perequazione Vendita	407,85	A1
Costi Diversi	150,00	B7
energia	22.164,22	B6
energia	29.390,32	B6
energia	136,08	B6
Giroconto Ritenute Acconto	1.031,75	
Aggregazione Misure	81,01	A1
Aggregazione Misure	149,91	A1
Costi Diversi	227,25	B7
Stipendi Arretrati	15.355,99	B9
	78.707,10	

Per una ulteriore descrizione delle singole voci si rimanda al commento dello Stato Patrimoniale, esposto a Sezioni riunite e del Conto Economico, suddiviso tra Sezione Elettrica e Sezione Acquedotto. (Tra parentesi sono esposti i valori relativi all'esercizio precedente), facendo presente che il passaggio dai dati contabili espressi in centesimi di €. ai dati di bilancio espressi in unità di €, è stato effettuato utilizzando il metodo dell'arrotondamento.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio.

Le imposte differite e anticipate vengono eventualmente determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare:

- Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare;

- le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili rilevanti commessi in esercizi precedenti. Eventuali errori non rilevanti emersi sono stati contabilizzati a conto economico.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value. La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non sussistenti.

Accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non sussistenti.

Deroghe - art. 2423 comma 4

Non si sono disapplicati obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di leasing finanziario e/o operativo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumenti finanziari ivi inclusi:

- a fronte di prestazioni d'opera o di servizi (art. 2346 u.c.);
- a dipendenti (art. 2349 c2);
- a fronte di patrimoni destinati (art. 2447 ter, lett. e).

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

ASM non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni relative ai crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie ex art. 2427 n. 6 del Codice Civile

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni e non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali. L'unico Mutuo si estingue il 31/12/2021 ed è assistito dalla cessione in surroga della tariffe onnicomprensiva del GSE sulla produzione in caso di nostra insolvenza.

Oneri finanziari capitalizzati ex art. 2427 n. 8) del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Conti d'ordine, garanzie, impegni, beni di terzi e rischi ex art. 2427 n. 9) del Codice Civile

La società non ha concesso garanzie, personali o reali, per debiti altrui.

Non sono presenti rischi che si possano manifestare in una passività probabile se non quelli evidenziati nei documenti di bilancio.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota ritenendoli non significativi.

Con ciò pertanto risultano insussistenti:

- garanzie prestate/ricevute quali: avalli, contratti autonomi di garanzia, lettere di patronage forti (dichiarazione di mantenimento della solvibilità e quella di assunzione del rischio di perdite), pegni e ipoteche;
- cause e/o controversie;
- impegni di acquisto o vendita a termine, connessi alle operazioni di pronti contro termine.
- impegni per cessazioni di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e/o assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle;
- contratti di leasing;
- beni di terzi presso l'impresa di ammontare rilevante.

In merito alle fidejussioni prestate da ASM si evidenziano le seguenti posizioni:

A.N.A.S.		1.032,91
COMPENSORIO DELLE GIUDICARIE		2.000,00
UFFICIO DOGANE TRENTO		2.500,00
ACQUIRENTE UNICO		138.000,00
UTILIZZO CARTA SI'		1.600,00
		142.100,00

Operazioni ed eventi eccezionali ex art. 2427 n. 13) del Codice Civile

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio conclusosi non si sono verificati eventi e/o operazioni rilevanti di carattere eccezionale. Per gli accadimenti che pur rilevanti non rappresentano un fatto eccezionale si rimanda a quanto evidenziato nel presente fascicolo ed alla nota integrativa.

Dati sull'occupazione ex art. 2427 n. 15) del Codice Civile

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio conclusosi risulta pari a 15,5 ULA (con riferimento all'esercizio 2015 erano 14,58).

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nell'esercizio conclusosi, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Informazioni di cui all'art. 2427 n. 16) del Codice Civile

Compensi agli amministratori ed al revisore contabile

(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Nel corso dell'esercizio conclusosi all'organo amministrativo ed al Revisore (con funzione di vigilanza ai sensi del c. 1 art. 2403 C.C.) sono stati erogati unicamente i compensi determinati a norma di Legge e di statuto. Di seguito si evidenziano i valori specifici degli stessi.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e Revisore contabile e impegni assunti per loro conto	Amministratori	Revisore
Compensi	24.600,00	4.160,00

Il costo relativo agli amministratori ed al revisore comprende gli oneri previdenziali a carico della società.

La società:

- non ha concesso prestiti agli amministratori/sindaci.

- non ha assunto impegni per conto degli amministratori/sindaci anche per effetto di garanzie prestate (fideiussione/ipoteca).

Compensi alla società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si evidenzia che i corrispettivi spettanti alla società di revisione per la Revisione Legale dei conti annuali e per la funzione di controllo contabile (art. 21 della L. n. 9 del 9.1.1991 e ex c. 2 art. 2403 C.C.), di competenza dell'esercizio conclusosi ammontano ad € 4.664,98.....

Informazioni di cui all'art. 2427 n. 22-bis) del Codice Civile

Con inerenza ai rapporti con parti correlate si rimanda a quanto già specificato nel presente fascicolo di bilancio.

Informazioni di cui all'art. 2427 n. 22-ter) del Codice Civile

Si evidenzia che non sussistono accordi (o altri atti, anche collegati tra loro) non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ex art. 2427 n. 22-quater del Codice Civile

Si specifica che successivamente alla data di bilancio, non si sono verificati/e:

- operazioni di natura straordinaria (fusioni, scissioni, conferimenti ecc.) deliberate dopo la chiusura dell'esercizio;
- piani di dismissione di attività;
- acquisti o cessioni di un'azienda o rami;
- distruzione di impianti, macchinari, merci in seguito a incendi, inondazioni o altre calamità naturali;
- piani di ristrutturazione;
- emissione di prestiti obbligazionari;
- aumenti di capitale;
- assunzione di rilevanti impegni contrattuali;
- significativi contenziosi (contrattuali, legali, fiscali) sorti dopo la chiusura dell'esercizio;
- fluttuazioni anomale significative dei valori di mercato delle attività di bilancio;
- investimenti significativi;
- inizi di collaborazioni rilevanti;
- fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non recepiti nei valori di bilancio, da riportare in nota integrativa.

Informazioni di cui all'art. 2427 n. 22-sexies) del Codice Civile

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali: € 6.221 (€ 11.447)

CATEGORIA BENE	Costo storico	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Costo storico
	al 31.12.2015	2016	2016	2016	al 31.12.2016
Software	€ 5.380	€ 485		€ 5.477	€ 388
Diritti di Occupazione pluriennali	€ 6.067			€ 234	€ 5.833
TOTALE	€ 11.447	€ 485	€ 0	€ 5.711	€ 6.221

La voce ha subito incrementi in quanto nell'esercizio 2016 è stato acquistato un programma software per la progettazione tecnica.

II) Immobilizzazioni materiali: € 8.417.210 (€ 8.879.455)

Immobilizzazioni materiali: movimenti avvenuti nell'esercizio

CATEGORIA BENE	Costo storico	Incrementi	Dismissioni	Costo storico
	al 31.12.2015	2016	2016	al 31.12.2016
Terreni e Fabbricati	€ 3.061.583	€ 102.552		€ 3.164.135
Opere devolvibili	€ 1.322.724			€ 1.322.724
Impianti di produzione	€ 2.527.273			€ 2.527.273
Linee di Trasporto	€ 2.370.097			€ 2.370.097
Stazioni di trasformazione	€ 0			€ 0
Impianti gas	€ 0			€ 0
Reti di distribuzione	€ 1.954.529	€ 49.983		€ 2.004.512
Acquedotto in proprietà	€ 1.007.836	€ 33.502		€ 1.041.338
Attrezzatura ind. e comm.	€ 627.233	€ 9.314	€ 8.972	€ 627.575
Altri beni	€ 598.368	€ 15.615	€ 10.562	€ 603.421
Immobilizzazioni in corso	€ 265.072	€ 57.334	€ 206.995	€ 115.411
TOTALE	€ 13.734.715	€ 268.300	€ 226.529	€ 13.776.486

Fondi di ammortamento: movimenti avvenuti nell'esercizio

CATEGORIA BENE	Fondi ammort. 31.12.2015	Ammortamento 2016	Utilizzo 2016	Fondi ammort. 31.12.2016
Terreni e Fabbricati	€ 322.840	€ 62.866		€ 385.706
Opere devolvibili	€ 258.689	€ 33.351		€ 292.040
Impianti di produzione	€ 805.588	€ 176.909		€ 982.497
Linee di Trasporto	€ 1.102.332	€ 79.157		€ 1.181.489
Stazioni di trasformazione	€ 0			€ 0
Impianti gas	€ 0			€ 0
Reti di distribuzione	€ 1.072.238	€ 47.814		€ 1.120.052
Acquedotto in proprietà	€ 430.099	€ 49.585		€ 479.684
Attrezzatura ind. e comm.	€ 328.336	€ 42.898	€ 3.723	€ 367.511
Altri beni	€ 535.140	25.721	€ 10.562	€ 550.299
TOTALE	€ 4.855.262	€ 518.301	€ 14.285	€ 5.359.278

Immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento: movimenti avvenuti nell'esercizio

CATEGORIA BENE	Immobilizzazioni nette al 31.12.2015	Incrementi 2016	Dismissioni 2016	Ammort. 2016	Immobilizzazioni nette al 31.12.2016
Terreni e Fabbricati	€ 2.738.743	€ 102.552	€ 0	€ 62.866	€ 2.778.429
Opere devolvibili	€ 1.064.035	€ 0	€ 0	€ 33.351	€ 1.030.684
Impianti di produzione	€ 1.721.685	€ 0	€ 0	€ 176.909	€ 1.544.776
Linee di Trasporto	€ 1.267.765	€ 0	€ 0	€ 79.157	€ 1.188.608
Stazioni di trasformazione	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Impianti gas	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reti di distribuzione	€ 882.291	€ 49.983	€ 0	€ 47.814	€ 884.460
Acquedotto in proprietà	€ 577.737	€ 33.502	€ 0	€ 49.585	€ 561.654
Attrezzatura ind. e comm.	€ 298.897	€ 9.314	€ 5.249	€ 42.898	€ 260.064
Altri beni	€ 63.228	€ 15.615	€ 0	€ 25.721	€ 53.122
Immobilizzazioni in corso	€ 265.073	€ 57.334	€ 206.995		€ 115.413
TOTALE	€ 8.879.455	€ 268.300	€ 212.244	€ 518.301	€ 8.417.210

Gli incrementi registrati dalle singole voci delle immobilizzazioni, derivanti dalle capitalizzazioni effettuate nel corso dell'esercizio, ed i decrementi dovuti alle dismissioni dei beni, come indicato nel capitolo "notizie sulla gestione" di cui al presente fascicolo, sono qui di seguito elencati:

	INCREMENTI	DECREMENTI
a) <u>TERRENI E FABBRICATI</u>		
Incrementi		
Diritto di Passaggio Pis Pont	€ 49.126,00	
Cabina Coop Trentino	€ 21.100,00	
Cabina Battocchi	€ 32.326,00	
Totale incrementi	€ 102.552,00	
b) <u>LINEE DI TRASPORTO</u>		
c) <u>RETI DI DISTRIBUZIONE</u>		
Incrementi		
Linea b.t. Via Stele	€ 19.495,00	
Linea b.t. Via Dante	€ 13.713,00	
Linea b.t. Via Condino	€ 3.702,00	
Linea b.t. Loc Prada - Borgo Lares	€ 5.224,00	
Linea b.t. Via Perli	€ 7.849,00	
Totale incrementi	€ 49.983,00	
d) <u>ACQUEDOTTO DI PROPRIETA'</u>		
Incrementi		
Condotta Via M.D. Perli	€ 33.502,00	
Totale incrementi	€ 33.502,00	
e) <u>ATTREZZATURA</u>		
Incrementi		
Micromanometro e Cercafughe	€ 708,00	
Idropulitrice	€ 1.335,00	
Traspallet	€ 775,00	
Trapani e Avvitatori	€ 2.170,00	
Contatori Luce	€ 1.134,00	
Contatori Acqua	€ 3.192,00	
Totale incrementi	€ 9.314,00	
Decrementi		
Dismissione Contatori		€ 8.972,00
Totale decrementi		€ 8.972,00
<u>ALTRI BENI</u>		
g) Incrementi		
Fotocopiatori e Stampanti	€ 9.460,00	
Computer	€ 3.511,00	
Bicicletta Elettrica	€ 1.780,00	
Beni Inferiori ad Euro 516,46	€ 864,00	
Totale incrementi	€ 15.615,00	
Decrementi		
Fotocopiatore e Stampanti		€ 9.688,00
Bicicletta Elettrica		€ 874,00
Totale decrementi		€ 10.562,00
<u>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</u>		
h) Incrementi		
Nuova Cabina Battocchi	€ 43.173,00	
Centrale di Teleriscaldamento	€ 9.114,00	
Nuova Linea BT Via Pinzolo	€ 5.047,00	
Totale incrementi	€ 57.334,00	
Immobilizzazioni trasferite a Cespite		
Nuova Cabina Battocchi		€ 26.500,00
Svalutazione Centrale di Teleriscaldamento		€ 180.495,00
Totale Decrementi		€ 206.995,00
TOTALE	€ 268.300,00	€ 226.529,00

Nell'esercizio 2016 le immobilizzazioni materiali hanno avuto un discreto implemento. Tra gli acquisti e gli interventi più significativi si possono ricordare: la cancellazione del diritto di servitù sui terreni di Pispont, l'acquisto della cabina Battocchi, il rifacimento di alcune linee di bassa tensione.

Nel settore acquedotto si è effettuato un importante intervento sulla rete di distribuzione del paese. Infine si sottolinea, che si è provveduto ad un controllo del parco contatori eliminando beni ormai obsoleti. Sono stati stralciati dalle immobilizzazioni in corso i costi relativi alla costruzione del Teleriscaldamento ritenuti non più recuperabili, dopo l'approvazione del bilancio di previsione da parte del Consiglio Comunale atto con cui è stato definitivamente stralciato l'investimento.

III) Immobilizzazioni finanziarie: € 1.330.720 (€ 1.303.060)

Tali immobilizzazioni sono costituite da partecipazioni per €. 1.323.172, da depositi cauzionali per €. 3.525 ed infine da crediti v/s imprese collegate per €. 4.000. I depositi cauzionali sono variati per l'apertura di una utenza elettrica in loc. Saone.

PARTECIPAZIONE	VALORE al 31.12.2015	ACQUISTI 2016	VENDITA 2016	ACC. SVAL. PARTECIPAZIONI	VALORE al 31.12.2016
Cassa Rurale Adamello Brenta	€ 10	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10
Primiero Energia Spa	€ 301.941	€ 0	€ 0	€ 0	€ 301.941
Giudicarie Gas Spa	€ 771.554	€ 0	€ 0	€ 0	€ 771.554
G.E.A.S. Spa	€ 103.272	€ 27.637	€ 0	€ 0	€ 130.909
Set Distribuzione Spa	€ 82.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 82.500
Dolomiti Energia Spa	€ 16.208	€ 0	€ 0	€ 0	€ 16.208
Tregas Srl	€ 20.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.000
Cooperativa Parcheggio Via Stenico	€ 50		€ 0	€ 0	€ 50
TOTALE	€ 1.295.535	€ 27.637	€ 0	€ 0	€ 1.323.172

La nostra azienda possiede, pertanto alla data del 31 dicembre 2015:

- n. 4 azioni della Cassa Rurale Adamello Brenta S.c.a.r.l., con sede in Tione di Trento, Via 3 Novembre 20, del valore nominale di €. 2,58 cadauna;
- n. 2.584 azioni della Primiero Energia S.p.A., con sede in Primiero, Via A. Guadagnino 13, del valore nominale di €. 10,00 cadauna. Nel corso del 2004 sono state acquistate n. 247 azioni dal Comune di Trento e n. 1.679 azioni sono state cedute dal Comune di Tione come capitale di dotazione ad un prezzo asseverato di €. 133,23 per azione. Nell'esercizio 2014 si è avuto un incremento di 3876 nuove azioni per effetto dell'opzione delle obbligazioni convertibili.
- n. 15.746 azioni della Giudicarie Gas S.p.A. del valore nominale di €. 49,00 cadauna;
- n. 126.105 azioni della Giudicarie Energia Acqua Servizi S.p.A., con Sede in Tione, Viale Gnesotti 2, del valore nominale di €. 1,00 cadauna, nell'anno 2016 sono state acquistate Azioni 22.833 dai due consorzi elettrici ad un valore di €. 1,21.
- n. 82.500 azioni della S.E.T. Distribuzione S.p.A., con sede in Rovereto, Via Manzoni 24, del valore nominale di €. 1,00 cadauna. Nell'esercizio 2006, per effetto della incorporazione di SET Holding S.p.a., il numero delle nostre azioni è salito a 117.636;
- n. 14.622 azioni della Dolomiti Energia S.p.A., con sede in Rovereto, Via Manzoni 24, del valore nominale di €. 1,00 cadauna;
- Lo 0,33% della Tregas S.r.l. (Trentino Reti Gas), con sede in Tione, Via Stenico 11;
- n. 2 quote della Cooperativa "Parcheggio Via Stenico, con sede in Tione di Trento, Via del Foro 4/a, del valore nominale di €. 25 cadauna;

Il prospetto relativo ai principali dati desunti dall'ultimo bilancio a disposizione delle partecipate è il seguente:

DENOMINAZIONE SOCIETA'	PATRIMONIO	QUOTA	QUOTA	VALORE	DIFFERENZA
E SEDE	NETTO	POSSEDUTA IN %	POSSEDUTA IN VAL.	IN BILANCIO	
Cassa Rurale Adamello BrentaScarl Tione di Trento capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2015 37.129 42.411.000 - 1.575.000				
	40.873.129	0,0278%	11.372	10	11.361
Primiero Energia S.p.A. Fiera di Primiero capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2015 9.938.990 31.060.404 1.287.201				
	42.286.595	0,6460%	273.171	301.941	- 28.770
Giudicarie Gas S.p.A. Tione di Trento capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2016 1.780.023 1.015.239 217.466				
	3.012.728	43,35%	1.306.018	771.554	534.464
G.E.A.S. S.p.A. Tione di Trento capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2015 1.140.768 263.593 132.223				
	1.536.584	11,05%	169.854	130.909	38.945
Set Distribuzione S.p.A. Trento capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2015 112.241.777 32.752.155 12.080.108				
	157.074.040	0,07%	115.453	82.500	32.953
Dolomiti Energia S.p.a. Trento capitale sociale riserve e perdite pregresse risultato ultimo esercizio	2015 411.496.169 178.111.832 35.017.098				
	624.625.099	0,0039%	24.604	16.208	8.396
Tregas Srl Tione di Trento capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2016 6.106.212 43.079 108.904				
	6.258.195	0,3275%	20.498	20.000	498
Cooperativa Parcheggio Via Stenico Tione di Trento capitale sociale riserve risultato ultimo esercizio	2015 1.325 - 32.878 - 1.632				
	- 33.185	3,7736%	- 1.252	50	- 1.302
				1.323.172	596.544

Limitatamente ai valori esposti nella colonna “differenza” evidenziamo che:

- per la partecipazione in Primiero Energia, nonostante il differenziale negativo, non è stata effettuata alcuna svalutazione, in quanto il maggior valore pagato rispetto alla quota di patrimonio netto di nostra competenza è giustificato da un avviamento intrinseco supportato da un'annuale distribuzione di significativi dividendi. Inoltre evidenziamo come la differenza tra valore di carico della partecipazione e quota di patrimonio netto di nostra competenza anche nell'esercizio 2016 è andato gradualmente assottigliandosi rispetto agli esercizi precedenti per effetto di utili portati nel frattempo a nuovo da parte della partecipata.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite anche da:

- crediti nei confronti della Cooperativa Via Stenico per Euro 4.000,00 per la realizzazione dei posti macchina.
- depositi cauzionali per €. 3.525 così formati:

DEPOSITI CAUZIONALI	2016	2015
Cassa Depositi e Prestiti	€ 332	€ 332
Tesoreria Provinciale ANAS	€ 211	€ 211
Ufficio Provinciale del Tesoro	€ 10	€ 10
Tesorerie Provincia Autonoma di Trento	€ 1.050	€ 1.050
Cauzione Giudicarie Gas	€ 77	€ 77
Deposito Comune Cauzione Lott.	€ 900	€ 900
P.A.T. Derivazione Uscera	€ 748	€ 748
Depositi Cauzionali Comune Zuclo	€ 197	€ 197
Dolomiti Trading Energia	€ 23	
Totale	€ 3.548	€ 3.525

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Scorte: € 157.981 (€ 147.417)

Le rimanenze finali di magazzino hanno registrato un decremento di €. 10.564 rispetto all'esercizio precedente. Il prospetto delle variazioni viene di seguito riportato:

Settore di Attività	2016	2015	Variazioni
Distribuzione Elettrica	74.826	67.960	6.866
Distribuzione Acquedotto	37.770	37.359	411
Distribuzione Gas	12.634	12.022	612
Fibra Ottica	32.751	30.076	2.675
Teleriscaldamento		-	-
	157.981	147.417	10.564

Nell'esercizio 2016 il magazzino è rimasto costante la sola voce della distribuzione elettrica ha avuto un incremento importante in quanto sono stati acquistati alcuni prodotti che servono all'attività di illuminazione pubblica.

II. 1) Crediti verso utenti: € 1.800.374 (€ 1.508.006)

La voce comprende le bollette dei consumi dell'energia elettrica per uso domestico del 6° bimestre, le bollette dei consumi dell'energia industriale di dicembre, le bollette, riguardanti i consumi dell'acqua di dicembre e del 2 semestre e quelle del gas del IV Trimestre 2015 e di dicembre 2015.

Voce di Bilancio	2016	2015	VARIAZIONI
fatture per prestazioni	€ 265.637	€ 284.196	-€ 18.559
bollette emesse	€ 1.479.097	€ 1.184.428	€ 294.669
bollette da emettere	€ 0	€ 28.173	-€ 28.173
fatture da emettere	€ 123.719	€ 84.051	€ 39.668
arrotondamenti per bollette	€ 19	€ 91	-€ 72
Totale	€ 1.868.472	€ 1.580.939	€ 287.533
dalle quali vanno sottratti:			
· il rimborso a clienti per vincoli	€ 0	€ 0	€ 0
· gli acconti ricevuti da clienti	€ 24.170	€ 25.715	-€ 1.545
· il fondo svalutazione crediti	€ 43.928	€ 47.218	-€ 3.290
Totale	€ 68.098	€ 72.933	-€ 4.835
Totale Clienti	€ 1.800.374	€ 1.508.006	€ 292.368

Il significativo aumento dei crediti verso utenti, rispetto all'esercizio precedente, è stato determinato principalmente dall'emissione posticipata dei saldi relativi ai consumi dell'acqua del secondo semestre 2016. I movimenti intervenuti nel fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Fondo al 31.12.2015	€.	47.218
- Utilizzo crediti inesigibili	€.	11.684
+ Accantonamento dell'esercizio	€.	8.549
Fondo al 31.12.2015	€.	43.928

II. 4) Crediti verso enti pubblici di riferimento: € 88.943 (€ 44.013)

Sono rappresentati dai crediti verso il Comune di Tione per fatture relative a prestazioni, principalmente riconducibili al contratto di servizio sull'illuminazione pubblica. L'aumento rispetto al precedente esercizio è frutto di un intervento in via M.D. Perli effettuato ma non ancora fatturato.

II. 5bis) Crediti Tributari: € 32.748 (€ 192.089)

I crediti tributari del presente esercizio sono così suddivisi:

CREDITI TRIBUTARI	2016	2015	Variazioni
Imposta Erariale Energia	€ 4.012	€ 16.195	-€ 12.183
Imposta Erariale Gas	-€ 40.755	€ 87.272	-€ 128.027
Addizionale Comunale Zuclò	€ 600	€ 600	€ 0
Imposta IRES	€ 44.035	€ 62.573	-€ 18.538
Imposta IRAP	€ 17.320	€ 17.837	-€ 517
Erario C/IVA	€ 0	€ 0	€ 0
Credito verso Erario su ritenuta subita sui condomini	€ 161	€ 75	€ 86
Credito verso Erario su ritenuta subita su interessi attivi	€ 367	€ 529	-€ 162
Credito Irap / Rimborso post 2007	€ 7.008	€ 7.008	€ 0
Totale	€ 32.748	€ 192.089	-€ 159.341

Questa voce ha avuto un decremento nel 2016, rispetto al valore di bilancio dell'esercizio precedente, per effetto del conguaglio negativo per l'addizionale erariale gas ed energia sui consumi 2016.

II. 5Ter) Crediti per imposte anticipate: € 304.228 (€ 338.953)

Sono rappresentati dai crediti verso l'erario per imposte anticipate scaturenti da differenze temporanee tra risultato civilistico e imponibile fiscale dell'esercizio in corso e di quelli precedenti. Nella tabella seguente vengono evidenziati i movimenti del credito per imposte anticipate e le relative motivazioni che li hanno generati.

Descrizione	Situazione al 31/12/2015		Incrementi al 31/12/2016		Decrementi al 31/12/2016		Saldo Al 31/12/2016	
	Ires	Irap	Ires	Irap	Ires	Irap	Ires	Irap
Ammort. Non deducibili 2005	80.801,30	79.600,51					80.801,30	79.600,51
Ammort. Non deducibili 2006	87.244,64	85.727,09					87.244,64	85.727,09
Ammort. Non deducibili 2007	89.417,27	88.216,48					89.417,27	88.216,48
Ammort. Non deducibili 2008	94.324,62	-					94.324,62	0,00
Ammort. Non deducibili 2009	13.758,68	-					13.758,68	0,00
Ammort. Non deducibili 2010	17.397,90	-					17.397,90	0,00
Ammort. Non deducibili 2011	18.679,40	-					18.679,40	0,00
Ammort. Non deducibili 2012	20.311,11	-					20.311,11	0,00
Ammort. Non deducibili 2013	24.924,46	-					24.924,46	0,00
Ammort. Non deducibili 2014	22.316,13	-					22.316,13	0,00
Ammort. Non deducibili 2015	23.048,31	-					23.048,31	0,00
Ammort. Non deducibili 2016			30.433,88				30.433,88	0,00
Premio Risultato	55.505,92	55.505,92	52.629,21	52.629,21	- 55.505,92	- 55.505,92	52.629,21	52.629,21
Accantonamento a fondi Rischi	631.889,40	499.716,38					631.889,40	499.716,38
Totale Imponibile	1.179.619,12	808.766,37	83.063,09	52.629,21	- 55.505,92	- 55.505,92	1.207.176,28	805.889,66
Totale Credito Imposta	324.395,26	14.557,79	22.842,35	947,33	- 15.264,13	- 999,11	289.722,31	14.506,01

Si sottolinea che nell'esercizio in corso si è provveduto ad adeguare il credito per imposte anticipate alla nuova aliquota IRES, che è passata da 27,50% a 24,00% per effetto della finanziaria 2016 che prevede una diminuzione dell'aliquota a partire dal 2017. Sul fronte degli accantonamenti si è provveduto ad adeguare l'impatto generato dagli ammortamenti di bilancio rispetto ai limiti fiscali e a sottoporre all'imposizione IRAP ed IRES il premio di produzione spettante al personale dipendente.

Il mantenimento dei crediti per imposte anticipate è funzione della ragionevole certezza del realizzarsi di imponibili fiscali futuri tali da permettere il loro riassorbimento. Ad oggi non sono presenti elementi che facciano dubitare della recuperabilità delle appostazioni di bilancio.

II. 5 - quater) Altri crediti: € 6.442 (€6.063)

Nell'esercizio 2016 tale posta ha subito delle piccole variazioni.

IV) Disponibilità liquide: € 352.819 (€ 1.565.267)

Le giacenze parziali presso le banche al 31.12.2016 sono così formate:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	2016	2015	Variazioni
Cassa Rurale Adamello Brenta	€ 282.595	€ 1.522.415	-€ 1.239.820
Unicredit Banca Impresa	€ 13.513	€ 23.131	-€ 9.618
Banca di Trento e Bolzano	€ 490	€ 2.080	-€ 1.590
Cassa Rurale Saone	€ 1.761	€ 9.698	-€ 7.937
Conto Corrente Postale	€ 54.460	€ 7.943	€ 46.517
Totale	€ 352.819	€ 1.565.267	-€ 1.212.448

Tale voce ha subito un notevole decremento per effetto del rimborso anticipato del mutuo per € 1.000.000 e del pagamento dei debiti pregressi nei confronti del Comune di Tione.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI: € 65.227 (€66.807)

I ratei e risconti attivi 65.227 (€ 66.807) sono così suddivisi:

RISCONTI ATTIVI	2016	2015	differenze
Sovraccanoni Bim	€ 2.635	€ 1.376	€ 1.259
Rc Diversi, Automezzi, Furto, Incendi etc.	€ 28.695	€ 31.080	-€ 2.385
Canone Telefonici	€ 91	€ 519	-€ 428
Risconto Piano di Autocontrollo	€ 8.734	€ 1.488	€ 7.246
Risconto PRIC	€ 0	€ 7.344	-€ 7.344
Canone di Occupazione - Cabina Parcheggio	€ 25.000	€ 25.000	€ 0
Spese Condominiali	€ 72	€ 0	€ 72
Totale	€ 65.227	€ 66.807	-€ 1.580

Rispetto al precedente esercizio si è assistito ad un incremento della posta, per effetto generato dal progressivo ammortamento del contributo incassato per la realizzazione del PRIC e del Piano di Autocontrollo ed il contestuale aggiornamento dello stesso che ha visto un costo complessivo di € 10.918.

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione: € 4.009.728 (€ 4.009.728)

Il fondo di dotazione non è variato nell'esercizio 2016.

IV. Fondo di riserva legale: € 611.029 (€ 517.311)

Il fondo di riserva, come previsto dallo Statuto dell'azienda, è stato incrementato per un valore pari al 20% gli utili dell'esercizio 2015.

VI. a) Fondo rinnovo impianti: € 639.546 (€ 545.827)

Tale fondo è stato originato dall'accantonamento di parte degli utili, come previsto dallo Statuto dell'Azienda.

b) Fondo finanziamento e sviluppo impianti: € 1.438.719 (€ 1.321.571)

Anche per questo fondo vale quanto sopra riportato.

Qui di seguito viene riportato il prospetto relativo alle variazioni delle voci di Patrimonio Netto. Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio si riferiscono alla destinazione del risultato dell'esercizio 2015, con la conseguente distribuzione della quota deliberata a favore del Comune di Tione per € 164.006

PROSPETTO VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Voce	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Destinazione utile 2015	Utile d'esercizio	Saldo al 31.12.2016
Fondo di dotazione	4.009.728				4.009.728
Fondi di riserva legale	517.311		93.718		611.029
Fondo rinnovo impianti	545.827		93.719		639.546
Fondo finan. e sviluppo impianti	1.321.571		117.148		1.438.719
Utile esercizio 2015	468.591		- 468.591		-
Utile esercizio 2016	-	408.172		-	408.172
Totale patrimonio netto	6.863.028	408.172	- 164.006	-	7.107.194

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI: € 633.689 (€ 633.689)

Il fondo non ha subito nell'esercizio 2016 movimentazioni.

FONDI	31/12/2015	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2016
F.DO RISCHI PERSONALE	4.936			4.936
F.DO RISCHI SOPRAVVENIENZE C.C.S.E.	427.741			427.741
FONDI PER RISCHI CANONI E IMPOSTE	130.524			130.524
F.DO RIPRISTINO BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI	70.488			70.488
	633.689	-	-	633.689

Il fondo rischi personale, non variato nell'esercizio 2015, copre un possibile conguaglio che l'ente di previdenza INPDAP potrebbe richiedere per tre dipendenti che in passato (2008-2009-2010) assunti a tempo determinato hanno versato i contributi alla gestione INPS.

Il fondo rischi C.C.S.E. era costituito già al 31 dicembre dell'anno precedente per Euro 427.741 dall'accantonamento del 50% dei fondi liquidati dalla C.C.S.E. nel corso dell'esercizio 2010 con riferimento agli esercizi 2007-2008. Tale fondo era stato accantonato ritenendo esistesse un rischio di probabile richiesta di restituzione di quanto già incassato, stante l'incertezza della determinazione della normativa. Il mantenimento del fondo "sopravvenienze C.C.S.E." trova inoltre ulteriore motivazione rispetto agli esercizi scorsi alla luce della Perequazione Specifica Aziendale delle piccole aziende distributrici con meno 5.000 utenti. Tale innovazione è stata avviata dall' A.E.E.G.S.I. e sollecitata per tutto l'anno 2016 dalle numerose piccole aziende.

Il fondo per rischi canonici e imposte afferiscono unicamente al conguaglio da parte del BIM, Comune e P.A.T. di sovra canonici. Nell'esercizio 2016 si è provveduto con la P.A.T. al ricalcolo delle potenze nominali dei nostri gruppi di produzione in virtù delle collaudo delle concessioni in essere. Dalla verifica si è provveduto a ricalcolare i canonici dovuti a P.A.T., Comuni e B.I.M dall'esercizio 1999. Il conteggio ha fornito un debito complessivo in linea con quanto accantonato nell'esercizio 2015.

Con l'esercizio 2014 è stato creato un fondo "Ripristino beni del Demanio" per i costi relativi alla riconversione delle attuali opere di presa alla situazione originaria dell'alveo del fiume, di proprietà del Demanio delle Acque. Quest'ultimo alla scadenza della concessione, viste le sempre maggiori attenzioni di carattere ambientale, potrà richiedere al concessionario il ripristino della situazione preesistente all'attività di derivazione. Tale richiesta, nel caso di A.S.M., può essere fatta per tutti i tre gruppi di produzione (Squero, Aprico e Arnò). L'entità del fondo è stata determinata applicando le voci di costo attuali per le dimensioni delle opere di presa e le condotte.

C) FONDO TRATT. FINE RAPPORTO LAV. SUBORDINATO: € . 452.935 (€ . 416.876)

Il fondo ha seguito la seguente movimentazione:

	2016	2015	Variazioni
Saldo Iniziale	416.876	392.720	- 24.156
Accantonamento esercizio	49.802	43.701	- 6.101
Accantonamento a fondi complementari	- 11.917	- 10.328	1.589
Ritenuta Contribuzione Aggiuntiva			-
Liquidazione TFR		- 8.233	- 8.233
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione	- 1.826	- 984	842
			-
Saldo Finale	452.935	416.876	- 36.059

D) DEBITI

4. Debiti Verso Banche: € . 2.353.977 (€ . 3.845.250)

Sono rappresentati dai fondi stanziati dalla Cassa Centrale delle Casse Rurali Trentine relativamente al finanziamento di € . 7.000.000 ottenuto nel 2010 per il rifacimento della "Centrale Bersaglio", per la costruzione della "Centralina Canzane 1" e per l'acquisto dei terreni in Loc. Pispont. Tale finanziamento è stato convertito in mutuo al termine dell'esercizio 2011 e per il 2017 la quota capitale da versare agli istituti di credito ammonta ad € . 457.276.

Nell'esercizio 2016 si è provveduto alla riduzione anticipata del debito di € . 1.000.000.

6. Anticipi da utenti: € 134.567 (€ 139.559)

Sono rappresentati dalle cauzioni versate dagli utenti al momento della stipulazione del contratto di fornitura.

	2016	2015	Variazioni
Depositi Cauzionali Energia	91.529	95.800	4.271
Depositi Cauzionali Acqua	23.164	23.326	162
Depositi Cauzionali Gas	19.874	20.433	559
Saldo Finale	134.567	139.559	4.992

7. Debiti verso fornitori: € 580.818 (€ 712.537)

I debiti verso fornitori al 31.12.2016 sono così formati:

FORNITORE	IMPORTO
DOLOMITI ENERGIA	143.900
ACQUIRENTE UNICO	143.451
GSE GESTORE DELLA RETE	141.374
GIUDICARIE GAS	49.820
SET DISTRIBUZIONE	39.888
ENERSUD	9.440
ALTRI FORNITORI INFERIORI 1.000 EURO	10.655
COSTRUZIONE BASSETTI DI BASSETTI STEFANO	9.110
GEAS SPA	6.172
MONFREDINI LIVIO E RUDI SNC	6.157
TRENTINO NETWORK SRL	5.453
SACCHI GIUSEPPE SPA	3.444
GHISAMESTIERI S.R.L	3.264
STUDIO LEGALE FUSARO SALVATERRA	3.142
TIM TELECOM ITALIA SPA	2.646
LEGNOFER SNC	1.506
GRUPPO GIOVANNINI SRL	1.396
	580.818

Rispetto al precedente esercizio la voce patrimoniale ha subito un sensibile decremento per effetto della diminuzione del prezzo di acquisto di gas metano di dicembre 2016 rispetto al medesimo periodo del 2015. Peraltro, la fatturazione della distribuzione Gas è a cadenza mensile e non trimestrale come nell'esercizio trascorso.

11. Debiti verso enti pubblici di riferimento: € 165.073 (€ 485.045)

I nostri debiti verso il Comune di Tione sono costituiti da:

DEBITI VERSO IL COMUNE DI TIONE	2016	2015	Variazioni
Canone fognatura e depurazione 2° semestre	€ 165.073	€ 2.956	- 162.117
Canone per concessione servizi		€ 123.526	123.526
Quota del dividendo distribuito da Primiero Energia		€ 7.086	7.086
Interessi Art. 30 Statuto		€ 14.182	14.182
Debito Pluriennale v/s Comune	€ 0	€ 337.295	337.295
Totale	€ 165.073	€ 485.045	€ 319.972

Nell'anno 2016 la voce ha subito una forte contrazione per una molteplicità di cause.

Il debito per il canone di concessione dei servizi è determinato sulla base del "Contratto di Servizio" che l'Azienda ha sottoscritto con l'Ente Proprietario nell'esercizio 2016, il quale prevede i canoni fissi per il servizio di acquedotto e per le lampade votive vengano liquidati nel mese di dicembre.

La parte a debito del contratto di servizio degli anni precedenti "Debito Pluriennale v/s comune" è stata liquidata in dicembre 2016.

La nuova formulazione del contratto di servizio non prevede gli interessi stabiliti dall'art. 30 dello statuto e nemmeno la quota parte del dividendo della Primiero Energia.

Il Comune avrà dall'azienda una partecipazione agli utili variabile in relazione al programma degli investimenti dell'azienda e agli impegni finanziari che essa ha in essere nell'esercizio successivo a quello della chiusura di bilancio.

Il debito per il canone di fognatura e depurazione è in forte aumento in quanto l'azienda ha emesso le fatture di consumo di acqua al termine dell'esercizio. Al momento dell'incasso provvederà a girare al Comune quanto dovuto.

12. Debiti tributari: € 148.428 (€ 41.797)

Tali debiti sono così suddivisi:

DEBITI TRIBUTARI	2016	2015	Differenza
Imposta Erariale Gas	€ 0	€ 0	€ 0
IRPEF Dipendenti	€ 18.564	€ 15.925	€ 2.639
IRPEF Presidente e Consiglieri	€ 2.743	€ 1.961	€ 782
IRPEF Lavoratori Autonomi	€ 0	€ 834	-€ 834
Imposta Sostitutiva TFR	€ 387	€ 157	€ 230
Imposta IRES	€ 0	€ 0	€ 0
Imposta IRAP	€ 0	€ 0	€ 0
Erario C/IVA	€ 110.222	€ 22.920	€ 87.302
Addizionale Energia	€ 0	€ 0	€ 0
Canone Rai	€ 16.512	€ 0	€ 16.512
Totale	€ 148.428	€ 41.797	€ 106.631

La posta rispetto al precedente esercizio ha avuto un forte incremento per effetto principalmente del debito IVA versato il 15 febbraio 2017.

Così come richiesto dai principi contabili di riferimento si evidenzia il raccordo fra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale e relative imposte. Si sottolinea che il precedente esercizio era stato accantonata l'IRAP di competenza ma in fase di liquidazione dell'imposta, visto l'incremento occupazionale, la società ha beneficiato dell'esenzione dall'imposta.

ESERCIZI	2016		2015	
	IRAP	IRES	IRAP	IRES
DESCRIZIONE				
Risultato netto d'esercizio	€ 410.582	€ 410.582	€ 468.591	€ 468.591
Variazioni in Aumento	€ 313.268	€ 282.722	€ 389.485	€ 402.349
Variazioni in diminuzione	€ 78.707	€ 157.025	€ 62.458	€ 176.164
Totale Imponibile	€ 645.143	€ 536.279	€ 795.618	€ 694.776
Aliquota	2,30%	27,5%	1,80%	27,5%
Imposta	€ 14.838	€ 147.477	€ 14.321	€ 191.063
Incremento Anticipate				
Decremento Anticipate	€ 52	€ 34.673	€ 2.827	€ 52.268
Imposte anni Precedenti	-€ 14.321	€ 1.031		
Totale	€ 569	€ 183.181	€ 17.148	€ 243.331

12. Debiti verso istituti di prev. e sicurezza: € 36.587 (€ 35.718)

I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sono così composti:

DEBITI PREVIDENZIALI	2016	2015	Differenza
INPS	€ 13.018	€ 10.594	-€ 2.424
INAIL	-€ 877	€ 381	€ 1.258
INPDAP	€ 18.913	€ 20.083	€ 1.170
Trattenute Sindacali	€ 0	€ 0	€ 0
Laborfond	€ 5.533	€ 4.660	-€ 873
Totale	€ 36.587	€ 35.718	-€ 869

13. Altri Debiti**Debiti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico: € 419.025 (€ 428.139)**

Tali debiti sono comprensivi di quanto dovuto alla “Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico” per il - 6 ° bimestre 2016 e dell’onere a carico dell’Azienda per integrazioni tariffarie. Tale onere viene addebitato sulle bollette dei clienti e poi riversato dalla nostra azienda alla Cassa Conguaglio del Settore Elettrico.

Rispetto al precedente esercizio è diminuito per effetto di pagamenti anticipati che la C.C.S.E. chiede su alcune componenti.

Debiti verso personale: € 63.025 (€ 65.536)

I debiti verso personale sono costituiti dalle ferie maturate e non godute, dal premio di risultato dell’anno 2016 e dai rispettivi oneri sociali obbligatori.

Altri: € 188.864 (€ 84.987)

I debiti diversi sono costituiti, per € 122.228 dalla rata di mutuo del 31/12/2016 non ancora liquidata, per € 41.354, da maggiori contributi stanziati dalla Provincia Autonoma di Trento, per il ripristino delle opere di presa sulle condotte del canale Squero; per Euro 18.898 da debiti nei confronti dei dipendenti e ex dipendenti per l’integrazione dello sconto energia dal 2008 al 2015. I rimanenti €3.040 rappresentano: la quota di compenso energia spettante alla Provincia per il secondo semestre 2015 e altre piccoli debiti che saranno liquidati nell’esercizio 2017.

E. RATEI E RISCOINTI: € 278.731 (€ 310.416)

La voce riguarda risconti passivi relativi ai contributi ricevuti dalla P.A.T, che saranno imputati per competenza a conto economico sulla base delle aliquote di ammortamento applicate agli investimenti a cui i contributi che afferiscono.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	2016	2015	Differenza
Acquedotto Uscera	€ 250.598	€ 269.160	€ 18.562
Minicompressori Metano	€ 921	€ 1.535	€ 614
Contatori Elettronici	€ 22.153	€ 23.925	€ 1.772
Contributi PAT Piano Pric	€ 0	€ 4.188	€ 4.188
Contributi Bim	€ 0	€ 1.488	€ 1.488
Interessi Passivi Mutuo Pool			€ 0
Contributi Progetto Software PAT	€ 5.059	€ 10.120	€ 5.061
Altri Ricontri Minori	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 278.731	€ 310.416	€ 31.685

CONTO ECONOMICO

Nella prima parte viene illustrato il conto economico in maniera aggregata con analisi degli scostamenti rispetto al precedente esercizio e una seconda parte in cui si mettono in risalto le singole attività dell'azienda.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE € 4.472.210 (€ 4.675.421)

1. RICAVI: € 4.247.394 (€ 4.406.536)

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

CONTO	2016	2015	Variazioni
Distribuzione Energia Elettrica	675.952	728.107	-52.155
Misura Energia Elettrica	17.775	19.576	-1.801
Vendita Energia Elettrica	475.390	466.879	8.511
Ricavi per Vendita Energia Autoprodotta	1.242.217	1.347.944	-105.727
Ricavi per Contributi di Allacciamento	23.600	27.833	-4.233
Ricavi per il Prestazioni a Terzi	517.551	500.254	17.297
Ricavi per la vendita di acqua	251.866	248.906	2.960
Ricavi per la vendita di gas	1.043.043	1.067.037	-23.994
Totale	4.247.394	4.406.536	-159.142

La voce ha subito un notevole decremento per effetto di minor entrate nei conti "Ricavi per Vendita di gas" e per "Ricavi per energia autoprodotta".

Per quel che riguarda il primo conto, bisogna sottolineare come nel 2016 il prezzo medio di vendita è sceso per effetto della diminuzione delle tariffe A.E.E.G.S.I..

Il conto "Ricavi per prestazioni di Terzi" ha visto un aumento della collaborazione con il Comune di Tione in ambito del servizio di Pubblica Illuminazione.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI € 93.483 (€ 161.236)

CONTO	2016	2015	Variazioni
Prelievo Materiale dal Magazzino	32.782	47.260	-14.478
Prestazioni di Terzi	33.962	55.270	-21.308
Prestazioni Nostro Personale	26.739	58.706	-31.967
Totale	93.483	161.236	-67.753

Questa voce rappresenta la capitalizzazione di costi interni per la realizzazione di investimenti. Come nel precedente esercizio riguardano principalmente reti di trasporto e di distribuzione dell'energia elettrica. Per il settore acquedotto sono stati capitalizzate due nuove condotte nell'abitato di Tione.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI € 131.333 (€ 107.649).

Sono formati per Euro 63.618 da ricavi per rimborsi spese relativi alla bollettazione, per 29.748 per ricavi derivanti dagli incentivi all'occupazione e per Euro 31.685 per risconti di contributi. Rispetto al precedente esercizio, questa voce ha subito un incremento per l'effetto della voce appena richiamati sopra.

CONTO	2016	2015	Variazioni
Minicompressori (Gas Naturale) - contributo P.A.T.	614	614	0
Contatori Elettrocini - contributo A.E.E.G.	1.772	1.772	0
Acquedotto Uscera - contributo P.A.T.	18.563	18.563	0
Piano di Autocontrollo e Industriale - contributo B.I.M.	5.677	11.506	-5.829
P.R.I.C. - contributo P.A.T.	0	4.188	-4.188
Bando 2008 TIC (Tecnologie Innovazione Comunicazione)	5.059	5.059	0
Totale	31.685	41.702	-10.017

B. COSTI DELLA PRODUZIONE € 3.859.431 (€ 3.905.444)

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 1.182.847(€ 1.170.834)

La spesa per l'acquisto di materie rappresenta la voce di costo più importante del conto economico dell'Azienda. In questa sezione confluiscono tutti i costi per l'esercizio di attività di vendita dell'energia elettrica e del gas metano. La terza posta è rappresentata dagli acquisti di prodotti finiti necessari per gli interventi di supporto ai servizi di vendita e per fornire i servizi relativi alle nuove attività come la fibra ottica.

CONTO	2016	2015	Variazioni
Acquisti di Energia	423.889	424.414	-525
Acquisti di Gas Metano	526.247	625.657	-99.410
Acquisti Materie Prime	232.711	120.763	111.948
Totale	1.182.847	1.170.834	12.013

L'acquisto di gas naturale è diminuito in quanto sono diminuiti i prezzi medi di acquisto dal fornitore di materia prima. L'acquisto di prodotti finiti necessari per i servizi agli utenti e ai clienti ha avuto un notevole incremento in quanto nell'esercizio in corso il rapporto di collaborazione tra l'ente proprietario e l'Azienda nel campo dell'illuminazione Pubblica è aumentato rispetto all'anno 2015.

7. PER SERVIZI € 959.163 (€ 1.110.965)

La voce, rispetto al precedente esercizio, ha subito un decremento pari a € 151.802. Come evidenzia il prospetto sotto riportato, tutte e tre le voci hanno subito una diminuzione. Il costo del contratto di servizio con il comune di Tione è diminuito in quanto l'accordo sottoscritto in dicembre 2016 non prevede più la remunerazione della produzione, ma un canone fisso sul servizio acquedotto e lampade votive.

CONTO	2016	2015	Variazioni
Spese per Vettoriamiento	479.910	487.197	7.287
Altri costi per servizi	470.753	493.156	22.403
Contratto di servizio Comune	8.500	130.612	122.112
Totale	959.163	1.110.965	151.802

Per quel che riguarda gli altri costi si sono avuti decrementi:

- Costi per lavoro interinale, a partire da settembre il dipendente in lavoro interinale è stato assunto dall'azienda.
- Costi per il servizio di pulizia, a partire da gennaio è stato fatto un nuovo appalto molto vantaggioso rispetto al precedente.

Per quel che riguarda gli altri costi si sono avuti notevoli incrementi:

- Spese per le manutenzioni specialmente nel parco automezzi.
- Spese per le prestazioni edili in quanto l'affidamento dei lavori dell'illuminazione pubblica da parte del Comune ha comportato l'esternalizzazione dei costi edili.

Nel dettaglio le spese relative agli "Altri costi per servizi" sono:

CONTO	2016	2015	Variazioni
CANCELLERIA E STAMPATI	5.674	5.968	294
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.003	5.773	770
MATERIALE PUBBLICITARIO	170	170	0
VESTIARIO PER I DIPENDENTI	1.885	3.161	1.276
ACQUISTO ENERGIA PER SERVIZI INTERNI	18.773	19.046	273
ADDESTRAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	5.566	7.738	2.172
ASSICURAZIONE KASKO	4.763	742	-4.021
ASSICURAZIONE ALL RISK	14.742	14.547	-195
ASSICURAZIONE INFORTUNI	1.611	1.485	-126
ASSICURAZIONE R.C.	8.433	4.050	-4.383
ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	5.629	-	-5.629
CONSULENZA DEL LAVORO	4.620	4.354	-266
CONSULENZA FISCALE E CONTABILE	9.340	15.585	6.245
CONSULENZE TECNICHE	25.995	21.901	-4.094
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	20.627	18.777	-1.850
CONSULENZE COMMERCIALI	829	8.830	8.001
COSTI PER LAVORO INTERINALE	-	17.697	17.697
COSTI DI SMALTIMENTO	3.282	3.965	683
EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	7.381	3.919	-3.462
GAS	3.460	3.696	236
MANUTENZIONE	31.136	26.577	-4.559
RIMBORSI CHILOMETRICI	5.657	3.419	-2.238
RISTORANTI E ALBERGHI	466	1.033	567
SERVIZI DI PULIZIA	6.544	14.686	8.142
SPESE BANCARIE	11.423	12.075	652
SPESE PER ANALISI, PROVE E LABORATORIO	9.964	8.834	-1.130
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	25.042	24.006	-1.036
SPESE TELEFONICHE E FAX	15.403	11.298	-4.105
CANONE LICENZE DI TELECOMUNICAZIONE	16.870	17.232	362
COSTI VARI	1.865	11.923	10.058
SPESE RAPPRESENTANZA SOGGETTI TERZI	80	263	183
SPESE PER FIDEIUSSIONI	697	979	282
SPESE PER LA BOLLETTAZIONE	80.435	85.633	5.198
SCONTI ENERGIA DIPENDENTI	1.438	3.574	2.136
COSTI PER LA SICUREZZA	2.895	2.184	-711
PRESTAZIONI EDILI	87.165	75.910	-11.255
INDENNITA' PRESIDENTE	17.220	17.264	44
SPESE MEDICHE PER I DIPENDENTI	2.993	3.357	364
PIANO DI AUTOCONTROLLO	5.677	11.505	5.828
TOTALE	470.753	493.156	22.403

8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 39.150 (€ 39.626)

La voce, rispetto al precedente esercizio, ha subito un lieve decremento. Tale differenza è dovuta ad un adeguamento Istat del canone di locazione del magazzino in Loc. Vat ed ad una diminuzione dei costi comuni condominiali in presenza di cabine di proprietà all'interno di multiproprietà.

9. PER IL PERSONALE € 872.590 (€ 790.612)

CONTO	2016	2015	Variazioni
Salari e Stipendi	604.014	551.709	52.305
Contributi Previdenziali	209.322	194.671	14.651
Accantonamenti a Fondo TFR	49.805	43.701	6.104
Altri costi	9.449	531	8.918
Totale	872.590	790.612	73.060

La voce Salari e stipendi corrisponde agli stipendi erogati ai dipendenti, comprensivi del rateo delle ferie spettanti e non godute e del premio di risultato. Tali ratei sono stati riportati nello Stato Patrimoniale nella posta Debiti verso personale.

Per una più completa e dettagliata informazione sulla movimentazione del personale si rimanda all'allegato n.2.

Gli oneri sociali obbligatori ammontano ai contributi assicurativi INPS e INAIL, ai contributi previdenziali INPDAP e le quote del Fondo Integrativo FISDE.

L'accantonamento dell'indennità di trattamento di fine rapporto è stato calcolato nel rispetto della normativa vigente.

Rispetto al precedente esercizio le competenze sono notevolmente aumentate per una serie di fattori: l'assunzione per tutto l'esercizio di un dipendente in più rispetto al precedente, l'introduzione di una nuova forma di reperibilità operativa, l'aumento dovuto ad alcune progressioni.

La voce altri costi riguarda componenti negative relative a precedenti esercizi che fino alla riforma del nuovo codice civile (2016) transitavano nella voce Oneri e Proventi Straordinari.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 711.649 (€ 542.473)

Gli ammortamenti sono stati determinati in €. 523.779 (€. 536.206) e corrispondono all'ammortamento ordinario delle Immobilizzazioni.

Per una descrizione più dettagliata degli ammortamenti si rimanda all'allegato n. 1.

CONTO	2016	2015	Variazioni
Ammortamento delle immob. immat.	5.477	8.661	-3.184
Ammortamento immobili non industriali	13.877	13.877	0
Ammortamento opere devolvibili	33.351	33.351	0
Ammortamento fabbricati industriali	48.989	48.079	910
Ammortamento impianti di produzione	176.909	176.909	0
Ammortamento altri impianti elettrici	176.823	176.349	474
Ammortamento mobili ed attrezzature	68.353	78.980	-10.627
Totale	523.779	536.206	-12.427

La svalutazione delle altre immobilizzazioni per €. 180.494 riguarda la parte di opere in corso di realizzazione per la centrale di teleriscaldamento che non potranno essere impiegate per lo sviluppo futuro dell'aerea di lottizzazione.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per €. 7.376 (€. 6.267) corrisponde all'accantonamento del fondo svalutazione crediti. Tale posta è diminuita per effetto della diminuzione dei crediti totali.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI €. -10.563 (34.278)

La variazione delle rimanenze di materiali si ottiene per differenza tra le Esistenze iniziali di magazzino pari a €. 147.417 (€. 181.696) e le Rimanenze finali di magazzino pari a €. 157.980 (€. 147.417).

12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI €. 0 (59.135)

Non sono stati effettuati accantonamenti nel corso dell'esercizio.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE €. 104.595 (€. 157.521)

Sono costituiti da:

CONTO	2016	2015	Variazioni
Minusvalenze su alienazioni	4.737	53.373	-48.636
Canoni, tasse, licenze e imposte	85.819	73.644	12.175
Quote di Prezzo C.C.S.E.	4.678	25.437	-20.759
Altri	9.361	5.067	4.294
Totale	104.595	157.521	-52.926

Rispetto al precedente esercizio le voci che hanno avuto una variazione sono: le "Minusvalenze su Cespiti", infatti durante il 2015 erano state smantellate linee di distribuzione e trasporto ed eliminati alcuni trasformatori. Nel 2016 l'attività di distruzione si è concentrata solo sui contatori.

Canoni e tasse sono aumentati in quanto la nostra società è stata interessata verifica e dal ricalcolo delle potenze medie su tutti i gruppi di produzione.

CONTO	2016	2015	Variazioni
Canone BIM	8.528	7.178	1.350
Diritto Servitù Bolbeno	16.000	16.000	0
Canone Riveraschi	5.124	4.732	392
Compenso Energia non ritirata	6.286	7.141	-855
Canoni PAT	23.078	20.732	2.346
Bollo Automezzi	494	492	2
ICI/IMU		0	0
Altri	26.309	17.369	8.940
Totale	85.819	73.644	12.175

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI €. -20.857 (€. -36.585)

15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI €. 24.282 (€. 49.696)

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	2016	2015	Variazioni
DIVIDENDO PRIMIERO ENERGIA SPA	7.817	27.261	-19.444
DIVIDENDO TREGAS SRL	10.345	15.877	-5.532
DIVIDENDO DOLOMITI ENERGIA SPA	1.170	1.608	-438
DIVIDENDO SET	4.950	4.950	0
Totale	24.282	49.696	-25.414

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI € 3.765 (€ 3.869)

Gli altri proventi finanziari sono costituiti dagli interessi di mora sulle bollette pagate in ritardo dagli utenti e, dagli interessi attivi su c/c bancari.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2016	2015	Variazioni
INTERESSI ATTIVI CLIENTI	2.353	1.835	518
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARI	1.412	2.034	-622
Totale	3.765	3.869	-104

Gli interessi attivi nei confronti dei clienti sono in aumento.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI € - 48.904 (€ - 90.150)

Sono rappresentati da:

INTERESSI E ONERI FINANZIARI	2016	2015	Variazioni
INTERESSI PASSIVI C/C	47.367	73.333	-25.966
INTERESSI PASSIVI COMUNE	0	14.182	-14.182
INTERESSI PASSIVI ALTRI	1.537	2.635	-1.098
Totale	48.904	90.150	-41.246

Gli interessi passivi, nei confronti degli istituti di credito hanno subito un decremento a seguito del rimborso parziale del mutuo ad Agosto 2016.

Gli interessi passivi nei confronti del comune sono stati depennati a causa della modifica del contratto di servizio del dicembre 2016.

20. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO € -183.750 (€ -264.801)

IMPOSTE ESERCIZIO	2016	2015	Variazioni
IRES	147.478	191.063	43.585
IRAP	14.838	14.321	-517
IRES IMPOSTE ANTICIPATE	34.673	52.268	17.595
IRAP IMPOSTE ANTICIPATE	52	2.828	2.776
IMP. DIRETTE ESERCIZI PRECEDENTI	-13.291	4.321	17.612
Totale	183.750	264.801	81.051

Le imposte IRAP e IRES sono variate rispetto all'esercizio precedente a causa della diminuzione del reddito imponibile. Si sottolinea come nell'esercizio in corso la posta abbia subito un decremento per effetto del recupero dell'IRAP accantonata nell'esercizio 2015 non versata grazie alla normativa provinciale che ha esonerato l'Azienda dal versamento.

PROSPETTO COSTI COMUNI SUI DIVERSI SERVIZI

Con l'esercizio 2012 si è cercato di costruire un conto economico diviso per attività che rispecchi i dettami dell'Autorità per l'energia elettrica sull'allocazione dei costi e ricavi che, per loro natura, rimarrebbero indipendenti dall'esercizio diretto delle attività industriali. I così detti "costi comuni" sono stati ripartiti tenendo in considerazione alcuni parametri aziendali.

Il costo del personale è stato rispettato rispettando un sistema di assegnazione oraria che ogni dipendente giornalmente compila. Tali registrazioni hanno dato la possibilità di individuare in maniera puntuale le criticità, in materia di manodopera, e di avviare un processo più mirato di allocazione delle risorse.

Nella seguente tabella viene indicato il conto di contabilità con la grandezza che è stata presa in considerazione.

Il sistema adottato, anche, se non preciso si avvicina ai dettami dell'Autorità in materia di "unbundling" e allo stesso tempo rispecchia le suddivisioni fatte nei precedenti esercizi.

NUMERO DI UTENTI	NUMERO DI BOLLETTE	COSTI SALARI DIPENDENTI	MARGINE LORDO OPERATIVO	VALORE DEI CESPITI
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	CANCELLERIA E STAMPATI	VESTIARIO PER I DIPENDENTI	DIVIDENDI DA IMPRESE COLLEGATE	ASSICURAZIONE ALL RISK
ACQUISTO ENERGIA PER SERVIZI INTERNI	MATERIE DI CONSUMO	ADDESTRAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	INTERESSI ATTIVI DI MORA	
ACQUA	CARTUCCE E TONER PER STAMPANTI	CONSULENZA DEL LAVORO	INTERESSI ATTIVI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	
ASSICURAZIONE KASKO	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	COSTI PER LA SICUREZZA	INTERESSI PASSIVI SU DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI	
ASSICURAZIONE INFORTUNI	SPESE BANCARIE	SALARI E STIPENDI (DIPENDENTI) COMUNI	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
ASSICURAZIONE R. C.	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	CONTRIBUTI INPS (COMUNI)	SOPRAVVIVENENZE DA ESERCIZI PRECEDENTI	
CONSULENZA FISCALE E CONTABILE	SPESE SU RIBA INSOLUTI ED EFFETTI	CONTRIBUTI INPDAP (COMUNI)	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	
CONSULENZA LEGALE E NOTARIALE	SPESE PER LA BOLLETTAZIONE	CONTRIBUTI INAIL (COMUNI)	IRES CORRENTI	
CONSULENZE COMMERCIALI	RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	ALTRI ONERI SOCIALI (COMUNI)	IRAP CORRENTI	
CONSULENZE TECNICHE	ALTRI RIMBORSI	ACCANTONAMENTO TFR (COMUNI)	IRAP DIFFERITE	
COSTI DI SMALTIMENTO	ARRONDOTAMENTI ATTIVI	QUOTA TFR RIVALUTAZIONE (COMUNI)	IRES ANTICIPATE	
GAS NATURALE (RISCALDAMENTO)		ACCANTONAMENTI A FONDI INTEGRATIVI (COMUNI)		
MANUTENZIONE AUTOMEZZI		SPESE MEDICHE PER I DIPENDENTI		
MANUTENZIONE BENI PROPRI				
RIMBORSI A PIE' DI LISTA AL PERSONALE				
RIMBORSI CHILOMETRICI				
SERVIZI AMMINISTRATIVI VARI				
SERVIZI DI PULIZIA				
SERVIZI VARI INDUSTRIALI				
SPESE TELEFONICHE E FAX				
VIAGGI (FERROVIA, AEREO, TAXI, AUTO)				
SPESE RAPPRESENTANZA SOGGETTI TERZI				
SPESE RAPPRESENTANZA DIPENDENTI E AMMINISTRATORI				
SPESE PER FIDEISSIONI				
NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI				
SERVIZI DI SFALCIO E PULIZIA				
INDENNITA' PRESIDENTE				
INDENNITA' CONSIGLIERI				
COMPENSO REVISORE DEI CONTI				
COMPENSO ODV				
CANONE LICENZE "SOFTWARE"				
CANONI DI LOCAZIONE DI IMMOBILI				
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE				
CANONI LICENZE DI TELECOMUNICAZIONE				
CANONE TELEFONICI				
AMM. TO SOFTWARE				
AMM. TO SEDE				
AMM. TO IMPIANTI ELETTRICI				
AMM. TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI				
AMM. TO MEZZI DI TRASPORTO INTERNO				
AMM. TO BENI INF. 516,00 EURO				
AMM. TO MOBILI, ARREDI E DOT. UFFICIO				
AMM. TO MACCHINE D'UFFICIO				
AMM. TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE				
AMM. TO AUTOMEZZI				
AMM. TO AUTOVEETTURE				
ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI				
BOLLO AUTOMEZZI				
DIRITTI CAMERALI CCIAA				
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI				
IMPOSTA DI REGISTRO				
IMPOSTE DI BOLLO				
IMPOSTE INDEDUCIBILI				
QUOTE ASSOCIATIVE				
ARRONDOTAMENTI PASSIVI				
PROVENTI VARI DI NATURA NON FINANZIARIA				
QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI				

ENERGIA ELETTRICA**A. VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.565.527 (2.736.401)****2. RICAVI: € 2.455.520 (2.564.186)**

CONTO	2016	2015
RICAVI DELLE VENDITE DI ENERGIA AUTOPRODOTTA	1.242.217	1.347.944
DISTRIBUZIONE DI ENERGIA	675.952	584.915
MISURA DI ENERGIA	17.775	19.576
VENDITA DI ENERGIA	475.390	480.016
CORRISPETTIVO FOTOVOLTAICO	-	-
PRESTAZIONI ALL'UTENTE ENERGIA ELETTRICA	4.131	83.418
ENERGIA ELETTRICA USO DOMESTICO/CONTRIBUTI ALL	23.342	27.523
COMPENSI DERIVANTI ATTIVITA' DIVERSE	5.919	10.379
LAMPADE VOTIVE	-	2.971
CORRISPETTIVO AGREGAZIONI MISURE	10.794	7.444
	2.455.520	2.564.186

La sezione del conto economico in oggetto non presenta valori comuni alle altre sezioni. Le singole voci durante l'esercizio sono state assegnate direttamente al servizio.

I ricavi delle vendite di energia elettrica € 1.169.117 (€ 1.084.507) sono stati ottenuti applicando ai consumi e alla quota fissa per potenza impegnata le tariffe di energia in vigore.

I ricavi sono aumentati per effetto del riconoscimento della perequazione dell'anno 2015. La quantità di energia venduta e i prezzi medi di cessione al cliente finale sono in linea con l'esercizio precedente.

La produzione € 1.242.217 (€ 1.347.944) è costituita dal corrispettivo spettante dalla produzione delle nostre centrali. La voce ha avuto un notevole decremento per effetto della piovosità minore rispetto all'esercizio 2015.

I contributi di allacciamento € 23.342 (€ 27.523) riguardano i ricavi per la stipulazione dei contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe previste dal provvedimento CIP del 19.07.1996 e dai successivi aggiornamenti stabiliti dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas.

Le prestazioni a terzi € 20.444 (€ 104.212) sono costituite da tutti gli altri ricavi derivanti da vendite di materiali, introiti per impianti di utenza, ecc., non regolamentati da tariffe del provvedimento CIP. Sono in diminuzione.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI € 59.981 (€ 137.526)

Questa voce rappresenta uno storno dei costi destinati alla realizzazione di investimenti così suddivisi:

CONTO	MATERIALE	PERSONALE	PRESTAZIONI	TOTALE
ARREDO CABINA BATTOCCHI	3.313	1.639		4.952
LINEA B.T. VIA STELE	3.679	5.800	10.016	19.495
LINEA B.T. VIALE DANTE	2.816	3.372	7.524	13.712
LINEA B.T. VIA CONDINO	1.040	930	1.732	3.702
LINEA B.T. CAV. VIA M.D. PERLI	1.214	1.664	4.971	7.849
LINEA B.T. LOC. PRADA	3.208	2.016		5.224
LINEA B.T. VIA PINZOLO		5.047		5.047
	15.270	20.468	24.243	59.981

Il dettaglio di tali lavori ha originato un incremento delle immobilizzazioni, come è descritto nello Stato Patrimoniale. Gli investimenti realizzati sono stati interamente autofinanziati.

1. ALTRI RICAVI E PROVENTI € 50.426 (€ 34.689).

I proventi e ricavi diversi si riferiscono alla vendita di rottami, ad arrotondamenti attivi ed eventuali altri ricavi. Tra questi ultimi si ricordano tutti i rimborsi addebitati in bolletta al cliente finale.

Figurano anche ricavi relativi al risconto contributi del software e al contributo C.C.S.E. per l'installazione dei contatori elettronici.

Rispetto al precedente esercizio sono aumentati per effetto dell'incentivo all'occupazione per le nuove assunzioni dell'anno 2015.

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	COMUNI ENERGIA	
RIMBORSI CONTRATTUALI	7.446	3.663	
RIMBORSO BOLLI	3.440		
RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	1.658		
ALTRI RIMBORSI	26.514		
MATERIALE DI RECUPERO	1.636	487	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	460		
QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	1.772	2.057	
PROVENTI 5% C.C.S.E.	455		
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE	838		
	44.219	6.207	50.426

B. COSTI DELLA PRODUZIONE 1.830.806 (€ 2.219.579)

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 506.492 (€ 486.793)

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	COMUNI ENERGIA	
ACQUISTO ENERGIA ELETTRICA DA ACQUIRENTE UNICO	423.889		
MATERIE DI CONSUMO	288		
ACQUISTI PRODOTTI FINITI	82.315		
	506.492	-	506.492

La spesa per l'acquisto di energia elettrica dall'Acquirente Unico € 423.889 (€ 425.767) rappresenta la spesa per l'acquisto dell'energia necessaria per fornire la nostra clientela. La quantità di energia acquistata è in linea con il precedente esercizio, sono diminuiti i prezzi di vendita.

Gli acquisti di materie prime e merci € 82.603 (€ 61.026) comprendono sia l'acquisto di materiali destinati agli investimenti, che l'acquisto di materiali destinati a magazzino e necessari per lo svolgimento dell'attività ordinaria.

7 PER SERVIZI € 443.814 (€ 608.848)

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	COMUNI ENERGIA	
TRASPORTI SU ACQUISTI	188.171	-	
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE	0	-	
SPESE GENERALI PER SERVIZI	169.516	86.127	
	357.687	86.127	443.814

La voce, rispetto al precedente esercizio, ha subito un decremento pari a €. 165.034 essenzialmente per due motivi. La voce contratto di servizio con il comune è venuta meno per la modifica del contratto di servizio. La voce spese generali per servizi è diminuita per effetto di una contrazione delle spese per le prestazioni edili successivamente capitalizzate negli incrementi degli immobili.

8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 14.275 (€ 15.383)

La voce comprende la spesa sostenuta dall'Azienda per la locazione del nuovo magazzino in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE € 352.198 (€ 461.039)

La voce Salari e stipendi corrisponde agli stipendi erogati ai dipendenti, comprensivi del rateo delle ferie spettanti e non godute e del premio di risultato. Tali ratei sono stati riportati nello Stato Patrimoniale nella posta Debiti verso personale.

Per una più completa e dettagliata informazione sulla movimentazione del personale si rimanda all'allegato n.2.

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	ENERGIA ELETTRICA	
SALARI E STIPENDI (DIPENDENTI)	195.615	53.685	
CONTRIBUTI INPS	20.804	5.999	
CONTRIBUTI INPDAP	38.453	11.089	
CONTRIBUTI INAIL	1.948	562	
ALTRI ONERI SOCIALI	1.230	355	
ACCANTONAMENTO TFR	13.044	3.761	
QUOTA TFR RIVALUTAZIONE	2.307	665	
ACCANTONAMENTI A FONDI INTEGRATIVI	2.080	600	
	275.482	76.716	352.198

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 429.881 (€ 433.090)

Gli ammortamenti sono stati determinati in €. 425.163 (€ 429.268) e corrispondono all'ammortamento ordinario delle Immobilizzazioni.

Per una descrizione più dettagliata degli ammortamenti si rimanda all'allegato n. 1.

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	COMUNI ENERGIA	
AMM.TO SOFTWARE	0	35	
AMM.TO SEDE	0	5.030	
AMM.TO CENTRALI	38.467	-	
AMM.TO CABINE ELETTRICHE	10.522	-	
AMM.TO LINEE MEDIA TENSIONE	47.588	-	
AMM.TO LINEE BASSA TENSIONE	47.390	-	
AMM.TO ARREDO CABINE MEDIA TENSIONE	24.980	-	
AMM.TO ARREDO CABINE BASSA TENSIONE	424	-	
AMM.TO TRASFORMATORI	6.589	-	
AMM.TO IMPIANTI ELETTRICI	0	96	
AMM.TO OPERE IDRAULICHE	6.519	-	
AMM.TO CONDOTTE FORZATE	26.832	-	
AMM.TO IMPIANTO DI PRODUZIONE	176.909	-	
AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI	4.415	1.473	
AMM.TO MEZZI DI TRASPORTO INTERNO	0	2.617	
AMM.TO APPARECCHI DI MISURA	13.375	-	
AMM.TO BENI INF. 516	0	313	
AMM.TO MOBILI, ARREDI E DOT. UFFICIO	0	470	
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	0	14	
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	0	3.062	
AMM.TO AUTOMEZZI	4.043	1.700	
AMM.TO AUTOVETTURE	0	2.298	
	408.054	17.109	425.163

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per €4.718 (€ 3.822) corrisponde all'accantonamento del fondo svalutazione crediti. Tale posta è aumentata per effetto dell'aumento dei crediti totali.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI € -6.866 (€ 19.473)

La variazione delle rimanenze di materiali si ottiene per differenza tra le Esistenze iniziali di magazzino pari a € 67.962 (€ 87.435) e le Rimanenze finali di magazzino pari a € 74.828 (€ 67.962).

13. ACCANTONAMENTI PER RISCHI € 0 (€ 59.135)

L'accantonamento di canoni e sovracani per la produzione idroelettrica non è stato aggiornato in quanto si ritiene in linea con quanto richiesto dagli organismi pubblici deputati al momento della liquidazione.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 91.012 (€ 135.818)

Sono costituiti da:

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	COMUNI ENERGIA	
MINUSVALENZE	4.737	0	
CANONI , CONTRIBUTI, TASSE LICENZE	75.782	1.176	
QUOTE DI PREZZO C.C.S.E.	4.678	0	
ALTRI	2.940	1.699	
	88.137	2.875	91.012

In particolare:

- i contributi a comuni montani, canoni derivazione e tasse di licenza, ecc. comprendono i sovracani idroelettrici dovuti in base all'art. 1 Legge 27.12.53 n. 959 e successive modifiche, i canoni per le concessioni di derivazione idroelettrica dovuti alla P.A.T., il contributo dovuto dalle imprese idroelettriche previsto dalla legge n. 481 del 14.11.95, e le imposte e tasse d'esercizio. Tale voce ha subito un decremento.
- le quote di prezzo della C.C.S.E. sono costituite dalla quota a carico dell'Azienda per le integrazioni tariffarie del sovrapprezzo termico.
- le spese generali comprendono tutti gli altri costi non attribuibili alle voci sovraesposte e comprendono le voci di costo che fanno riferimento agli abbonamenti e contributi associativi.

Rispetto al precedente esercizio la voce ha subito un forte incremento per effetto delle minusvalenze generate dalla dismissioni di diversi cespiti riportati nello specifico nella corrispondente sezione dello stato patrimoniale.

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI € -17.598 (€ -42.182)

15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI € 20.489 (€ 42.129)

Nel presente esercizio sono state percepite le quote di utile d'esercizio delle partecipate, in quota parte: Primiero Energia S.p.A., Tregas Srl, Set S.p.a. e Dolomiti Energia S.p.a..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI € 3.176 (€ 3.279)

Gli altri proventi finanziari sono costituiti dagli interessi di mora sulle bollette pagate in ritardo dagli utenti € 1.985 (€ 1.556), dagli interessi attivi su c/c bancari € 1.191 (€ 1.723).

Gli interessi attivi nei confronti degli istituti di credito hanno subito un notevole decremento a causa della giacenza media dei nostri conti correnti e per effetto dei tassi di rendimento rimasti invariati.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI € - 41.263 (€ - 87.590)

Sono rappresentati da:

DESCRIZIONE	ENERGIA ELETTRICA	COMUNI ENERGIA	
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI		1.832	
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI VS BANCHE		-	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI		39.431	
	0	41.263	41.263

20. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 221.628 (€ 220.819)

La voce comprende la quota lorda a carico della Sezione Elettrica dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dell'IRES a debito per l'esercizio 2016 al netto dell'accantonamento del fondo imposte anticipate.

Le imposte sono state suddivise in funzione del risultato operativo lordo, nell'esercizio 2016 il servizio energia ha un utile ante imposte positivo e leggermente superiore all'esercizio 2015.

La sommatoria tra il risultato della GESTIONE CARATTERISTICA (valore - costo della produzione) e della GESTIONE FINANZIARIA (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) determina il RISULTATO DELL'ESERCIZIO, che per la Sezione Elettrica è in utile di € 717.123. Da tale importo vanno detratte le imposte sul reddito d'esercizio di cui al punto 22 per € 221.628 per un utile d'esercizio di € 495.495.

SEZIONE ACQUEDOTTO**A. VALORE DELLA PRODUZIONE € 367.465 (356.048)****1. RICAVI: € 294.901 (291.849)**

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

CONTO	2016	2015
USI CIVILI/ACQUA	164.169	156.805
USI DIVERSI/ACQUA	26.539	28.473
USI INDUSTRIALI/ACQUA	61.158	63.628
PRESTAZIONI ALL'UTENTE ACQUA	34.482	36.584
COMPENSI DERIVANTI DA ATTIVITA' DIVERSE	8.295	6.049
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	258	310
	294.901	291.849

La sezione del conto economico in oggetto non presenta valori comuni alle altre sezioni. Le singole voci durante l'esercizio sono state assegnate direttamente al servizio.

I ricavi delle vendite di acqua potabile ammontano a € 251.866 (€ 248.906) e sono stati conseguiti applicando ai consumi le nuove tariffe approvate con deliberazione n. 68/2015 del 23.12.2015 del Consiglio Comunale di Tione. La voce ha subito un decremento all'esercizio precedente a causa di diversa redistribuzione dei consumi, la diminuzione dei consumi industriali produce minori ricavi rispetto all'utile prodotto dal gettito generato da un aumento dei consumi domestici.

I contributi di allacciamento sono pari a € 258 (€ 310), mentre le prestazioni a terzi a € 42.777 (€ 42.633).

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI € 33.502 (€ 23.710)

Questa voce rappresenta uno storno dei costi destinati alla realizzazione di investimenti e nel esercizio in corso si sono effettuati i seguenti interventi sulla rete di distribuzione.

CONTO	MATERIALE	PERSONALE	PRESTAZIONI	TOTALE
ACQUEDOTTO VIA MD PERLI	17.511	13.493	2.498	33.502
				33.502

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI € 39.342 (€ 40.489).

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
RIMBORSI CONTRATTUALI	7.771	0	
RIMBORSO BOLLI	3.658		
RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	3.008		
ALTRI RIMBORSI	0	1.454	
MATERIALE DA RECUPERO	0	474	
PLUSVALENZE	162	739	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	26	3	
QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	20.050	1.997	
	34.675	4.667	39.342

Nel seguente esercizio sono state considerate le seguenti poste: rimborsi per l'attività di bollettazione da parte degli utenti finali e il risconto dei contributi Provinciali dell'acquedotto Uscera per € 18.563.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE € 418.877 (€ 390.985)**6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 36.724 (€ 40.670)**

Gli acquisti di materie prime e merci comprendono sia l'acquisto di materiali destinati agli investimenti, che l'acquisto di materiali destinati a magazzino e necessari per lo svolgimento dell'attività ordinaria.

7 PER SERVIZI € 111.984 (€ 115.542)

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
TRASPORTI SU ACQUISTI		-	
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE	7.500	-	
SPESE GENERALI PER SERVIZI	48.078	56.406	
	55.578	56.406	111.984

La voce, rispetto al precedente esercizio, ha subito un decremento pari a € 15.508 essenzialmente per la voce spese generali per servizi, che è diminuita per effetto di mancate prestazioni relativi a lavori di intervento sull'acquedotto del monte.

8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 13.732 (€ 14.036)

La voce comprende la spesa sostenuta dall'Azienda per la locazione del magazzino in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE € 170.059 (€ 125.726)

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
SALARI E STIPENDI (DIPENDENTI)	92.368	26.636	
CONTRIBUTI INPS	10.322	2.977	
CONTRIBUTI INPDAP	19.079	5.502	
CONTRIBUTI INAIL	966	279	
ALTRI ONERI SOCIALI	610	176	
ACCANTONAMENTO TFR	6.472	1.866	
QUOTA TFR RIVALUTAZIONE	1.145	330	
ACCANTONAMENTI A FONDI INTEGRATIVI	1.032	298	
	131.995	38.064	170.059

La voce Salari e stipendi corrisponde agli stipendi erogati ai dipendenti, comprensivi del rateo delle ferie spettanti e non godute e del premio di risultato. Tali ratei sono stati riportati nello Stato Patrimoniale nella posta Debiti verso personale.

Per una più completa e dettagliata informazione sulla movimentazione del personale si rimanda all'allegato n.2.

Gli oneri sociali obbligatori sono costituiti dai contributi assicurativi INPS e INAIL e dai contributi previdenziali INPDAP.

L'accantonamento dell'indennità di trattamento di fine rapporto è stato calcolato, come descritto all'inizio della nota integrativa.

Come si può notare rispetto al precedente esercizio si è avuto una forte diminuzione sia delle prestazioni dirette degli idraulici sia della collaborazione del personale dei servizi comuni.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 78.465 (€ 84.763)

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 77.979 (€ 82.947) e corrispondono all'ammortamento ordinario delle Immobilizzazioni.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per € 486 (€ 1.816) corrisponde all'accantonamento del fondo svalutazione crediti. Tale posta è aumentata per effetto della crescita dei crediti totali.

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
AMM.TO SOFTWARE	5.380	34	
AMM.TO SEDE	0	4.884	
AMM.TO CONDOTTE IDRAULICHE	43.643		
AMM.TO IMPIANTI ELETTRICI	0	94	
AMM.TO SERBATOI ACQUEDOTTO	5.942		
AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI	4.175	1.431	
AMM.TO MEZZI DI TRASPORTO INTERNO	0	2.541	
AMM.TO APPARECCHI DI MISURA	2.226		
AMM.TO BENI INF. 516	0	304	
AMM.TO MOBILI, ARREDI E DOT. UFFICIO	0	457	
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	0	14	
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	0	2.973	
AMM.TO AUTOMEZZI	0	1.651	
AMM.TO AUTOVETTURE	0	2.231	
	61.366	16.613	77.979

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI € -411 (€ -2.208)

La variazione delle rimanenze di materiali si ottiene per differenza tra le Esistenze iniziali di magazzino pari a € 37.358 (€ 35.150) e le Rimanenze finali di magazzino pari a € 37.769 (€ 37.358). In questo esercizio hanno subito un incremento per effetto l'acquisto del materiale necessario per la posa delle tubazioni relativi a futuri interventi sulla rete acquedottistica.

12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI € 0 (€ 0)

Nessun accantonamento nell'esercizio.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 8.324 (€ 12.456)

Sono costituiti da:

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
MINUSVALENZE SU CESSIONI		-	
CANONI , CONTRIBUTI, TASSE LICENZE	5.527	1.146	
QUOTE DI PREZZO C.C.S.E.			
ALTRI	7	1.644	
	5.534	2.790	8.324

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 0 (€ 476)**15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI € 0 (€ 646)**

Nel presente esercizio sono stati percepite le quote di utile d'esercizio delle partecipate, in quota pare: Primiero Energia S.p.A., Tregas S.r.l, Set S.p.a. e Dolomiti Energia S.p.a. Nella sezione acquedotto non è stato annotato nulla in quanto essendo ricavi comuni ripartiti per il margine operativo inferiore a zero davano risultato di segno negativo.

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI € 0 (€ 49)

Gli altri proventi finanziari sono costituiti dagli interessi di mora sulle bollette pagate in ritardo dagli utenti. Nella sezione acquedotto non è stato annotato nulla in quanto essendo ricavi comuni ripartiti per il margine operativo inferiore a zero davano risultato di segno negativo.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI € 0 (€ -219)

Nella sezione acquedotto non è stato annotato nulla in quanto essendo costi comuni ripartiti per il margine operativo inferiore a zero davano risultato di segno positivo.

20. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 15.798 (€ 14.024)

La voce comprende la quota lorda a carico della Sezione Elettrica dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dell'IRES a debito per l'esercizio 2016 al netto dell'accantonamento del fondo imposte anticipate.

Le imposte sono state suddivise in funzione del risultato operativo lordo, nell'esercizio 2016 il servizio acquedotto aveva una perdita anteimposte superiore rispetto all'esercizio in corso.

La sommatoria tra il risultato della GESTIONE CARATTERISTICA (valore - costo della produzione) e della GESTIONE FINANZIARIA (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) determina il RISULTATO DELL'ESERCIZIO, che per la Sezione Acquedotto è una perdita di € -51.132. Da tale importo vanno detratte le imposte sul reddito d'esercizio di cui al punto 22 per € 15.798 per un perdita d'esercizio di € 35.334.

SEZIONE GAS NATURALE

A. VALORE DELLA PRODUZIONE € 1.086.482 (1.099.543)**1. RICAVI: € 1.052.338 (1.071.435)**

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

CONTO	IMPORTO	COMUNI GAS	
MERCATO LIBERO/ GAS	294.492		
MERCATO TUTELATO/GAS	748.551		
PROVENTI VARI DI NATURA NON FINANZIARIA	9.295	0	
	1.052.338	0	1.052.338

I ricavi delle vendite di gas ammontano a € 1.043.043 (€ 1.067.037) e sono stati conseguiti applicando ai consumi le tariffe per il gas in vigore. I ricavi per la vendita di Gas si riferiscono ai Comuni di Tione, Sella Giudicarie, Borgo Lares e Tre Ville. Nell'abitato di Tione sono presenti 2 utenze industriali.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI € 34.144 (€ 28.108).

Nel seguente esercizio sono state inserite le seguenti poste: rimborsi per l'attività di bollettazione da parte degli utenti finali. In questa voce è stata inserita anche la quota parte di risconto di contributi referenti ai costi comuni.

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
RIMBORSI CONTRATTUALI	20.151	0	
RIMBORSO BOLLI	5.922		
RIMBORSO MARCHE DA BOLLO	2.576		
ALTRI RIMBORSI	2.614	430	
MATERIALE DA RECUPERO		358	
PLUSVALENZE	0	560	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	0	20	
QUOTA ANNUALE CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	0	1.513	
	31.263	2.881	34.144

B. COSTI DELLA PRODUZIONE € 939.034 (€ 1.014.327)**6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 528.475 (€ 625.760)**

Gli acquisti di materie prime e merci comprendono: sia il gas naturale fornito da Trenta sia l'acquisto di materiali destinati agli investimenti, che l'acquisto di materiali destinati a magazzino e necessari per lo svolgimento dell'attività ordinaria. La voce ha subito una forte contrazione sempre collegata alla diminuzione del costo della materia prima gas metano.

7. PER SERVIZI € 352.532 (€ 326.909)

DESCRIZIONE	ACQUEDOTTO	COMUNI ACQ.	
COSTI DELLA DISTRIBUZIONE	291.739		
SPESE GENERALI PER SERVIZI	60.781	12	
CONTRATTO DI SERVIZIO DEL COMUNE			
	352.520	12	352.532

La voce, rispetto al precedente esercizio, ha subito un decremento pari a € 8.989.

8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 10.407 (€ 10.207)

La voce comprende la spesa sostenuta dall'Azienda per la locazione del nuovo magazzino in loc. Vat.

9, PER IL PERSONALE € 27.843 (€ 29.181)

DESCRIZIONE	IMPORTO	COMUNI GAS	
SALARI E STIPENDI (DIPENDENTI)	15.123	4.361	
CONTRIBUTI INPS	1.690	487	
CONTRIBUTI INPDAP	3.124	901	
CONTRIBUTI INAIL	158	46	
ALTRI ONERI SOCIALI	100	29	
ACCANTONAMENTO TFR	1.060	306	
QUOTA TFR RIVALUTAZIONE	188	54	
ACCANTONAMENTI A FONDI INTEGRATIVI	169	49	
	21.611	6.232	27.843

La voce Salari e stipendi corrisponde agli stipendi erogati ai dipendenti, comprensivi del rateo delle ferie spettanti e non godute e del premio di risultato. Tali ratei sono stati riportati nello Stato Patrimoniale nella posta Debiti verso personale.

Per una più completa e dettagliata informazione sulla movimentazione del personale si rimanda all'allegato n.2.

Gli oneri sociali obbligatori sono costituiti dai contributi assicurativi INPS e INAIL e dai contributi previdenziali INPDAP.

L'accantonamento dell'indennità di trattamento di fine rapporto è stato calcolato, come descritto all'inizio della nota integrativa nella sezione premessa.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 15.690 (€ 14.567)

DESCRIZIONE	GAS	COMUNI GAS	
AMM.TO SOFTWARE		26	
AMM.TO SEDE		3.701	
AMM.TO IMPIANTI ELETTRICI		71	
AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI	928	1.084	
AMM.TO BENI INF. 516		1.926	
AMM.TO MEZZI DI TRASPORTO INTERNO		231	
AMM.TO MOBILI, ARREDI E DOT. UFFICIO		346	
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO		10	
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE		2.253	
AMM.TO AUTOMEZZI		1.251	
AMM.TO AUTOVETTURE		1.691	
	928	12.590	13.518

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 13.518 (€ 13.066) e corrispondono all'ammortamento ordinario delle Immobilizzazioni.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per €. 2.172 (€. 1.501) corrisponde all'accantonamento del fondo svalutazione crediti. Tale posta è diminuita per effetto della diminuzione dei crediti totali.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE €. 4.147 (€. 7.703)

Sono costituiti da:

DESCRIZIONE	GAS	COMUNI GAS	
CANONI , CONTRIBUTI, TASSE LICENZE	299	865	
MINUSVALENZE			
INTEGRAZIONI TARIFFARIE			
ALTRI	1.733	1.250	
	2.032	2.115	4.147

Questa voce ha avuto un notevole incremento per effetto dei costi sostenuti per le componenti richieste dalla C.C.S.E. relativamente all'attività di vendita.

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI €. -3.259 (€. 5.121)

15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI €. 3.793 (€. 6.921)

Nel presente esercizio sono state percepite le quote di utile d'esercizio delle partecipate, in quota parte: Primiero Energia S.p.A , Tregas S.r.l., Set S.p.a. e Dolomiti Energia S.p.a.

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI €. 588 (€. 541)

Gli altri proventi finanziari sono costituiti dagli interessi di mora sulle bollette pagate in ritardo dagli utenti €. 367 (€. 256), dagli interessi attivi su c/c bancari €. 221 (€. 285) .

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI €. - 7.640 (€. - 2.341)

Sono rappresentati solo da interessi passivi pagati per il rimborso dei depositi cauzionali sulle fatture di vendita.

20. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO €. 46.579 (€. 36.280)

La voce comprende la quota lorda a carico della Sezione Gas dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dell'IRES a debito per l'esercizio 2016 al netto dell'accantonamento del fondo imposte anticipate.

Le imposte sono state suddivise in funzione del risultato operativo lordo, nell'esercizio 2015 il servizio gas aveva un utile ante imposte inferiore rispetto all'esercizio in corso.

La sommatoria tra il risultato della GESTIONE CARATTERISTICA (valore - costo della produzione) e della GESTIONE FINANZIARIA (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) determina il RISULTATO DELL'ESERCIZIO, che per la Sezione Gas è un utile di €.144.129. Da tale importo vanno detratte le imposte sul reddito d'esercizio di cui al punto 22 per €. 46.579 per una utile d'esercizio di € 97.550.

SEZIONE ALTRE ATTIVITA'**A. VALORE DELLA PRODUZIONE €. 452.456 (323.742)****1. RICAVI: €. 445.035 (319.379)**

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

CONTO	2016	2015
PRESTAZIONI COMUNE DI RONCONE	32.633	47.688
PRESTAZIONI GEAS	8.747	6.445
PRESTAZIONI TRENTINO NETWORK	74.502	123.369
PUBBLICA	161.500	
GIUDICARIE GAS	67.633	61.718
TRENTA	17.715	17.705
PROVENTI VARI DI NATURA NON FINANZIARIA	82.305	62.454
	445.035	319.379

La sezione del conto economico in oggetto non presenta valori comuni alle altre sezioni. Le singole voci durante l'esercizio sono state assegnate direttamente al servizio.

Si nota il decremento delle attività con il Comune di Roncone. Sono in diminuzione le collaborazioni con Trentino Network mentre sono in aumento con il Comune di Tione (Illuminazione Pubblica).

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI € 0 (€ 0)

Questa voce non presenta nessun valore.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI € 7.421 (4.363).

Figurano anche ricavi relativi al risconto contributi per l'acquisto del software aziendale in quota parte.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE € 670.654 (€ 282.247)**6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 111.157 (€ 18.964)**

Gli acquisti di materie prime e merci comprendono sia l'acquisto di materiali destinati agli investimenti, che l'acquisto di materiali destinati a magazzino e necessari per lo svolgimento dell'attività ordinaria della Fibra Ottica e dell'illuminazione pubblica del Comune. Quest'ultima attività ha incrementato notevolmente la consistenza della voce di bilancio.

7. PER SERVIZI € 50.833 (€ 59.666).

La voce comprende i costi sostenuti con le imprese a cui appaltiamo parte del lavoro di posa della fibra ottica e i costi comuni.

DESCRIZIONE	ALTRE ATTIVITA'	COMUNI A.A.	
SPESE GENERALI PER SERVIZI	40.816	9.017	
CONTRATTO DI SERVIZIO	1.000		
	41.816	9.017	50.833

8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI € 735 (€ 0)

La voce comprende la spesa sostenuta dall'Azienda per la locazione del nuovo magazzino in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE € 322.490 (€ 174.135)

DESCRIZIONE	IMPORTO	COMUNI A.A.	
SALARI E STIPENDI (DIPENDENTI)	175.161	50.513	
CONTRIBUTI INPS	19.575	5.645	
CONTRIBUTI INPDAP	36.180	10.434	
CONTRIBUTI INAIL	1.833	529	
ALTRI ONERI SOCIALI	1.158	334	
ACCANTONAMENTO TFR	12.273	3.539	
QUOTA TFR RIVALUTAZIONE	2.170	626	
ACCANTONAMENTO A FONDI INTEGRATIVI	1.957	564	
	250.307	72.183	322.490

La voce Salari e stipendi corrisponde agli stipendi erogati ai dipendenti, comprensivi del rateo delle ferie spettanti e non godute e del premio di risultato. Tali ratei sono stati riportati nello Stato Patrimoniale nella posta Debiti verso personale.

Per una più completa e dettagliata informazione sulla movimentazione del personale si rimanda all'allegato n.2.

Gli oneri sociali obbligatori sono costituiti dai contributi assicurativi INPS e INAIL e dai contributi previdenziali INPDAP.

L'accantonamento dell'indennità di trattamento di fine rapporto è stato calcolato, come descritto all'inizio della nota integrativa.

L'incremento è dovuto all'aumento della collaborazione con il Comune di Tione e l'Escobim del Chiese.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 187.613 (€ 10.925)

DESCRIZIONE	IMPORTO	COMUNI A.A.	
AMM.TO SOFTWARE			2
AMM.TO SEDE			262
AMM.TO IMPIANTI ELETTRICI			5
AMM.TO ATTREZZATURE INDUSTRIALI	6.229	77	
AMM.TO BENI INF. 516			16
AMM.TO MEZZI DI TRASPORTO INTERNO			136
AMM.TO MOBILI, ARREDI E DOT. UFFICIO			24
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO			1
AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE			159
AMM.TO AUTOMEZZI			88
AMM.TO AUTOVETTURE			119
	6.229	890	7.119

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 7.119 e corrispondono all'ammortamento ordinario delle Immobilizzazioni.

La voce ha subito un aumento in quanto nell'esercizio in questione si è provveduto alla svalutazione dell'impianto di Teleriscaldamento. Per una descrizione più dettagliata degli ammortamenti si rimanda all'allegato n. 1.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI €.-3.286 (17.013)

La variazione delle rimanenze di materiali si ottiene per differenza tra le Esistenze iniziali di magazzino pari a € 30.815 (47.828) e le Rimanenze finali di magazzino pari a € 34.101 (30.815).

12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI € 0 (€ 0)

In questo esercizio non sono stati fatti accantonamenti.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 1.112 (€ 1.544)

Sono costituiti da:

DESCRIZIONE	ALTRE ATTIVITA'	COMUNI A.A.	
CANONI , CONTRIBUTI, TASSE LICENZE	963	61	
ALTRI		88	
	963	149	1.112

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 0 (€ 0)

15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI € 0 (€ 0)

Nel presente esercizio sono stati percepite le quote di utile d'esercizio delle partecipate, in quota pare: Primiero Energia S.p.A., Tregas S.r.l, Set S.p.a. e Dolomiti Energia S.p.a. Nella sezione acquedotto non è stato annotato nulla in quanto essendo ricavi comuni ripartiti per il margine operativo inferiore a zero davano risultato di segno negativo.

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI € 0 (€ 0)

Gli altri proventi finanziari sono costituiti dagli interessi di mora sulle bollette pagate in ritardo dagli utenti. Nella sezione acquedotto non è stato annotato nulla in quanto essendo ricavi comuni ripartiti per il margine operativo inferiore a zero davano risultato di segno negativo.

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI € 0 (€ 0)

Nella sezione acquedotto non è stato annotato nulla in quanto essendo costi comuni ripartiti per il margine operativo inferiore a zero davano risultato di segno positivo.

20. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € -68.659 (17.405)

La voce comprende la quota lorda a carico della Sezione Elettrica dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dell'IRES a debito per l'esercizio 2016 al netto dell'accantonamento del fondo imposte anticipate.

Le imposte sono state suddivise in funzione del risultato operativo lordo, nell'esercizio 2015 il servizio altre attività aveva un utile ante imposte maggiore e positivo rispetto all'esercizio in corso.

La sommatoria tra il risultato della GESTIONE CARATTERISTICA (valore - costo della produzione) e della GESTIONE FINANZIARIA (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie) determina il RISULTATO DELL'ESERCIZIO, che per la Sezione Altre Attività è in perdita di €. 218.198. Da tale importo vanno detratte le imposte sul reddito d'esercizio di cui al punto 22 per €. 68.659 per una perdita d'esercizio di € 149.539.

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SECONDO I PRINCIPI DEL CONSIGLIO
NAZIONALE DOTTORI COMMERCIALISTI – SEZIONI RIUNITE**

DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
RICAVI NETTI (A)			
Vendite ad utenti	5.183.191	4.406.536	4.247.394
Totale ricavi netti	5.183.191	4.406.536	4.247.394
COSTO DEL VENDUTO (B)			
Rimanenze iniziali	199.439	181.696	147.417
Acquisti	1.448.638	1.170.834	1.182.847
Costo del lavoro	404.045	430.711	669.946
Ammortamento industriale	584.521	573.455	657.071
Altre spese industriali	1.200.214	1.027.701	719.948
Imposte e tasse	111.692	73.644	85.819
Minusvalenza e Plusvalenza cessione cespiti	2.694	53.373	4.737
Costi capitalizzati	-130.069	-161.236	-93.483
Rimanenze finali	-181.696	-147.417	-157.981
Totale costo del venduto	3.639.478	3.202.761	3.216.321
1. UTILE LORDO (A-B)	1.543.713	1.203.775	1.031.073
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE (C)			
Costo del lavoro	375.866	359.901	202.644
Ammortamenti amministrativi	30.407	21.886	47.203
Spese generali	259.196	153.393	292.404
Accant. al fondo svalutaz. crediti	8.029	6.267	7.376
Totale spese generali ed amministrative	673.498	541.447	549.627
2. UTILE OPERATIVO (1-C)	870.215	662.328	481.446
GESTIONE FINANZIARIA (D)			
Interessi attivi di c/c	1.465	2.034	1.412
Altri interessi attivi	1.964	1.835	2.353
Interessi passivi	-112.893	-90.150	-48.904
Contributi in c/esercizio	41.752	41.702	31.685
Dividendi	39.402	49.696	24.282
Perdita su partecipazioni e su titoli	0	0	0
Saldo gestione finanziaria	-28.310	5.117	10.828
3. UTILE ANTE GESTIONE STRAORD.(2+D)	841.905	667.445	492.274
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)			
Proventi diversi	61.224	65.947	99.648
Svalutazione immobilizzazioni finanziarie			
Sopravvenienze attive			
Sopravvenienze passive			
Totale proventi e oneri diversi	61.224	65.947	99.648
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	903.129	733.392	591.922
Imposte d'esercizio	-266.141	-264.801	-183.750
UTILE NETTO /PERDITA D'ESERCIZIO (3+E)	636.988	468.591	408.172

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO I PRINCIPI DEL CONSIGLIO
NAZIONALE DOTTORI COMMERCIALISTI – SEZIONI RIUNITE**

ATTIVITA'	Bilancio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	DIFFERENZE
ATTIVITA' CORRENTI				
- Banche e cassa	1.404.967	1.565.267	352.819	-1.212.448
- Crediti a breve:				0
Crediti verso utenti	1.797.933	1.555.224	1.844.302	289.078
Fondo svalutazione crediti	-47.166	-47.218	-43.928	3.290
	1.750.767	1.508.006		292.368
- Crediti verso enti pubblici di riferim.	21.570	44.013	88.943	44.930
- Altri crediti	10.064	6.063	6.442	379
- Ratei e risconti attivi	81.025	66.807	65.227	-1.580
- Attività finanziarie che non costituiscono immob.				0
TOTALE ATTIVITA' A BREVE	3.268.393	3.190.156	2.313.805	-876.351
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
- Giacenze di magazzino	181.696	147.417	157.981	10.564
- Depositi cauzionali	4.125	7.525	7.548	23
- Crediti verso erario	435.090	531.042	336.976	-194.066
- Crediti verso istituti previdenziali				0
- Partecipazioni	1.295.535	1.295.535	1.323.172	27.637
	1.916.446	1.981.519	1.825.677	-155.842
Immobilizzazioni:				
a) Immobilizzazioni immateriali	102.354	108.421	108.674	253
b) Impianti	12.406.250	12.435.125	12.430.079	-5.046
c) Mobili e attrezzature	1.225.880	1.225.601	1.230.996	5.395
d) Impianti in costruzione	230.344	265.072	115.411	-149.661
- Fondi di ammortamento	-4.717.957	-5.143.317	-5.461.729	-318.412
Totale immobilizzazioni	9.246.871	8.890.902	8.423.431	-467.471
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	11.163.317	10.872.421	10.249.108	-623.313
TOTALE ATTIVITA'	14.431.710	14.062.577	12.562.913	-1.499.664

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO I PRINCIPI DEL CONSIGLIO
NAZIONALE DOTTORI COMMERCIALISTI – SEZIONI RIUNITE**

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	Bilancio 2014	Bilancio 2015	Bilancio 2016	DIFFERENZE
PASSIVITA' CORRENTI				
- Debiti a breve termine:				
a) verso fornitori	720.482	712.537	580.818	-131.719
b) verso enti pubb. di riferimento	527.083	485.045	165.073	-319.972
c) quota corrente mutui	601.112	615.426	457.276	-158.150
d) verso CCSE	402.706	428.139	419.025	-9.114
e) altri debiti	424.205	228.038	436.904	208.866
- Ratei e risconti passivi	352.118	310.416	278.731	-31.685
TOTALE PASSIVITA' A BREVE	3.027.706	2.779.601	2.337.827	-441.774
PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE				
- Fondo TFR	392.720	416.876	452.935	36.059
- Depositi cauzionali utenti	130.919	139.559	134.567	-4.992
- Mutui passivi	3.847.089	3.229.824	1.896.701	-1.333.123
- Fondo rischi	575.140	633.689	633.689	0
TOTALE PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE	4.945.868	4.419.948	3.117.892	-1.302.056
TOTALE PASSIVITA'	7.973.574	7.199.549	5.455.719	-1.743.830
PATRIMONIO NETTO				
- Fondo di dotazione	4.009.728	4.009.728	4.009.728	0
- Fondo di riserva legale	389.914	517.311	611.029	93.718
- Fondo rinnovo impianti	418.430	545.827	639.546	93.719
- Fondo finanziamento e sviluppo impianti	1.003.076	1.321.571	1.438.719	117.148
- Utile/perdita d'esercizio	636.988	468.591	408.172	-60.419
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.458.136	6.863.028	7.107.194	244.166
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	14.431.710	14.062.577	12.562.913	-1.499.664

RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO I PRINCIPI CONTABILI ORGANISMO ITALIANO DI CONTABILITA' (OIC 10) – METODO INDIRETTO

Allegato n. 1

RENDICONTO FINANZIARIO	2016	2015	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
Utile (perdita)	408.172	463.536	636.988
Imposte sul reddito	183.750	277.955	266.141
Interessi passivi/(interessi attivi)	48.904	90.150	112.893
(Dividendi a terzi)	0	0	0
Dividendi incassati	24.282	49.696	39.402
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	665.108	881.337	1.055.424
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.254	43.701	42.519
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	0	59.135	72.550
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.477	8.661	9.407
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	518.302	527.545	532.970
Svalutazione dei crediti	7.376	7.139	8.187
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	180.494		
Altre rettifiche per elementi non monetari			
Totale rettifiche per elementi non monetari	770.903	646.181	665.633
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.436.011	1.527.518	1.721.057
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(10.563)	34.279	17.744
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(292.368)	213.179	533.700
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(131.719)	(13.461)	(143.903)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.580	8.151	3.489
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(31.685)	(41.702)	(41.882)
Altre variazioni del capitale circolante netto	115.642	63.387	313.898
Totale variazioni del capitale circolante netto	(349.113)	263.833	683.046
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.086.898	1.791.351	2.404.103
<i>Altre rettifiche</i>			
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	(128.335)	(330.995)	(369.964)
Dividendi incassati	24.282	49.696	39.402
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	(23.820)	(19.545)	(11.993)
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	0	0	0
Totale altre rettifiche	(127.873)	(300.844)	(342.555)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	959.025	1.490.507	2.061.548
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)	(135.045)	(174.170)	(277.099)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)	0	0	0
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali			
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)	(27.637)		(38.760)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	0	38.760
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
(Investimenti)	(23)	600	800
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(162.705)	(173.570)	(276.299)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	0	14.314	14.532
Accessione / (rimborso) finanziamenti	(1.491.273)	(617.265)	(601.444)
(Interessi pagati)	(48.904)	(90.150)	(112.893)
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	0	0	0
Altre variazioni di capitale	(304.585)	(399.837)	(579.751)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(164.006)	(63.699)	(57.237)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.008.768)	(1.156.637)	(1.336.793)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +(-)B +(-)C)	(1.212.448)	160.300	448.456
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	352.819	1.565.267	1.404.967
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.565.267	1.404.967	956.511
Differenza	(1.212.448)	160.300	448.456

AMMORTAMENTI ANNO 2016

VOCE	IMPORTO Euro	%	AMMORT. Euro
------	-----------------	---	-----------------

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Concessioni, licenze, marchi, diritti e simili	108.674,00	20,0	5.477,00
Totale	108.674,00		5.477,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

TERRENI E FABBRICATI

. Comune di Bolbeno - PT 509 mq 2920	30.470,96		
. Comune di Bolbeno - PT 509 mq 320	3.615,20		
. Comune di Tione - PT 1062 mq 2646	27.372,22		
. Comune di Zuolo - P.ed. 315	2.065,83		
. Comune di Bolbeno- Canzane	26.356,00		
. Comune di Tione - Pe 2519	8.048,71		
Comune di Tione - Terreni Pis Pont	1.110.619,05		
Comune di Tione - Terreni Pis Pont	49.125,79		
Terreno Bersaglio	10.362,21		
Centrale - fabbricato	1.060.106,68	3,0	31.803,20
Centrale - Canzane	222.121,53	3,0	6.663,65
Cabine- opere edili	288.957,72	3,0	9.631,92
Cabina Battocchi e Cabina Supermercato	53.426,46	1,5	890,44
Nuova sede in via Stenico n.11	462.569,82	3,0	13.877,09
Totale	3.355.218,17		62.866,31

IMPIANTI E MACCHINARI

Opere di presa e condotte:

Centrale - opere presa e condotte			
. opere idrauliche fisse Aprico	165.898,44	1,0	1.658,98
. Condotte forzate Aprico	313.295,55	4,0	12.531,82
. Opere idrauliche fisse Arnò	342.516,66	1,0	3.425,17
. Condotte forzate Arnò	133.157,10	4,0	5.326,28
. opere idrauliche fisse Squero	137.080,08	1,0	1.370,80
. Condotte forzate Squero	224.354,75	4,0	8.974,19
Canzane Opere fisse	6.421,60	1,0	64,22
Totale	1.322.724,19		33.351,46

Impianti di produzione

Centrale - impianto idroelettrico	2.161.693,41	7,0	151.318,54
Centrale Canzane	365.579,76	7,0	25.590,58
Totale	2.527.273,17		176.909,12

Linee di trasporto

Arredo cabine MT Tione	625.826,80	3,3	20.860,89
Linee AT e MT Tione	1.035.990,76	3,3	34.533,03
Arredo cabine MT Zuolo	95.959,93	3,3	3.198,66
Linee AT e MT Zuolo	391.656,30	3,3	13.055,21
Trasformatori	195.853,43	3,3	6.528,45
Cella MT di scorta	23.000,00	4,0	920,00
Trasformatore corrente	1.810,00	3,3	60,33
Totale	2.370.097,22		79.156,57

Reti di distribuzione:

Linee b.t. Tione	1.618.335,81	3,3	40.931,28
Incremento 2016	44.759,10	3,3	745,99
Arredo cabine b.t. Tione	65.901,04	3,3	412,44
Linee b.t. Zuolo	264.346,10	3,3	5.626,09
Incremento 2016	5.224,07	3,3	87,07
Arredo cabine b.t. Zuolo	5.945,96	3,3	11,76
Totale	2.004.512,08		47.814,62

IMPIANTI ACQUEDOTTO

Acq. Tione - serbatoi	135.327,36	4,0	5.413,09
Ac. Saone - serbatoi	4.545,04	4,0	181,80
Acq. Monte - serbatoi	8.676,60	4,0	347,06
Acq. Tione - condotte e reti	835.746,88	5,0	41.628,17
Incremento 2015	33.501,83	2,5	837,55
Acq.Saone-cond.reti incremento	23.540,98	5,0	1.177,05
Totale	1.041.338,69		49.584,72

ATTREZZATURE IND.E COMM.**Mobili e arredi d'ufficio**

Mobili e arredi d'ufficio	104.789,97	12,0	1.297,85
Totale	104.789,97		1.297,85

Macchine per ufficio elettroniche

Macchine per ufficio elettroniche	1.203,31	20,0	38,85
Plotter + Taglierina	4.020,00	comp.ammort.	
Copiatrice Digitale Nashia MP 4000	4.460,00	20,0	446,00
Copiatrice Digitale Nashia MP 4001	5.000,00	20,0	500,00
Rilevatore GPS	7.900,00	20,0	1.580,00
Incremento 2015	390,00	10,0	39,00
Totale	22.973,31		2.603,85

Computer e sistemi telefonici

Computer e sistemi telefonici fino al 2009	32.296,50	comp.ammort.	-
Computer e sistemi telefonici 2010	11.182,00	comp.ammort.	
Computer e sistemi telefonici	43.776,85	20,0	5.530,73
Incremento 2016	3.510,66	10,0	351,07
Impianto dati e telefonico Via Stenico	13.139,70	comp.ammort.	
Totale	103.905,71		5.881,80

Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzatura varia uso promiscuo	36.497,13	10,0	2.797,92
Incremento 2016	775,00	5,0	38,75
Attrezzatura sezione elettrica	41.449,14	10,0	1.954,85
Attrezzatura sezione acquedotto	49.576,06	10,0	3.209,52
Incremento 2016	2.169,91	5,0	108,50
Strumento cerca perdite acqua	9.296,22	comp.ammort.	
Cercaservizi digit CD	4.200,00	comp.ammort.	
Cercaservizi digit	4.920,00	10,0	492,00
Rilevatore portatile tensione	3.762,90	comp.ammort.	
Gruppo di Clorazione Portatile	2.960,00	comp.ammort.	-
Strumento di qualità e tensione	2.192,00	comp.ammort.	
Ricevitore Trasmittente	1.550,00	10,0	77,50
Saldatrice Beltram	3.657,00	11,0	365,70
Cercaservizi Easy look	2.915,55	12,0	145,78
Minicompressore Fuel Maker	12.279,34	10,0	1.227,93
Argano Tiracavi	21.700,00	10,0	2.170,00
Idropulitrice	1.335,45	5,0	66,77
Attrezzatura Gas	12.543,08	10,0	891,95
Incremento 2016	708,25	5,0	35,41
Gru per Autocarro	38.950,00	10,0	3.895,00
Muletto	33.250,00	10,0	3.325,00
Attrezzatura Fibra Ottica	62.284,27	10,0	6.228,43
Totale	348.971,30		27.031,01

Automezzi

Autopiattaforma BM636PY-1° eserc	51.129,23	compl.amm.	
PK Nissan CS906NH	19.816,18	compl.amm.	
Furgone Daily DE 239 BS	39.300,00	compl.amm.	
Panda DT 378 DC	12.133,34	compl.amm.	
Transporter Volkswagen DV374XA	27.385,60	compl.amm.	
Camion Man	70.500,00	compl.amm.	
Cabstar Nissan	23.450,03	20,0	4.690,01
Caddy	20.217,78	20,0	4.043,56
Panda Van	15.179,32	20,0	3.035,86
Dacia Duster	15.628,84	20,0	3.125,77
Ciclo Elettrico Olimpia	1.780,33	20,0	178,03
Totale	296.520,65		15.073,23

Apparecchi di misura e controllo

Sez. Elett.apparecchi misura e cont.	242.227,86	5,0	13.317,85
Incremento 2016	1.134,00	5,0	56,70
Sez. Acq. App.misura e cont.	32.049,43	10,0	2.066,70
Incremento 2016	3.192,00	5,0	159,60
Totale	278.603,29		15.600,85

Altri beni

Impianto elettrico sede via Stenico	67.767,52	10,0	265,98
Beni Inferiori 516 Euro	6.600,71	100,0	
Incremento 2016	864,45	100,0	864,45
Totale	75.232,68		1.130,43

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	115.411,00	Svalutazione	180.494,47
TOTALE	14.076.245,43		704.273,30

Allegato n. 2

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Qualifica	Categoria	Contratto	Situazione al 01/01/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
Direttore	Dirigente	Confservizi	1	0	1
Assist. Ammin.	A1S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BS	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	B1	Federenergia	3	0	3
Operaio elettricista	C1	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra Fluidi	BS	Federenergia	1	0	1
Operaio idraulico	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
			16	0	16

Tra i 15 dipendenti abbiamo un collaboratore part-time al 50%

Allegato n. 3

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

COSTI TIPICI DI GESTIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	PREVISIONE 2016
a) Spese di personale	237.760,00	119.265,00	116.922,00	116.600,00	139.402,00	125.726,00	170.059,00	161.100
b) Acquisti di beni e servizi	159.600,00	120.630,00	202.223,00	131.648,00	210.574,00	178.987,00	162.440,00	33.500
c) Ammortamenti	47.629,00	64.992,00	52.618,00	56.460,00	73.833,00	50.910,00	55.931,00	56.200
TOTALE	444.989,00	304.887,00	371.763,00	304.708,00	423.809,00	355.623,00	388.430,00	250.800
dedotte spese capitalizzate	-	-	69.990,00	30.242,00	-	23.710,00	33.502,00	- 20.000
TOTALE ONERI GESTIONE	444.989,00	304.887,00	301.773,00	274.466,00	423.809,00	331.913,00	354.928,00	230.800

ENTRATE TARIFFARIE	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	PREVISIONE 2016
a) Proventi distrib.cqua potabile (nolo contatori compreso)	307.514,00	310.499,00	313.641,00	352.309,00	361.574,00	300.261,00	312.195,00	265.000

% COPERTURA	69,11	101,84	103,93	128,36	85,32	90,46	87,96	114,82
--------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
ai sensi dell'art. 21 della Legge n. 9 del 9 gennaio 1991

Al Consiglio di Amministrazione
dell'AZIENDA SERVIZI MIUNICIPALIZZATI DI TIONE

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI DI TIONE, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale) - VIA BRENNERO, 139- 38121 TRENTO - TEL. 0461/828492 - FAX 0461/829808 - e-mail: trevor.tn@trevor.it
ROMA - VIA RONCIGLIONE, 3 - 00191 ROMA - TEL. 06/3290936 - FAX 06/36382032 - e-mail: trevor.rm@trevor.it
MILANO - VIA LAZZARETTO, 19 - 20124 MILANO - TEL. 02/67078859 - FAX. 02/66719295 - e-mail: trevor.mi@trevor.it
C.F. - P.I. e REGISTRO DELLE IMPRESE DI TRENTO N. 01128200225
CAPITALE SOCIALE 50.000 EURO

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della AZIENDA MUNICIPALIZZATA DI TIONE al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

La presente relazione è emessa esclusivamente ai sensi dell'art. 21 della Legge n. 9 del 9 gennaio 1991, avendo l'Ente proprietario conferito l'incarico di natura legale ad altro soggetto diverso dalla scrivente società di revisione.

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss
Socio

Trento, 10 aprile 2017

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. 119

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016

ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. e dell'art. 41 dello Statuto sociale di A.S.M.

* * *

Signori soci,

Il sottoscritto Revisore dei Conti dott. Giustina Michele nominato con provvedimento sindacale 8.483 d.d. 26.06.2014, validità incarico 01.07.2014-30.06.2017, ha preso visione ed ha proceduto all'esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2016 della Vostra azienda, bilancio proposto e redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicatomi unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio ed alle “notizie sull'andamento della gestione”.

Il bilancio relativo all'esercizio conclusosi che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme, principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal decreto legislativo 139/2015, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, di recente anch'esso aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e rispettando le prescrizioni normative (in particolare il “decreto Mica” per il settore elettrico dd. 11.07.1996)

Nel corso dell'esercizio lo scrivente:

- ha proceduto ai controlli trimestrali ai sensi di legge e statuto, ovvero: vigilato sulla regolarità contabile (la quale è risultata essere sistematicamente aggiornata in termini); vigilato sul puntuale espletamento degli adempimenti fiscali e previdenziali; riscontrato l'esistenza dei valori di cassa e dei titoli di proprietà; monitorato il sistema di controllo interno volto alla non effettuazione di incassi/pagamenti in contanti oltre i limiti previsti dalla normativa anti-riciclaggio;

- ha esaminato il bilancio di previsione unitamente al piano programmi triennale, richiedendo periodici aggiornamenti sull'evoluzione degli investimenti;
- in relazione agli appalti di servizi e forniture operati è stata verificata l'impostazione degli adempimenti ex L. 136/2010 (normativa antimafia);
- ha partecipato alle riunioni del Consiglio d'Amministrazione nelle quali, per gli argomenti trattati, era obbligatorio o richiesto/opportuno il proprio parere ovvero la propria presenza.

Il bilancio in oggetto, nel suo insieme, è stato sottoposto a revisione contabile da parte della società di revisione Trevor S.r.l. che ha rilasciato la relazione medesima che viene allegata al bilancio stesso.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che lo scrivente Revisore dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero

quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. nonché dell'art. 41 dello Statuto sociale di A.S.M., e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di approvazione del bilancio stesso.

Le attività svolte dallo scrivente hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, lo scrivente ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante dal c.d.a.. Si sono anche effettuati riscontri con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza fiscale su temi di natura tecnica e specifica: le verifiche hanno fornito esito positivo.

Lo scrivente ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli dello scrivente Revisore.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Non sussiste l'obbligo di cui all'art. 2381, comma 5, c.c. stante l'assenza di organi delegati.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, lo scrivente può affermare che:

- le decisioni assunte dalla proprietà e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le volontà/indicazioni dell'Ente proprietario o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio lo scrivente non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Lo scrivente ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Lo scrivente ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "abbreviata".

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 27.03.2017 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

tali documenti sono stati consegnati allo scrivente in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c. .

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri di cui all'art. 2429, comma 2, c.c. e dell'art. 41 dello Statuto sociale di A.S.M. e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- si evidenzia che non sussistono valori iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo (art. 2426, comma 5, c.c.);
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. si evidenzia che non esiste alcun valore di avviamento iscritto;
- è stata verificata l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- si prende atto che non sussistono strumenti finanziari derivati anche per quanto riguarda le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c.;
- le informazioni inerenti agli ex "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta illustrato in nota integrativa;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, lo scrivente Revisore non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Ente proprietario.

Raccomandazioni

Si esorta il C.d.A. a perseguire nell'attività di analisi e costante monitoraggio della coerenza e della fattibilità economica e finanziaria degli investimenti programmati vagliando attentamente i possibili rischi che potrebbero anche mettere a repentaglio la continuità aziendale ed al contempo stesso a valutare e porre in essere tutti i necessari adempimenti per garantire l'esistenza sul mercato della società.

Lo scrivente concorda sui fattori di rischio individuati dal Consiglio di Amministrazione esposti nel fascicolo di bilancio. Esorta gli amministratori a monitorare tali possibili rischi e,

laddove possibile, adottare le necessarie procedure di mitigazione o sterilizzazione degli stessi.

Si ricorda che ai sensi dell'art. 25 dello statuto sociale il Consiglio comunale è tenuto a determinare gli indirizzi cui l'Azienda deve attenersi nell'attuazione dei suoi compiti e ad emanare le direttive generali necessarie al raggiungimento degli obiettivi di interesse collettivo che l'assunzione dei pubblici servizi è destinata a soddisfare. Tali indirizzi debbono essere contenuti, di norma, in apposito provvedimento adottato dal Consiglio comunale all'inizio della tornata amministrativa e successivamente aggiornato, secondo la necessità, anche a richiesta dell'Azienda.

Si ricorda l'esigenza di aggiornare sistematicamente, in coerenza alle recenti decisioni sulle future attività di business dell'Azienda, il piano degli investimenti e di conseguenza il bilancio di previsione.

Si sottolinea di come il risultato positivo dell'esercizio trascorso, così come quelli dei precedenti, sia riconducibile in buona parte ai ricavi ottenuti per "energia autoprodotta". Proprio per la natura di tale voce, che presenta una variabilità non programmabile ed a volte altamente incostante (in forte calo negli ultimi anni), si sottolinea la necessità di monitorare regolarmente l'andamento economico al fine di porre prontamente in essere misure di controllo della spesa generale qualora i ricavi delle attività non ne permettano un'adeguata copertura.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 408.172.

Per quanto riguarda la revisione legale del bilancio si rimanda alla relazione della società incaricata Trevor S.R.L..

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal sottoscritto si propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori, associandosi alla proposta formulata da quest'ultimo in ordine alla destinazione del risultato di esercizio.

Tione di Trento li 04.04.2017

Il Revisore

Dott. Giustina Michele



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 14/2017

del **Consiglio Comunale**

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento. Approvazione bilancio consuntivo esercizio 2016.

L'anno **DUEMILADICIASSETTE** alle ore **20.30** del giorno **VENTISETTE** del mese di **APRILE** nella sala consiliare presso la Sede Municipale di Tione di Trento, a seguito di regolari avvisi di convocazione diramati dal Presidente del Consiglio comunale e notificati a termine di legge e previa osservanza delle formalità prescritte dalle norme vigenti, si è riunito il Consiglio Comunale.

SONO PRESENTI I SIGNORI:

- | | |
|------------------------|------------------------|
| 1. GOTTARDI MATTIA | 9. FERRARI MANUELA |
| 2. SCANDOLARI GIOVANNA | 10. ZAMBONI ROBERTO |
| 3. PIRONI ANNA | 11. PAROLARI ROMINA |
| 4. ANTOLINI EUGENIO | 12. ANTOLINI ROBERTO |
| 5. SCALFI LUCA | 13. STEFANI ROBERTO |
| 6. ARMANI ALBERTO | 14. ACCILI ADRIANO |
| 7. GIRARDINI MIRELLA | 15. ROGNONI ALESSANDRO |
| 8. FAILONI MARIO | 16. DORNA LUCA |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

1. MARCHIORI SIMONE
2. MALACARNE MICHELE

PRESENTI n. 16 ASSENTI n. 2

Il Signor **ROBERTO ANTOLINI** nella sua qualità di **Presidente del Consiglio comunale** ha assunto la presidenza e, con l'assistenza del **Segretario Generale dott. DIEGO VIVIANI**, dato atto che in precedenza è stata accertata la regolare costituzione dell'adunanza nonché la legalità del numero degli intervenuti, e che la seduta è stata dichiarata aperta, procede alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto e posto al n. 7 dell'ordine del giorno.

Deliberazione n. 14/2017 dd. 27.04.2017

OGGETTO: Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento. Approvazione bilancio consuntivo esercizio 2016.

NC

IL CONSIGLIO COMUNALE

Rilevato che l'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento ha trasmesso il bilancio di esercizio relativo all'anno 2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa in data 27 marzo 2017 con verbale n. 5.

Accertato che, ai sensi dell'art. 27 dello Statuto dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento, il bilancio di esercizio della stessa è soggetto all'approvazione da parte del Consiglio comunale.

Rilevato ancora che il documento contabile è stato positivamente revisionato dalla Società di Revisione Trevor Srl di Trento, la quale ha rilasciato in data 10 aprile 2017 apposita Relazione di revisione e certificazione sullo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016.

Vista la relazione del Consiglio di Amministrazione che dà atto che il bilancio è stato redatto in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Viste le risultanze finali riportate nel Bilancio consuntivo al 31.12.2016 che vengono di seguito riassunte:

STATO PATRIMONIALE A SERVIZI RIUNITI AL 31.12.2016

Totale Attività	€ 12.562.913,00
Totale Passività	€ 5.455.719,00
Patrimonio netto	€ 6.699.022,00
Utile dell'Esercizio	€ 408.172,00
Totale a pareggio	€ 12.562.913,00

Richiamate le risultanze del conto economico 2016 a servizi riuniti, così come risultanti dal bilancio consuntivo 2016 depositato agli atti:

Valore della produzione	€ 4.472.210,00
Costi della produzione	€ 3.859.431,00
Proventi e oneri finanziari	-€ 20.857,00
Rettifiche di valore att. Finanz.	-
Imposte di esercizio	€ 183.750,00
Utile dell'esercizio	€ 408.172,00

Esaminata la relazione sul Bilancio consuntivo 2016 elaborata in data 04.04.2017 dal Revisore dei Conti di ASM dott. Michele Giustina, nominato dal Sindaco con provvedimento dd. 06.06.2014.

Sentiti i vari interventi dei Consiglieri, di cui a verbale.

Rilevata la necessità di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo, così da permettere ad ASM il deposito del bilancio consuntivo nei tempi previsti.

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

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

Visto l'art. 41 del Regolamento interno del Consiglio comunale.

Con n. 12 voti favorevoli, n. 0 voti contrari e n. 4 astenuti (Accili, Rognoni, Scandolari, Pironi), espressi in forma palese dai n. 16 Consiglieri presenti e votanti,

DELIBERA

1. **Di approvare** il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento, nelle risultanze finali di seguito riprodotte:

STATO PATRIMONIALE A SERVIZI RIUNITI AL 31.12.2016

Totale Attività	€ 12.562.913,00
Totale Passività	€ 5.455.719,00
Patrimonio netto	€ 6.699.022,00
Utile dell'Esercizio	€ 408.172,00
Totale a pareggio	€ 12.562.913,00

conto economico 2016 a servizi riuniti

Valore della produzione	€ 4.472.210,00
Costi della produzione	€ 3.859.431,00
Proventi e oneri finanziari	- € 20.857,00
Rettifiche di valore att. Finanz.	-
Imposte di esercizio	€ 183.750,00
Utile dell'esercizio	€ 408.172,00

2. **Di procedere** agli atti esecutivi della presente per quanto necessario.

3. **Di dichiarare** la presente deliberazione, vista l'urgenza di procedere, con n. 12 voti favorevoli, n. 0 voti contrari e n. 4 astenuti (Accili, Rognoni, Scandolari, Pironi), espressi in forma palese dai n. 16 Consiglieri presenti e votanti, **immediatamente eseguibile**,

ai sensi dell'art. 79 comma 4 del TULLRROC approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L e dare atto che la stessa viene pubblicata all'Albo Comunale per dieci giorni consecutivi.

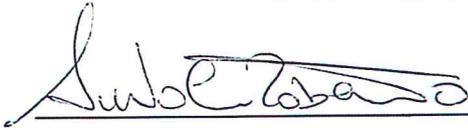
4. **Di dare evidenza** che avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:

- opposizione alla Giunta Comunale entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 79, comma 5, del TULLRROC, approvato con D.P.G.Reg. 01.02.2005 n. 3/L;
- ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa di Trento entro sessanta giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 104/2010 o, in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro centoventi giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 1199/71 "Semplificazione dei procedimenti in materia di ricorsi amministrativi" da parte di chi abbia interesse.

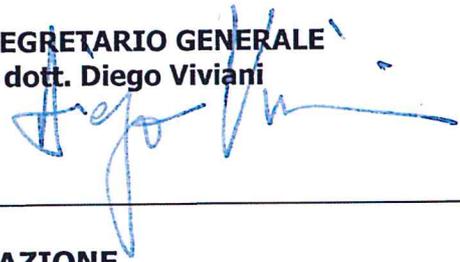


Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Roberto Antolini



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani



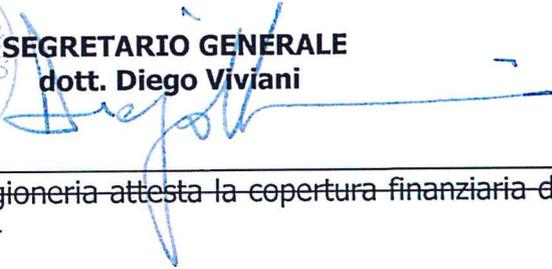
RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

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

La presente deliberazione è in pubblicazione all'albo comunale dal 02.05.2017 per dieci giorni consecutivi



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani



~~Il sottoscritto Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria attesta la copertura finanziaria della spesa e la registrazione del relativo impegno:~~
Tione di Trento, li _____

La Responsabile dell'Ufficio Ragioneria
rag. Cinzia Bonenti

Esecutività della deliberazione

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

~~La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo per dieci giorni dal 02.05.2017 al 12.05.2017 ed è divenuta esecutiva al termine della pubblicazione ai sensi dell'art. 79 comma 3 del T.U.LL.RR.O.C. approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L.~~

Li _____



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani



La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dal 02.05.2017 al 12.05.2017. 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 _____ 1 5 MAG 2017

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani



