

COMPOSIZIONE ORGANI DELL' AZIENDA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

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

Presidente:	Daniele	Bertaso
Vicepresidente:	Matteo	Ventura

Consiglieri:	Carla	Bertocci
	Franco	Failoni
	Federica	Carnessali

REVISORE: Michele Giustina

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

RESP. TECNICO: Davide Armani

RESP. AMMINISTRATIVO: Giuliano Panelatti

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

INDICE

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2019-2020-2021

Piano Programma	Pag. 5
Piano investimenti triennali	Pag. 6
Budget Finanziario Triennale	Pag. 7
Piano pluriennale cabine di trasformazione	Pag. 8
Piano pluriennale linee media tensione	Pag. 9
Conto economico previsione anni 2019-2020-2021	Pag. 10

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2019

Premessa	Pag. 13
Relazione del legale rappresentante	Pag. 14

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2019	Pag. 20
Commento Sezione Elettrica costi/ricavi	Pag. 22
Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi	Pag. 26
Commento Sezione Gas costi/ricavi	Pag. 29
Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi	Pag. 31
Bilancio Economico al 31.08.2018	Pag. 34
Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2018	Pag. 36
Bilancio Economico al 31.12.2017	Pag. 38

ALLEGATI:

1) Tabella numerica del Personale	Pag. 41
2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica	Pag. 42
3) Programma investimenti Sezione Elettrica	Pag. 43
4) Programma investimenti Sezione Acquedotto e Gas	Pag. 44
5) Programma investimenti Sezione Altre Attività	Pag. 45
6) Ammortamenti Sezione Elettrica	Pag. 46
7) Ammortamenti Sezione Acquedotto	Pag. 48
8) Ammortamenti Sezione Gas	Pag. 49
9) Ammortamenti Sezione Altre Attività	Pag. 50
10) Dati statistici distribuzione energia elettrica	Pag. 51
11) Dati statistici distribuzione acqua potabile	Pag. 52
12) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico	Pag. 52
13) Produzione Centrale Bersaglio 2016-2017-2018	Pag. 53
Relazione revisore dei conti	

BILANCIO PLURIENNALE
ESERCIZI 2019-2020-2021

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

PIANO PROGRAMMA PLURIENNALE						
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione	70.000,00	70.000,00	70.000,00	80.000,00	80.000,00	370.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Centrale Bersaglio	100.000,00	120.000,00	100.000,00	40.000,00	40.000,00	400.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
Rete Media Tensione	150.000,00	90.000,00	20.000,00	40.000,00	20.000,00	320.000,00
Rete bassa tensione	65.000,00	50.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	255.000,00
Cabine di trasformazione	50.000,00	80.000,00	30.000,00	40.000,00	30.000,00	230.000,00
Trasformatori	28.000,00	-	20.000,00	-	-	48.000,00
Strumenti di misura (contatori)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Attrezzature tecniche	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	35.000,00
Elaboratori e programmi	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	30.000,00
Innovazione Tecnologica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Automezzi	-	25.000,00	-	25.000,00	-	50.000,00
Caldaie Comunali	208.500,00	-	-	-	-	208.500,00
Magazzino	700.000,00	-	-	-	-	700.000,00
Sede	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00
Illuminazione Pubblica	185.000,00	30.000,00	-	-	-	215.000,00
TOTALE	1.603.500,00	497.000,00	307.000,00	302.000,00	247.000,00	2.956.500,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALI

DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Centrale Bersaglio	100.000,00	120.000,00	100.000,00	320.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Rete Media Tensione	150.000,00	90.000,00	20.000,00	260.000,00
Rete bassa tensione	65.000,00	50.000,00	40.000,00	155.000,00
Cabine di trasformazione	50.000,00	80.000,00	30.000,00	160.000,00
Trasformatori	28.000,00	-	20.000,00	48.000,00
Strumenti di misura (contatori)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Attrezzature tecniche	10.000,00	10.000,00	5.000,00	25.000,00
Elaboratori e programmi	10.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Innovazione Tecnologica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Automezzi	-	25.000,00	-	25.000,00
Caldaie Comunali	208.500,00	-	-	208.500,00
Magazzino	700.000,00	-	-	700.000,00
Sede	10.000,00	-	-	10.000,00
Illuminazione Pubblica	185.000,00	30.000,00	-	215.000,00
TOTALE	1.603.500,00	497.000,00	307.000,00	2.407.500,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE				
DESCRIZIONE	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	TOTALE
	€	€	€	€
Utile Ante Imposte	324.800,00	338.400,00	311.300,00	974.500,00
Stima Imposte	87.700,00	91.400,00	84.000,00	263.100,00
Utile Netto	237.100,00	247.000,00	227.300,00	711.400,00
Autofinanziamento:				
Ammortamenti e svalutazioni	574.700,00	583.500,00	579.600,00	1.737.800,00
Accantonamento a T.F.R.	37.000,00	38.800,00	40.700,00	116.500,00
Totale autofinanziamento	611.700,00	622.300,00	620.300,00	1.854.300,00
Liquidità accantonata	100.000,00			100.000,00
Altre fonti di finanziamento: mutui, ecc. ⁰¹	1.325.400,00	435.200,00	274.400,00	2.035.000,00
	1.425.400,00	435.200,00	274.400,00	2.135.000,00
TOTALE ENTRATE	2.274.200,00	1.304.500,00	1.122.000,00	4.700.700,00
Trasferimento al Comune	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00
Rimborso Prestiti Istituti di Credito				
Mutuo Centrale "Bersaglio"	470.700,00	477.500,00	485.000,00	1.433.200,00
Mutuo Investimenti 2018. ⁰²		130.000,00	130.000,00	260.000,00
Totale	470.700,00	607.500,00	615.000,00	1.693.200,00
Totale Investimenti	1.603.500,00	497.000,00	307.000,00	2.407.500,00
TOTALE USCITE	2.274.200,00	1.304.500,00	1.122.000,00	4.700.700,00

1 Le altre fonti di finanziamento saranno gestite con il fido di conto corrente e rinegoziate con l'apertura di mutui decennali periodicamente.
 2 Nel 2019 si prevede l'accensione di un finanziamento decennale di massimo Euro 1,300,000 con rate trimestrali con un tasso del 3%
 Le altre fonti di finanziamento nel 2020-2021 potrebbero essere coperte dallo scoperto di conto corrente.

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

PIANO PLURIENNALE CABINE DI TRASFORMAZIONE						
N°	CABINA	20 kV	2019	2020	2021	OLTRE
100	CENTRALE BERSAGLIO	✓				
200	PUNTO DI SOCCORSO	✓				
101	CABINA PRINCIPALE	✓				
1	POLIN	✓				
2	STELE	✓				
3	GAVARDINA	✓				
4	SCAIA	✓				
5	PIOVANELLI	✓				
6	DOSSE	✓	40	40		
7	BATTOCCHI	✓				
8	ENAL	✓				
9	COMUNE	✓				
10	CASSA RURALE	✓				
11	TELECOM	✓				
12	EX MACELLO	✓				
13	BONOMI	✓				
14	BASSO ARNO'	✓				
15	SCUOLE MEDIE	✓				
16	SIDERLUX	✓				
17	VAT	✓				
18	SIVRE'	✓				
19	SAIT	✓				
20	GIRARDINI	✓				
21	OSPEDALE	✓				
22	CENGLO	✓	10			
23	MARCHESI	✓				
24	NOVURANIA	✓				
25	PISPONT	✓				
26	TONELLO	✓				
27	ZUCLO C8	✓				
28	ITALCOM	✓				
30	SCUOLE SUPERIORI	✓				
31	METALFER	✓				
32	VEI	✓				
33	THERMOPLASTIK	✓				
34	MOLINARI – DALBON	✓				
35	ROSA	✓				
36	GIARDINO	✓				
37	CENTRO ARTIGIANALE	✓				
38	CENTRO COMM. ZUCLO	✓				
39	CABINA MAZZOTTI	✓				
40	CABINA COMPATTATORE	✓				
41	CABINA CANZANE	✓				
43	MAZZOTTI	✓				
44	SIRIANNI – PRETTI SCALFI	✓				
45	LINEA DEL MONTE (SCRANIGA)	✓	0	40	30	70
TOTALE (Migliaia di Euro)			50	80	30	70

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

PIANO PLURIENNALE LINEE MEDIA TENSIONE						
N°	DENOMINAZIONE	20 kV	2019	2020	2021	OLTRE
110	Da Centrale a Scaia	✓				
120	Da Scaia a Giardino	✓				
130	Da Giardino a Battocchi	✓				
131	Da Giardino a Piovanelli	✓				
132	Da Piovanelli a Gavardina	✓				
143	Da Battocchi a Enal	✓				
144	Da Enal a Rosa	✓				
145	Da Rosa a Comune	✓				
142	Da Comune a Cassa Rurale	✓				
150	Da Cassa Rurale a Telecom	✓				
160	Da Telecom a Scuole Medie	✓				
170	Da Scuole Medie a Sivrè	✓				
180	Da Scuole Medie a ex Macello	✓				
190	Da Sivrè a Sait	✓				
210	Da Novurania a Piz Pont	✓				
202	Da Piz Pont a Marchesi	✓				
211	Da Sait a Ospedale	✓				
212	Da Ospedale a Marchesi	✓				
213	Da Ospedale a Cenglo	✓				
214	Da Siderlux a Dosse a Cenglo	✓	30	70		
215	Da Siderlux a Comune	✓				
220	Da Centrale a Bonomi	✓				
231	Da Bonomi a Basso Arnò	✓				
241	Da Basso Arnò a Molinari	✓				
251	Da Molinari a Centro Artigianale	✓				
252	Da Centro Artigianale a Vat	✓				
260	Da Basso Arnò a Tonello	✓				
270	Da Tonello a Zuclò	✓				
271	Da Tonello a Centro Commerciale	✓				
272	Da Zuclò a Mazzotti – Centro Com.	✓				
279	Da CRP Vat a Collizzoli	✓				
280	Da Vat a Metalfer	✓				
290	Da Metalfer a Vei	✓				
300	Da Vei a Termoplastik	✓				
310	Da Vat a Girardini	✓				
320	Da Girardini a Novurania	✓				
331	Derivazioni Vat	✓		20	20	
332	Da Itacom a Scuole Superiori	✓				
350	Da Scuole Superiori a ex Macello	✓				
351	Da Novurania a Pis Pont	✓				
401	Da Centrale a Stele	✓				
411	Da Stele a Polin	✓				
421	Da Polin a Gavardina	✓				
422 L	Linea della Montagna (Scraniga)	✓	120			60
	TOTALE (migliaia di Euro)		150	90	20	60

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2019-2020-2021

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2019	2020	2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.			
en.elett. Distribuzione	599.000	629.000	660.000
en.elett. fatt. Misura	13.000	14.000	14.000
en.elett. fatt. Vendita	427.000	435.000	450.000
en. Elett. Autoprodotta	1.034.000	1.034.000	1.034.000
contributo allacciamenti	17.000	17.800	18.000
Gestione Pubblica Illuminazione	90.000	90.000	90.000
Gestione Calore	12.600	12.600	12.600
prestazioni a terzi	220.000	231.000	242.500
altro (acqua)	246.500	251.000	253.500
gas metano	1.126.000	1.182.000	1.240.500
b) da copertura di costi sociali			
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.			
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	130.000	135.000	70.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	64.700	65.200	66.000
b) corrispettivi			
c) contributi:			
di cui: in conto impianti	36.000	53.000	56.000
in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.015.800	4.149.600	4.207.100
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:			
energia elettrica	420.000	441.000	463.000
gas metano	612.000	642.600	674.600
altri combustibili per prod. energia elett.	-	-	-
altri combustibili	-	-	-
altre materie prime e merci	267.300	252.000	241.000
7. Per servizi	-	-	-
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	521.000	547.000	574.300
altri costi	565.900	575.800	535.000
canone servizio comune	8.500	8.500	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	25.000	2.000	2.000
9. Per il personale	-	-	-
a) salari e stipendi	409.900	430.000	451.500
b) oneri sociali	127.000	154.300	162.000
c) trattamento di fine rapporto	37.000	38.800	40.700
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immob. immat.	400,00	1.500,00	2.000,00
b) ammortamento delle immob. materiali	-	-	-
di cui: amm.immobili non industriali	31.600,00	31.800,00	18.000,00
amm. opere devolvibili	97.000,00	97.000,00	90.000,00
amm. fabbricati industriali	52.400,00	52.400,00	51.400,00
amm. impianti di produzione	332.100,00	337.000,00	347.000,00
amm. altri impianti elettrici e idrici	-	-	-
amm. mobili ed attrezzature	53.200,00	56.800,00	65.200,00
amm. anticipati	-	-	-
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:	-	-	-
amm. per ripristino opere devolvibili	-	-	-
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000	7.000	6.000
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci	-	-	-

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2019-2020-2021

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2019	2020	2021
di cui: materiali	- 10.000,00	-15.000	10.000
combustibili	-		
altro	-		
12. Accantonamenti per rischi	-		
13. Altri accantonamenti	-		
14. Oneri diversi di gestione	-		
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.			
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	96.400,00	101.000,00	104.000,00
quote di prezzo C.C.S.E.	-		
altri	6.000,00	8.000,00	8.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.660.700,00	3.769.500,00	3.854.700,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	355.100,00	380.100,00	352.400,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate			
b) in imprese collegate			
c) in altre imprese	25.000	20.000	15.000
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.			
di cui: interessi sul fondo di dotazione			
altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante			
che non costituiscono partecipazioni			
d) altri proventi finanziari diversi			
di cui: interessi verso clienti	2.500	3.000	3.500
altri	200	300	400
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento			
d) altri	-58.000	-65.000,00	-60.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-30.300,00	-41.700,00	-41.100,00
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie che non			
costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) altre			
19. Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie che non			
costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
che non costituiscono partecipaz.			
d) altre	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	324.800,00	338.400,00	311.300,00
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-324.800,00	-338.400,00	-311.300,00
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2019

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è stato redatto a norma degli art. 35 e 36 dello Statuto dell'Azienda dei Servizi Municipalizzati (A.S.M.) e segue il modello tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche e delle multiutility.

Lo stesso è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali, presenta il pareggio economico e stato patrimoniale previsto dalle attuali disposizioni normative ed è stato integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2017.

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2019, triennale 2019–2021 relativo Piano programma quinquennale di cui all'art. 27, conferma l'indirizzo della precedente revisione del bilancio di previsione 2018, triennale 2018-2020 e relativo piano programma quinquennale approvato dal Consiglio Comunale in data 12 marzo 2018.

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

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

Per quanto riguarda l'attività di produzione di energia elettrica da idroelettrico sono previsti interventi sulle canalizzazioni per efficientare la rete di adduzione. Inoltre si dovranno effettuare ulteriori investimenti per tener conto delle prescrizioni che indicherà la Provincia al termine del processo di rinnovo delle concessioni sui torrenti Arnò, Aprico e Squero, in atto alla data di redazione del presente documento.

La distribuzione di energia elettrica, si riconferma, anno dopo anno, come attività strategica per l'Azienda. Sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete esistente ed allo sviluppo della stessa in zone limitrofe al centro abitato in relazione alle nuove richieste di connessione pervenute.

Particolare attenzione merita l'attività di vendita di energia elettrica e gas che è influenzata del processo di liberalizzazione imposto dall'Autorità. L'orientamento di ARERA è quello di arrivare ad una completa liberalizzazione del mercato al primo luglio 2020, come specificato nell'ultima finanziaria. Questo termine, prorogato già più volte in passato, porterà alla cessazione del mercato di maggior tutela.

Dalle considerazioni emerse risulta evidente che il prossimo periodo sarà caratterizzato dall'efficientamento e sviluppo delle attività esistenti, monitorando la redditività delle stesse, in relazione agli orientamenti e alle imposizioni dell'Autorità ed alle indicazioni del Consiglio Comunale.

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

RELAZIONE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Le note seguenti illustrano i dati base per le linee programmatiche del prossimo bilancio di previsione per il triennio 2019-20-21.

1. PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA

1.1 Centrale idroelettrica Bersaglio.

Nell'ultimo esercizio relativo all'anno 2017 la produzione dei tre gruppi di generazione: Arnò, Aprico e Squero è stata di kWh 3.799.875, nettamente inferiore alla produzione degli ultimi esercizi. I dati di produzione al 31 agosto 2018 segnano una inversione di tendenza, con una produzione media in linea con l'esercizio 2016 molto al di sopra dell'esercizio 2017.

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

Nel bilancio di previsione si è tenuto conto di un ulteriore incremento di DMV che potrebbe essere imposto alla luce dei rinnovi delle concessioni, che porterebbe ad una minor produzione di circa kWh 250.000.

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

1.2 Centrale idroelettrica "Canzane 1".

Nell'ultimo esercizio relativo all'anno 2017 la produzione della centralina di Canzane-1 è stata di kWh 682.965, inferiore alla produzione degli ultimi esercizi. I dati di produzione al 31 agosto 2018, confermano un incremento della produzione rispetto al 2017 ma ancora inferiore al 2016.

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

2. LE RETI

2.1 Distribuzione Energia Elettrica.

L'obiettivo che l'Azienda si pone per il 2019 e per i successivi anni è quello di migliorare e sviluppare la rete in Media Tensione, oltre agli interventi sulla rete di Bassa Tensione.

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

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

Si è previsto di continuare l'estensione dell'elettrificazione in alcune aree del monte, attività che ha avuto inizio nel 2018, in modo da poter soddisfare ulteriori richieste di connessione.

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

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

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

2.2 Distribuzione di Acqua Potabile

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

Per l'anno 2019 e successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti nel Piano di Autocontrollo compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. La norma provinciale prevede che i costi di gestione dell'acquedotto, comprensivi delle quote di investimento, siano integralmente coperti con la tariffa; Alla luce di queste considerazioni bisognerà valutare se sarà necessario o meno un adeguamento della medesima.

L'Amministrazione Comunale, durante l'ultima annualità, ha ampliato la rete di distribuzione "di mezza montagna". L'intervento dell'acquedotto montano dovrà essere completato con il collegamento della condotta di distribuzione e quella di pompaggio con il serbatoio esistente in loc. "Dosse".

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

Sicuramente, nei prossimi anni, l'attività acquedottistica subirà un aggravio di attività burocratiche con il relativo aumento dei costi. Il contenimento di questi potrà avvenire solo con la generazione di nuove economie di scala come la condivisione di alcune attività con soggetti gestori vicini con la regia di soggetti specializzati ed

addentrati nell'intero panorama Giudicariense come può essere la partecipata GEAS S.p.a..

Nel bilancio 2019 e seguenti si è considerata una riduzione dei costi del personale in quanto i costi comuni sono diminuiti in virtù dell'assenza di una figura dirigenziale.

2.3 Illuminazione Pubblica

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

A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno 2017, L'Azienda ha assunto la gestione dell'impianto di illuminazione.

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

Pertanto nel bilancio di previsione sono stati previsti gli interventi concordati oltre alle spese per la fornitura dell'energia elettrica ed i ricavi derivanti dalla fatturazione al Comune del corrispettivo previsto nel contratto di servizio.

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

2.4 Rete in fibra ottica

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

Tale attività negli ultimi anni si è notevolmente ridimensionata, continuerà, seppur marginalmente, nell'anno 2019 e seguenti.

Per il prossimo biennio si prevede la possibilità di effettuare alcuni interventi anche per altri enti differenti da Trentino Network. Questo permetterà di mantenere l'occupazione e la professionalità degli operatori tecnici ad un livello elevato.

3 . GAS NATURALE

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

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

Le utenze allacciate al 30 settembre alla rete di distribuzione sono oltre n. 2.449 e a n. 2.107 di queste l'Azienda fornisce il servizio di vendita alle condizioni stabilite dall'ARERA. A partire da Agosto 2018, grazie alle nuove disposizioni normative,

A.S.M. Tione ha avviato una campagna di vendita in cui gli utenti della vendita possono aderire al mercato libero del gas attraverso la sottoscrizione di offerte regolate dall'ARERA denominate "Placet".

A partire dal 2017 la società Giudicarie Gas S.p.a. si è resa maggiormente indipendente dall'Azienda a seguito dell'assunzione di un nuovo impiegato tecnico. Per questo motivo l'attività legata al contratto di servizio è in continua contrazione.

4. STRUTTURA

4.1 Personale

Durante il 2018 vi è stata una riduzione del numero dei dipendenti a seguito delle dimissioni del Dirigente. Attualmente la struttura prosegue la propria attività con due responsabili (tecnico e amministrativo) e con l'attività di coordinamento del Presidente. Solo a seguito dell'evoluzione dei diversi settori di attività sarà possibile, se necessario, ridefinire l'attuale struttura organizzativa.

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

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

Nel corso del 2017 è stato ridefinito il contratto con Dolomiti Energia Spa (ex TRENTA Spa) per la gestione dello sportello territoriale. La durata dell'accordo sarà biennale (2018-2019), con la possibilità di proroga.

4.2 Attività e Risorse Umane.

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

- 1) servizi di interesse generale locale (ex servizi pubblici locali) e attività strumentali del Comune:
 - gestione acquedotto;
 - gestione illuminazione pubblica, semaforica e votiva;
 - progettazione del rifacimento delle centrali termiche di edifici comunali;
- 2) Attività in concessione:
 - distribuzione energia elettrica (concessione PAT);
 - vendita energia elettrica limitatamente al mercato di maggior tutela;
- 3) Attività libere imprenditoriali:
 - produzione di energia elettrica;
 - vendita del gas metano;
 - attività commerciale per Dolomiti Energia Spa (gestione sportello territoriale);

- attività tecnica ed amministrativa per Giudicarie Gas Spa;
- attività tecniche e amministrative effettuate per Geas Spa.
- 4) Attività con possibilità di delega da parte di altre amministrazioni e/o società pubbliche:
 - attività di service per le attività di produzione, distribuzione, vendita e illuminazione pubblica con il Comune di Sella Giudicarie;
 - attività di service diversi (ricerca perdite e riparazioni acquedotto e altre attività tecniche e amministrative) per i Comuni delle Giudicarie;
 - attività di fibra ottica per Trentino Network e altri soggetti;
 - attività amministrativa per Tregas Srl;
 - Attività diverse di collaborazione con altri soggetti pubblici che hanno iniziative imprenditoriali in campo energetico.

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

Si conferma quanto già previsto nel precedente bilancio di attendere la stabilizzazione delle attività Aziendali, in relazione alle nuove normative, in modo da poter aggiornare le considerazioni sull'effettivo fabbisogno di personale..

Il costo medio del personale negli ultimi tre esercizi (come da consuntivo 2015-2016-2017) si è incrementato rispetto all'anno 2012 del 9,40% mentre il margine operativo aziendale è fortemente migliorato rispetto all'anno di riferimento 2012. Di conseguenza il valore aggiunto per ogni unità operativa è aumentato.

Tale situazione permette di attuare anche per i prossimi anni una politica retributiva volta a confermare gli accordi di secondo livello che trovano la loro massima espressione nel premio di produzione aziendale, nella retribuzione variabile incentivante e nel riconoscimento dell'assistenza integrativa (fisde).

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

4.3 Logistica.

Per il 2019, in attesa che venga realizzato il magazzino e le officine in loc. Pispont, è in corso di validità il contratto di locazione del magazzino in loc. Vat. Si presume che ha metà esercizio dell'anno 2019 si potranno effettuare gli spostamenti della merce e degli automezzi.

4.4 Sistemi informativi e telecontrollo impianti.

Data l'esigenza di un aggiornamento costante sia del software che dell'hardware dei diversi sistemi informatici aziendali, è previsto anche per il triennio 2019-2020-2021 l'acquisto del materiale necessario.

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Alla luce delle considerazioni precedenti, si ritiene necessario il monitoraggio continuo delle attività in essere, valutando la cessione di quelle che presentano margini di redditività tendenzialmente in diminuzione o in perdita e delle attività che per effetto di disposizioni normative non potranno più essere perseguite.

Tione di Trento, 15 ottobre 2018

Il Presidente
Ing. Daniele Bertaso

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

PROSPETTI DI BILANCIO

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2019

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	GAS	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. Ricavi:					
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.					
en.elett. Distribuzione	599.000				599.000
en.elett. fatt. Misura	13.000				13.000
en.elett. fatt. Vendita	427.000				427.000
en. Elett. Autoprodotta	1.034.000				1.034.000
contributo allacciamenti	15.000	2.000			17.000
Gestione Pubblica Illuminazione				90.000	90.000
Gestione Calore				12.600	12.600
prestazioni a terzi	2.000	20.000	0	198.000	220.000
altro (acqua)		246.500			246.500
vendita gas			1.126.000		1.126.000
b) da copertura di costi sociali					
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.					
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.					
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	70.000	60.000			130.000
5. Altri ricavi e proventi:					
a) diversi	38.000	9.000	15.000	2.700	64.700
b) corrispettivi					
c) contributi:					
di cui: in conto impianti	7.000	6.000	0	23.000	36.000
in conto esercizio					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.205.000	343.500	1.141.000	326.300	4.015.800
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:					
energia elettrica	380.000			40.000	420.000
olio combustibile per prod. energia elett.					
gas metano			612.000		612.000
altri combustibili per prod. energia elett.					
altri combustibili					
altre materie prime e merci	141.700	50.800	32.000	42.800	267.300
7. Per servizi di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	194.000		327.000		521.000
altri costi	359.400	104.900	68.600	33.000	565.900
canone servizio comune		7.500		1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	13.000	2.000	5.000	5.000	25.000
9. Per il personale					
a) salari e stipendi	205.900	57.800	25.000	121.200	409.900
b) oneri sociali	56.800	17.900	8.900	43.400	127.000
c) trattamento di fine rapporto	15.500	7.000	2.200	12.300	37.000
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi					
10. Ammortamenti e svalutazioni:					
a) ammortamento delle immob. immat.	100	100	100	100	400
b) ammortamento delle immob. materiali di cui: amm.immobili non industriali	12.000	7.000	5.600	7.000	31.600
amm. opere devolvibili	36.000	61.000			97.000
amm. fabbricati industriali	52.400				52.400
amm. impianti di produzione	313.100			19.000	332.100
amm. altri impianti elettrici e idrici					
amm. mobili ed attrezzature	42.500	2.800	2.900	5.000	53.200
amm. anticipati					
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: amm. per ripristino opere devolvibili					
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	500	3.000	500	8.000
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci					

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2019

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	GAS	ALTRE ATT.	TOTALE
di cui: materiali combustibili altro	5.000	-8.500	200	-6.700	-10.000
12. Accantonamenti per rischi					
13. Altri accantonamenti					
14. Oneri diversi di gestione di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic. quote di prezzo C.C.S.E. altri	85.000	7.500	3.000	900	96.400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.921.400	318.800	1.096.000	324.500	3.660.700
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	283.600	24.700	45.000	1.800	355.100
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	17.000	6.000	1.000	1.000	25.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	1.500 100	600 0	300 0	100 100	2.500 200
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-46.000	-4.000	-6.000	-2.000	-58.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-27.400	2.600	-4.700	-800	-30.300
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.					
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre					
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre					
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	256.200	27.300	40.300	1.000	324.800
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-256.200	-27.300	-40.300	-1.000	-324.800
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0

COMMENTO

Sezione Elettrica

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 2.090.000

RICAVI DA VENDITA DI ENERGIA: € 2.073.000,00

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

- l'andamento dei consumi di energia è stato ipotizzato in linea con l'anno precedente.

Nell'anno 2019 tale voce rispetto all'esercizio 2018 subirà un decremento per effetto di una diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti oggetto di produzione idroelettrica. Tale voce è stimata nella misura di € 0,22 per KWh prodotto. La produzione totale dovrebbe raggiungere i 4.800.000 KWh, con introito di 1.034.000 Euro per effetto della tariffa onnicomprensiva riconosciuta per gli impianti di Canzane-1 e Bersaglio.

- le tariffe dell'energia elettrica applicate sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste per la nostra azienda dall'ARERA, valide per l'anno 2018.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 17.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 15.000,00) sono diminuiti rispetto al consuntivo 2017. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe in base alle tariffe approvate dall'A.E.E.G..

Le "Prestazioni a terzi" (€ 2.000,00) sono costituite dagli introiti per gli impianti di utenza, le vendite materiali ed apparecchi e da tutte le altre prestazioni effettuate dall'Azienda e non regolamentate da provvedimenti di legge.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 70.000,00

Tra gli investimenti previsti, che sono stati descritti in dettaglio all'allegato n. 3, alcuni, più precisamente le linee di distribuzione MT e BT, saranno realizzati internamente con l'impiego: del personale dipendente, del materiale del magazzino e con la collaborazione di ditte esterne per la parte relativa ai lavori edili.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 45.000,00

I "Proventi e ricavi diversi" sono costituiti in minima parte dalla riduzione dello 0,5% riconosciuta dalla CCSE. Tale istituto, all'atto della liquidazione bimestrale del debito, riconosce un rimborso per eventuali perdite su crediti che potrebbero colpire le utenze. La

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

maggior parte della voce riguarda i rimborsi: delle marche da bollo sui contratti di vendita e dei francobolli sulle bollette bimestrali.

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 521.700,00

La spesa per “acquisto di energia elettrica” dall’Acquirente Unico (Energia acquistata da Acquirente Unico) è stimata in € 380.000,00 ed è relativa all’acquisto di circa kWh 5.200.000 con una potenza di kW 4.500.

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

La spesa per “acquisti di materiali ed apparecchi” € 141.700,00 tiene conto sia del fabbisogno di materiali destinati agli investimenti, sia dell’approvvigionamento a magazzino per lo svolgimento dell’attività ordinaria. Tale voce, rispetto al consuntivo 2017 ha subito un incremento per gli interventi di estensione e rinnovamento previsti per le reti di media e bassa tensione.

7. PER SERVIZI: € 553.400,00

Le spese per prestazione di servizi sono costituite da:

- corrispettivo per il trasporto dovuto alla SET Distribuzione S.p.a. Nazionale (G.R.T.N.) dell’energia dei clienti vincolati secondo la normativa attualmente in vigore per € 194.000,00.
- spese sostenute dall’Azienda per consulenze tecniche, amministrative e prestazioni diverse di imprese per lavori eseguiti per nostro conto, sia per l’attività ordinaria, sia per la realizzazione delle opere relative agli investimenti programmati per € 359.400,00.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 13.000,00

Questa posta comprende:

- il corrispettivo per il canone di affitto del capannone in località “Vat”. Questa voce è in linea con il consuntivo 2017. Tale voce prevede un canone per i primi sei mesi in quanto si presume che dal 01 luglio 2019 l’Azienda utilizzerà il magazzino di proprietà.

9. PER IL PERSONALE: € 278.200,00

La voce “salari e stipendi” è stata stimata in € 205.900,00 e tiene conto degli incrementi delle retribuzioni dovuti a rinnovi contrattuali, scatti di anzianità ecc..

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli “oneri sociali” e le “quote di pensione INPDAP” che di conseguenza sono € 56.800,00.

“L’indennità di fine rapporto” rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell’anno precedente per € 15.500,00.

La voce per il personale è in diminuzione rispetto al consuntivo 2017 visto il calo del personale per effetto del pensionamento di 2 dipendenti e per le dimissioni del dirigente.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 460.100,00

Gli ammortamenti economici dell'esercizio, stimati in € 456.100,00, sono stati calcolati sul valore del patrimonio aziendale conferitoci dal Comune, in base alle aliquote fiscali massime ammesse, e tengono conto anche degli investimenti successivamente realizzati dalla nostra azienda, compresi quelli relativi all'esercizio 2018 e quelli previsti dal programma degli investimenti per il 2019, così come riportato nell'allegato n. 6. Per l'esercizio 2019 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € 5.000,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 90.000,00

Comprendono le spese per "imposte e tasse" (€ 85.000) e le "spese generali" (€ 5.000,00). I contributi, i canoni di derivazione e le tasse di licenza sono stati determinati tenendo conto di un loro rincaro e comprendono anche il compenso per energia non ritirata. Le imposte e tasse d'esercizio comprendono le tasse di licenza d'esercizio, il contributo dovuto all'Autorità per l'energia elettrica, ecc.

Le spese generali comprendono tutti gli altri costi non attribuibili alle voci sopra menzionate quali: acquisti di stampati e cancelleria, contributi associativi, e sono state calcolate in base all'andamento degli ultimi esercizi.

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Energia Elettrica e l'ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 53% in relazione ai risultati ottenuti con il bilancio consuntivo del 2017.

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 17.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 17.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti dalla Primiero Energia Spa e Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 1.600,00

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

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: -€ 46.000,00

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Gli interessi sul mutuo verso la Cassa Rurale Adamello Brenta dipendono dal tasso Euroribor. Rispetto al consuntivo 2017 sono aumentati perché durante l'esercizio 2019 sarà necessario attingere al fido per la realizzazione degli investimenti programmati.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2019 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: €. 256.200,00

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

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

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

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

Sezione Acquedotto

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 268.500,00

RICAVI DA VENDITA DI ACQUA POTABILE: € 246.500,00

I ricavi da vendita di acqua potabile sono determinati in € 246.500,00. I ricavi per vendita di acqua si considerano in linea rispetto all'esercizio 2017. Si ipotizza che le tariffe rimarranno presso che quelle del 2018, rispettando il vincolo di copertura della Provincia.

Tale è infatti l'entrata tariffaria necessaria per garantire il pareggio di bilancio e consentire la copertura dei costi di gestione, così come previsto anche dall'art. 32 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazione n. 110 del 19.12.1995 dal Consiglio Comunale e così come evidenziato nell'allegato n. 12.

I dati tecnici relativi alla distribuzione dell'acqua potabile sono riportati nell'allegato n. 11.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 22.000,00

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

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 60.000,00

Tra gli investimenti previsti, che sono stati descritti in dettaglio all'allegato n. 4, alcuni, più precisamente le condotte e le reti di distribuzione, saranno realizzati internamente con l'impiego: del personale dipendente, del materiale del magazzino e con la collaborazione di ditte esterne per la parte relativa ai lavori edili.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 15.000,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 50.800,00

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

7. PER SERVIZI: € 112.400,00

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

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

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

9. PER IL PERSONALE: € 82.700,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

La voce “salari e stipendi” € 57.800 si riferisce alla spesa sostenuta per un capo squadra idraulico e per un idraulico, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Acquedotto del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli “oneri sociali” e le “quote di pensione INPDAP” € 17.900 .

“L’indennità di fine rapporto” rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell’anno precedente € 7.000,00.

Rispetto al consuntivo 2017 il costo per il personale ha subito una diminuzione in quanto si presume l’impiego del personale “acquedotto” in altre attività come la gestione del magazzino a partire dal 2018.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 71.400,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 70.900,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all’allegato n. 7.

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

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

Per l’esercizio 2019 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € -8.500,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 8.000,00

Comprendono le le “imposte e tasse” (€ 7.500,00) e le “spese generali” (€ 500,00).

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

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Acquedotto e l’ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 19%.

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 6.000,00

I “Proventi da partecipazioni da imprese collegate” (€ 6.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti dalla Primiero Energia Spa e Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 600,00

Gli “interessi verso clienti” (€ 600,00) sono costituiti dagli interessi per ritardato pagamento delle bollette degli utenti.

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

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

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2019 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -27.300,00

Come già detto per la Sezione Elettrica, non sono stati previsti importi per imposte sul reddito d'esercizio (IRES) in quanto il bilancio si prevede a pareggio. L'importo stanziato si riferisce alla quota a carico del servizio acquedotto dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

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

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

Sezione Gas

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 1.126.000,00

RICAVI DA VENDITA DI GAS METANO: € 1.126.000,00

I ricavi da vendite gas metano sono state calcolate tenendo conto del margine di vendita di 3.100.000 Smc che si andranno a vendere nell'esercizio 2018.

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

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 15.000,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 644.000,00

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

7. PER SERVIZI: € 395.600,00

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

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

Per la parte relativa alla gestione della vendita del gas è stata attribuita la percentuale del 12%

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 5.000,00

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

9. PER IL PERSONALE: € 36.100,00

La voce "salari e stipendi" € 25.000 si riferisce alla spesa sostenuta per un capo squadra idraulico e per un idraulico, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Gas del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" € 8.900,00 .

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente € 2.200.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 11.600,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 8.600,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 8.

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Per l'esercizio 2019 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € 200,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 3.500,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 3.000) e le "spese generali" (€ 500,00).

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

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Gas e l'ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 12,00%.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 1.000,00

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

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 300,00

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

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

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

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -40.300,00

Come già detto per la Sezione Elettrica e Acquedotto, non sono stati previsti importi per imposte sul reddito d'esercizio (IRES) in quanto il bilancio si prevede a pareggio. L'importo stanziato si riferisce alla quota a carico del servizio gas dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

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

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

Sezione Altre Attività

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 300.600,00

RICAVI DA VENDITA: € 300.600,00

I ricavi da vendita di questa sezione riguardano:

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

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

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 25.700,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 82.800,00

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

7. PER SERVIZI: € 34.000,00

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

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 5.000,00

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

9. PER IL PERSONALE: € 176.900,00

La voce "salari e stipendi" € 121.200,00 si riferisce alla spesa sostenuta per il personale impiegato direttamente nelle diverse attività, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Altre Attività del personale impiegatizio.

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli “oneri sociali” e le “quote di pensione INPDAP” € 43.400,00.

“L’indennità di fine rapporto” rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell’anno precedente € 12.300,00.

Tale posta è in diminuzione rispetto al consuntivo 2017 con una contrazione dell’apporto delle risorse interne impiegate nelle diverse attività sopra menzionate.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 31.600,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 31.100,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all’allegato n. 9

Rispetto al consuntivo 2017 si è assistito ad un incremento per effetto degli ammortamenti degli investimenti programmati nel 2019.

Per l’esercizio 2019 si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo deve essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € -6.700,00.

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 900,00

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

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

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Altre Attività e l’ammontare totale è attualmente effettuata nella misura del 16%.

15. Proventi da partecipazione: € 1.000,00

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

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 200,00

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

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

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

22. IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO: € - 1.000,00

La sommatoria tra il risultato della gestione caratteristica (valore - costo della produzione) della gestione finanziaria (proventi, oneri e rettifiche di valore di attività finanziarie e della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) per differenza determina l’utile o la perdita di esercizio. Come nella Sezione Elettrica e Acquedotto il risultato è pari a zero in quanto previsto il pareggio economico.

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2018

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	TOTALE			SCOST.%
	2016	2017	2018	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni				
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	396.964	399.289	399.433	0,04%
en.elett. fatt. Misura	13.222	10.498	12.482	18,90%
en.elett. fatt. Vendita	255.216	249.596	284.600	14,02%
en. Elett. Autoprodotta	854.683	686.271	885.138	28,98%
contributo allacciamenti	17.585	24.257	12.419	-48,80%
pedaggi				
prestazioni a terzi	221.760	511.258	147.308	-71,19%
altro (acqua)	147.120	128.246	163.870	27,78%
vendita gas	664.973	700.885	751.215	7,18%
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	30.000	46.742	132.822	184,16%
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	34.859	48.516	43.174	-11,01%
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	27.800	17.339	16.930	-2,36%
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.664.182	2.822.897	2.849.391	0,94%
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	242.964	183.584	280.207	52,63%
olio combustibile per prod. energia elett.				
gas metano	339.201	375.953	408.209	8,58%
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	163.156	264.254	178.221	-32,56%
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	301.797	317.641	347.367	9,36%
altri costi	257.426	312.364	377.308	20,79%
canone servizio comune	6.000	5.667	5.667	0,00%
8. Per godimento di beni di terzi	29.449	29.501	29.605	0,35%
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	385.177	402.038	273.305	-32,02%
b) oneri sociali	112.772	131.687	95.878	-27,19%
c) trattamento di fine rapporto	31.000	34.413	24.538	-28,70%
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	4.500	640	633	-1,09%
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	9.251	9.251	9.251	0,00%
amm. opere devolvibili	54.732	51.409	51.663	0,49%
amm. fabbricati industriali	32.659	33.253	34.088	2,51%
amm. impianti di produzione	202.059	207.099	209.714	1,26%
amm. altri impianti elettrici e idrici				
amm. mobili ed attrezzature	54.059	41.985	37.799	-9,97%
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.700	4.075	5.049	23,90%
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci				

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2018

SERVIZI DISTINTI

	TOTALE			SCOST.%
	2016	2017	2018	
di cui: materiali	-23.304	-15.000	-10.200	-32,00%
combustibili				
altro				
12. Accantonamenti per rischi				
13. Altri accantonamenti				
14. Oneri diversi di gestione				
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.				
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	69.525	87.528	64.270	-26,57%
quote di prezzo C.C.S.E.				
altri	17.183	10.276	8.819	-14,18%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.294.306	2.487.618	2.431.392	-2,26%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	369.876	335.279	417.999	24,67%
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate	35.120	32.879	5.973	-81,83%
c) in altre imprese				
16. Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.				
di cui: interessi sul fondo di dotazione				
altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante				
che non costituiscono partecipazioni				
d) altri proventi finanziari diversi				
di cui: interessi verso clienti	1.407	1.433	1.425	-0,56%
altri	929	0	0	
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) enti pubblici di riferimento				
d) altri	-29.653	-17.500	-19.018	8,67%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.803	16.812	-11.620	-169,12%
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20. Proventi straordinari:				
a) plusvalenze da alienazioni				
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	12.367	3.570	1.559	-56,33%
c) quota annua di contri. in c/capitale				
d) altri				
21. Oneri straordinari				
a) minusvalenze da alienazioni	-61.861	-4.586	-225	-95,09%
b) sopravw. passive/insussist.attive				
c) altri				
TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI	-49.494	-1.016	1.334	-231,30%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	328.185	351.075	407.713	16,13%
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-89.500	-135.000	-85.000	-37,04%
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	238.685	216.075	322.713	49,35%

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2018

ATTIVITA'	BILANCIO 08/2016	BILANCIO 08/2017	BILANCIO 08/2018	VARIAZIONI
A. CREDITIVI/ENTI PUBBL. DI RIFERIMENTO				
B. IMMOBILIZZAZIONI				
I) <u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1. Costi di impianto e di ampliamento				
2. Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità				
3. Diritti di brevetto ind. e di utilizz. opere d'ing.				
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1082	56.858	57.682	824
5. Avviamento				
6. Immobilizzazioni in corso e acconti				
7. Altre				
TOTALE	1082	56.858	57.682	824
II) <u>Immobilizzazioni materiali</u>				
1. Terreni e fabbricati	2.799.385	2.735.925	2.708.260	-27.665
di cui: fabbricati non industriali				
2. Impianti e macchinario				
di cui: opere devolvibili	1041800	1008.449	975.097	-33.352
impianti di produzione	1603.745	1426.836	1249.927	-176.909
linee di trasporto	1227.076	1442.521	1.139.859	-2.662
illuminazione Pubblica			109.028	109.028
stazioni di trasformazione gas				
reti di distribuzione	880.581	899.149	861.979	-37.170
acquedotto	545.239	534.804	521.243	-13.561
3. Attrezzature industriali e commerciali	274.621	234.992	200.750	-34.242
4. Altri beni	52.623	41.234	34.312	-6.922
5. Immobilizz. in corso e acconti	265.072	222.085	189.439	-32.646
TOTALE	8.690.142	8.245.995	7.989.894	-256.101
III) <u>Immobilizzazioni finanziarie</u>				
1. Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese	1295.535	1323.172	1352.472	29.300
2. Crediti:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso Enti pubblici di riferimento				
d) verso altri:	3.525	3.548	3.471	-77
3. Altri titoli				
4. Azioni proprie				
TOTALE	1299.060	1326.720	1355.943	29.223
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.990.284	9.629.573	9.403.519	-226.054
C. ATTIVO CIRCOLANTE				
I) <u>Rimanenze</u>				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo				
di cui: materiali	205.000	172.981	183.481	10.500
altre				
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilav.				
3. Lavori in corso su ordinazione				
4. Prodotti finiti e merci				
5. Acconti				
6. Altre				
TOTALE	205.000	172.981	183.481	10.500
II) <u>Crediti</u>				
1. Verso clienti				
di cui: crediti verso utenti ed enti pubblici	855.255	811.880	759.909	-51.971
crediti verso altri utenti				0
crediti per fatture da emettere				0
2. Verso imprese controllate				0
3. Verso imprese collegate				0
4. Verso enti pubblici di riferimento (comune)	41.163	15.000	15.000	0
crediti verso erario per imposte anticipate	338.953	304.228	337.329	33.101
crediti verso erario per iva credito	15.230	22.702	0	-22.702
5. Verso altri	51.650	10.593	5.658	-4.935
TOTALE	1302.251	1164.403	1117.896	-46.507
III) <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.</u>				
1. Partecipazioni in imprese controllate				
2. Partecipazioni in imprese collegate				
3. Altre partecipazioni				
4. Azioni proprie				
5. Altri titoli				0
TOTALE				0
IV) <u>Disponibilità liquide</u>				
1. Depositi bancari e postali presso:				
a) Tesoriere	898.764	375.424	618.900	243.476
b) Banche	58.534	38.599	9.159	52.999
c) Poste	36.301	31.422	41.014	9.592
2. Assegni				0
3. Denaro e valori in cassa	339	146	165	19
TOTALE	993.938	445.591	751.677	306.086
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.501.189	1.782.975	2.053.054	270.079
D) RATEI E RISCONTI	82.533	31.298	31.440	142
TOTALE ATTIVITA'	2.574.006	1.1443.846	1.1488.013	44.167

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2018

PASSIVITA'	BILANCIO 08/2016	BILANCIO 08/2017	BILANCIO 08/2018	VARIAZIONI
A. PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale di dotazione di cui: fondo di dotazione altro	4.009.728	4.009.728	4.009.728	0
II) Riserva da sovrapprezzo				
III) Riserva di rivalutazione				
IV) Riserva legale	611.029	631.438	652.812	21.374
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI) Riserve statutarie				
a) Fondo rinnovo impianti	639.546	680.363	723.111	42.748
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	1438.719	1532.598	1639.468	106.870
c) Altre				
VIII) Utile o Perdita portati a nuovo				
IX) Utile o Perdita dell'esercizio	238.684	216.074	322.713	106.639
TOTALE	6.937.706	7.070.201	7.347.832	277.631
B. FONDI PER RISCHIE ONERI				
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi				
2. Per imposte				0
3. Altri	633.689	574.658	541.612	-33.046
TOTALE	633.689	574.658	541.612	-33.046
C. TRATTAM. DIFINE RAPP. LAVORO SUB.				
	440.285	436.503	356.381	-80.122
D. DEBITI				
1. Prestiti obbligazionari				
2. Obbligazioni convertibili				
3. Debiti verso:				
a) Tesoriere				
b) Banche				
c) Posta				
4. Mutui				
a) quota a lungo	2.060.074	1546.010	1069.877	-476.133
b) quota a breve	520.000	580.000	595.000	15.000
5. Accounti				
di cui: anticipi da utenti	139.042	133.009	134.969	1.960
altro				
6. Debiti verso fornitori	427.522	541.403	365.872	-175.531
7. Debiti rappresentati da titoli di credito				
8. Debiti verso imprese controllate				
9. Debiti verso imprese collegate				
10. Debiti verso enti pubblici di riferimento (comune)				
a) per quote di utile di esercizio	178.189		81.489	81.489
b) per interessi				0
c) altri	500.642	5.668	136.223	130.555
11. Debiti tributari	91.376	24.539	317.880	293.341
12. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza	2.851	6.480	17.342	10.862
13. Altri debiti				
di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico	253.301	113.121	247.592	134.471
debiti verso personale	7.530	63.021	16.336	-46.685
altri	99.183	87.841	24.122	-63.719
TOTALE DEBITI	4.279.710	3.101.092	3.006.702	-94.390
E. RATEI E RISCONTI				
TOTALE PASSIVITA'	12.574.006	11.443.846	11.488.013	44.167
CONTID'ORDINE				
	409.100	409.100	409.100	409.100

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2017

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
1. Ricavi:										
a) delle vendite e delle prestazioni										
Energia Elettrica distribuzione	675.952	637.956							675.952	637.956
Energia Elettrica Misura	17.775	16.135							17.775	16.135
Energia Elettrica Vendita	475.390	488.970							475.390	488.970
Produzione	1.242.217	986.026							1.242.217	986.026
contributo allacciamenti	23.342	50.688	258						23.600	50.688
trasporto										
prestazioni a terzi	20.444	18.290	42.777	11.474	9.295	9.722	445.035	600.942	517.551	640.428
altro (acqua)			251.866	246.659					251.866	246.659
gas					1.043.043	1.110.275			1.043.043	1.110.275
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	75.386	33.502	14.149		1.294		26.719	93.483	117.548
5. Altri ricavi e proventi:										
a) diversi	46.597	41.164	17.294	14.789	32.631	30.578	3.126	574	99.648	87.105
b) corrispettivi										
c) contributi in conto esercizio di cui: Contributi da C.C.S.E.	3.829	45.027	22.048	20.309	1.513	1.403	4.295	10	31.685	66.749
altri contributi in conto esercizio										
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.565.527	2.359.642	367.745	307.380	1.086.482	1.153.272	452.456	628.245	4.472.210	4.448.539
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:										
energia elettrica	423.889	424.917						106.042	423.889	530.959
gas					526.248	612.254			526.248	612.254
gas metano per produzione energia elett.										
altri combustibili per prod. energia elett.										
altri combustibili										
altre materie prime e merci	82.603	69.863	36.724	36.917	2.227	428	111.157	93.241	232.711	200.449
7. Per servizi di cui: spese per vetten.el. da altre imp. altri costi	188.171	235.238			291.739	294.929			479.910	530.167
contratto di servizio comune	255.643	264.350	104.484	96.981	60.793	59.391	49.833	77.004	470.753	497.726
7.500			7.500	7.500			1.000	1.000	8.500	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	14.275	19.015	13.732	10.831	10.407		735	9.957	39.149	39.803
9. Per il personale										
a) salari e stipendi	239.851	247.520	119.005	113.703	19.484	35.404	225.674	187.397	604.014	584.024
b) oneri sociali	83.121	84.243	41.241	38.698	6.752	12.050	78.208	63.779	209.322	198.770
c) trattamento di fine rapporto	19.777	21.167	9.813	9.723	1.607	3.028	18.608	16.025	49.805	49.943
d) trattamento di quiescenza e simili										
e) altri costi	9.449	-4.633						-3.126	9.449	-7.759
10. Ammortamenti e svalutazioni:										
a) ammortamento delle immob. immat.	35	550	5.414	135	26	42	2	223	5.477	950
b) ammortamento delle immob. materiali di cui: amm. immobili non industriali	5.030	5.881	4.884	2.702	3.701	841	262	4.453	13.877	13.877
amm. opere devolvibili	33.351	33.351							33.351	33.351
amm. fabbricati industriali	48.989	50.506							48.989	50.506
amm. impianti di produzione	176.909	176.909							176.909	176.909
amm. altri impianti	127.068	129.228	49.678	50.332	72	74	5	489	176.823	180.123
amm. mobili ed attrezzature	33.781	31.121	18.003	14.822	9.719	7.332	6.850	8.622	68.353	61.897
amm. anticipati										
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: altri ammortamenti							180.494	27.794	180.494	27.794
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.718	3.154	486	228	2.172	2.759		10	7.376	6.151
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci										

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2017

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
di cui: materiali combustibili altro	-6.866	-6.804	-411	-9.983			-3.286	1.487	-10.563	-15.300
12. Accantonamenti per rischi		0		0		0		0		0
13. Altri accantonamenti										
14. Oneri diversi di gestione minusvalenze su alienazioni e dismissioni	4.737	4.835		551		443		3	4.737	5.832
contr.com.mont.canoni.deriv.tasse,lic.	76.958	103.419	6.673	7.150	1.164	943	1.024	768	85.819	112.280
quote di prezzo C.C.S.E.	4.678	11.937							4.678	11.937
altri	4.639	2.745	1.651	2.456	2.983	1.978	88	121	9.361	7.300
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.830.806	1.908.512	418.877	382.746	939.094	1.031.896	670.654	595.289	3.859.431	3.918.443
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	734.721	451.130	-51.132	-75.366	147.388	121.376	-218.198	32.956	612.779	530.096
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15. Proventi da partecipazioni										
a) in imprese controllate										
b) in imprese collegate										
c) in altre imprese	20.489	41.186		6.881	3.793	11.081	0	3.009	24.282	62.157
16. Altri proventi finanziari										
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. di cui: interessi sul fondo di dotazione										
altri	1.985	1.498		250	367	403		109	2.352	2.260
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.191	232		39	221	63		17	1.412	351
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni										
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti										
altri										
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:										
a) imprese controllate										
b) imprese collegate										
c) enti pubblici di riferimento										
d) altri	-41.263	-32.596		-5.445	-7.640	-8.770		-2.381	-48.903	-49.192
17-BIS). Utile e perdite su cambi										
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-17.598	10.320	0	1.725	-3.259	2.777	0	754	-20.857	15.576
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	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	717.123	461.450	-51.132	-73.641	144.129	124.153	-218.198	33.710	591.922	545.672
20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-221.628	-104.453	15.798	13.111	-46.579	-21.115	68.659	-5.734	-183.750	-118.191
21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	495.495	356.997	-35.334	-60.530	97.550	103.038	-149.539	27.976	408.172	427.481

ALLEGATI DI BILANCIO

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Qualifica	Categoria	Contratto	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
Assist. Ammin.	AS	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra	A1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BS	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	B1	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	B2	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra Fluidi	BSS	Federenergia	1	0	1
Operaio idraulico	B1S	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
			13	0	13

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

Allegato n. 2

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

Acquisto di energia elettrica dall' Acquirente Unico	kWh	5.200.000
Produzione energia Centrale Bersaglio		
Gruppo Squero	kWh	1.000.000
Gruppo Aprico	kWh	1.700.000
Gruppo Arnò	kWh	<u>1.600.000</u>
	kWh	<u>4.300.000</u>
Produzione energia Centrale Canzane 1		
Gruppo Canzane	kWh	500.000 kWh
		<u>500.000</u>
Produzione energia Fotovoltaico e Coogenerazion	kWh	1.000.000 kWh
		<u>1.000.000</u>
TOTALE ENERGIA PRODOTTA	kWh	5.800.000
Energia elettrica distribuita all'utenza:	kWh	5.000.000
Energia elettrica utilizzata per ns. consumi:	kWh	50.000
Perdite di trasporto, distribuz. e trasformazione:	kWh	<u>150.000</u>
TOTALE ENERGIA DIS. MERCATO VINCOLATO	kWh	5.200.000

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato n.3

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2019	
SEZIONE ELETTRICA	
LINEE MEDIA TENSIONE	
Linea Dosse	€ 30.000,00
Linea del Monte	€ 120.000,00
TOTALE LINEE A MEDIA TENSIONE	€ 150.000,00
CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE	
Realizzazione Cabine: Dosse Linea del Monte	€ 40.000,00
Realizzazione Cabine: Sistemazione Cenglo	€ 10.000,00
TOTALE CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE	€ 50.000,00
TRASFORMATORI	
Acquisto Trasformatori	€ 28.000,00
TOTALE TRASFORMATORI	€ 28.000,00
LINEE DI DISTRIBUZIONE BASSA TENSIONE	
Ristrutturazione e realizzazione nuove linee bassa tensione	€ 65.000,00
TOTALE LINEE DI DISTRIBUZIONE IN BASSA TENSIONE	€ 65.000,00
CENTRALE BERSAGLIO	
Canale Squero I Intervento	€ 100.000,00
TOTALE CENTRALE BERSAGLIO	€ 100.000,00
CENTRALE CANZANE	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale	€ 2.000,00
TOTALE CENTRALE CANZANE	€ 2.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori	€ 2.500,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 5.000,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software	€ 10.000,00
Area Pis Pont e Magazzino	
Realizzazione Magazzino	€ 371.000,00
Sede	
Realizzazione Opere Edili Sede	€ 10.000,00
TOTALE SEZIONE ENERGIA ELETTRICA	€ 793.500,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato n. 4

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2019			
SEZIONE ACQUEDOTTO			
LAVORI			
Investimenti Acquedotto come da Piano Industriale		€	70.000,00
TOTALE LAVORI		€	70.000,00
TELECONTROLLO			
Realizzazione Centro di Raccolta dati e misure di portata		€	5.000,00
STRUMENTI DI MISURA			
Acquisto nuovi contatori idrici		€	2.500,00
ATTREZZATURE TECNICHE			
Acquisto nuove Attrezzature		€	5.000,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA			
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software		€	5.000,00
Area Pis Pont e Magazzino			
Realizzazione Magazzino		€	133.000,00
TOTALE SEZIONE ACQUEDOTTO		€	220.500,00
PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2019			
SEZIONE GAS			
Area Pis Pont e Magazzino			
Realizzazione Magazzino		€	84.000,00
TOTALE SEZIONE GAS		€	84.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato n. 5

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2019	
SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	
Area Pis Pont e Magazzino	
Realizzazione Magazzino	€ 112.000,00
Gestione Calore	
Realizzazione Caldaie Comunali	€ 208.500,00
Illuminazione Pubblica	
Rinnovamento Impianto di Illuminazione Pubblica Comunale	€ 185.000,00
TOTALE SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	€ 505.500,00
TOTALE INVESTIMENTI 2019	€ 1.603.500,00

AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA

1) AMMORTAMENTI ANNO 2018 (su patrimonio al 31.12.2017)

Categoria Bene	Valore	% Ammort.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	54.619,12	20,00	51,52
DIRITTI DI GODIMENTO	32.013,86	1,16	452,95
ARREDI	55.655,58	12,00	628,70
COMPUTER E SISTEMI TEL.	63.598,95	20,00	3.355,10
ATTREZZATURE	178.971,04	10,00	13.402,47
AUTOMEZZI TARGATI	151.042,51	20,00	6.854,71
TERRENI	1.268.035,96		-
OPERE DI PRESA E CONDOTTE	1.322.724,18	2,50	33.351,46
FABBRICATI CENTRALE	1.282.228,21	3,00	38.466,85
IMP.IDROELETTRICO	2.527.273,17	7,00	176.909,12
FABBRICATI	379.935,84	3,33	12.038,67
SEDE	245.678,01	3,00	7.370,34
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	35.992,38	10,00	141,27
Impianti:			-
ARREDO CABINE	878.284,38	3,33	26.587,09
TRASFORMATORI	196.630,54	3,33	6.588,78
LINEE MEDIA TENSIONE	1.439.129,71	3,33	47.779,61
LINEE BASSA TENSIONE	1.963.782,18	3,33	48.172,50
APP.MISURA E CONTROLLO	245.186,06	5,00	13.374,56
Totale amm.su patr.31.12.2017	12.320.781,68		435.525,69

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018:

INCREMENTI 2018 (% media)	100.000,00	5,00	5.000,00
---------------------------	------------	------	----------

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

LINEE M.T.	150.000,00	3,33	2.500,00
CABINE	50.000,00	3,33	832,50
TRASFORMATORI	28.000,00	3,33	466,20
LINEE b.t.	65.000,00	3,33	1.083,33
CENTRALE	100.000,00	3,50	3.500,00
CENTRALE CANZANE 1	2.000,00	3,50	70,00
STRUMENTI DI MISURA	2.500,00	5,00	62,50
COMPUTERS E SISTEMI TEL.	10.000,00	10,00	1.000,00
MAGAZZINO	371.000,00	3,00	5.565,00
SEDE	10.000,00	3,00	150,00
ATTREZZATURE VARIE	5.000,00	5,00	250,00
TOTALE INCREMENTI 2019	793.500,00		15.479,53

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2017	435.525,69
2) Ammortamenti su incrementi 2018	5.000,00
3) Ammortamenti incrementi 2019	15.479,53
TOTALE AMMORTAMENTI	456.005,22

(arrotondato a 456.100)

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato n. 7

AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO

1) AMMORTAMENTI ANNO 2018 (su patrimonio al 31.12.2017)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	20.037,89	20,00	18,90
DIRITTI DI GODIMENTO	11.744,79	1,16	166,17
ARREDI	20.418,13	12,00	230,65
COMPUTER E SISTEMI TEL.	23.332,29	20,00	1.230,87
ATTREZZATURE	65.658,37	10,00	4.916,91
AUTOMEZZI TARGATI	55.412,35	20,00	2.514,76
SERBATOI	162.763,53	4,00	6.226,25
CONDOTTE/RETI	902.882,50	5,00	44.014,08
SEDE	90.130,88	3,00	2.703,93
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	13.204,38	10,00	51,83
APPARECCHI MISURA	35.241,43	10,00	2.202,00
Totale amm.su patr.31.12.2017	1.400.826,55		64.276,34

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018:

INCREMENTI 2018 (% media)	80.000,00	2,50	2.000,00
---------------------------	-----------	------	----------

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

NUOVI INVESTIMENTI	70.000,00	2,50	1.750,00
APPARECCHI DI MISURA	2.500,00	5,00	62,50
ATTREZZATURE	5.000,00	10,00	125,00
MAGAZZINO	133.000,00	3,00	1.995,00
CENTRO ELABORAZIONE DATI	5.000,00	10,00	125,00
TELECONTROLLO	5.000,00	10,00	500,00
TOTALE INCREMENTI 2019	220.500,00		4.557,50

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2017	64.276,34
2) Ammortamenti su incrementi 2018	2.000,00
3) Ammortamenti incrementi 2019	4.557,50
TOTALE AMMORTAMENTI	70.833,84

(arrotondato a 70.900,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato n. 8

AMMORTAMENTI SEZIONE GAS

1) AMMORTAMENTI ANNO 2018 (su patrimonio al 31.12.2017)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	12.271,17	20,00	11,57
DIRITTI DI GODIMENTO	7.192,49	1,16	101,76
ARREDI	12.504,03	12,00	141,25
COMPUTER E SISTEMI TEL.	14.288,65	20,00	753,78
ATTREZZATURE	40.209,07	10,00	3.011,11
AUTOMEZZI TARGATI	33.934,43	20,00	1.540,04
SEDE	55.196,00	3,00	1.655,88
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	8.086,34	10,00	31,74
Totale amm.su patr.31.12.2017	183.682,19		7.247,13

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018:

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

MAGAZZINO	84.000,00	3,00	1.260,00
TOTALE INCREMENTI 2018	84.000,00		1.260,00

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE GAS:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2017	7.247,13
2) Ammortamenti su incrementi 2018	
3) Ammortam. incrementi 2019 (1°esercizio % ridotta a metà)	1.260,00
TOTALE AMMORTAMENTI	8.507,13

(arrotondato a 8,600,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato n. 9

AMMORTAMENTI SEZIONE ALTRE ATTIVITA'

1) AMMORTAMENTI ANNO 2018 (su patrimonio al 31.12.2017)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	24.419,67	4,00	488,39
SOFTWARE	15.910,31	20,00	15,01
DIRITTI DI GODIMENTO	9.325,50	1,16	131,94
ARREDI	16.212,23	12,00	183,14
COMPUTER E SISTEMI TEL.	18.526,10	20,00	977,33
ATTREZZATURE	52.133,48	10,00	3.904,08
AUTOMEZZI TARGATI	43.998,02	20,00	1.996,75
SEDE	71.564,93	3,00	2.146,95
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	10.484,42	10,00	41,15
Totale amm.su patr.31.12.2017	262.574,66		9.884,73

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2018:

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

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

MAGAZZINO	112.000,00	3,00	1.680,00
CALDAIE GESTIONE CALORE	208.500,00	10,00	5.212,50
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	185.000,00	10,00	9.250,00
TOTALE INCREMENTI 2019	505.500,00		16.142,50

TOTALE AMMORTAMENTI ALTRE ATTIVITA':

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2017	9.884,73
2) Ammortamenti su incrementi 2018	5.000,00
3) Ammortam. incrementi 2019 (1°esercizio % ridotta a metà)	16.142,50

TOTALE AMMORTAMENTI **31.027,23**

(arrotondato a 31,100,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato N.10

Dati statistici distribuzione energia elettrica

ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	31/08/2018
autoproduzione	6.240.744	7.875.113	8.788.053	6.125.879	5.642.208	4.482.841	4.023.773
Pescicoltura	117.999	116.622	119.090	121.329	122.642	115.554	78.622
Fotovoltaici+ Coogenarazione	1.857.271	1.709.951	1.736.432	2.035.685	1.312.258	875.992	585.797
Energia Prodotta sulla rete	8.216.014	9.701.686	10.643.575	8.282.893	7.077.108	5.474.387	4.688.192
Energia Totale Fatturata - Distrib.	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	13.563.592
autoconsumi	45.700	46.000	50.000	52.500	55.300	50.700	34.003
perdite	432.217	451.500	439.996	378.500	275.300	158.000	103.000
Mercato Libero	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410	14.783.293	9.819.982
Rettifiche	0	0					0
Energia Acquistata Fuori Rete	5.930.635	5.846.543	5.414.101	5.328.720	5.206.497	5.414.532	3.606.607
EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI VINCOLATI (vendita)							
Illuminazione pubblica	86.701	72.068	0	0	0	205.885	249.979
Usi domestici	3.458.916	3.350.796	3.245.551	3.219.145	3.188.496	3.155.781	2.035.318
Usi diversi b.t. vincolati	2.862.935	2.921.179	2.658.546	2.540.575	2.348.601	2.261.566	1.458.313
Totale vincolato	6.408.552	6.344.043	5.904.097	5.759.720	5.537.097	5.623.232	3.743.610
EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI LIBERI (trasporto)							
Illuminazione Pubblica	505.707	522.882	572.429	559.409	559.098	339.746	35.754
Utenti Domestici	145.168	153.670	180.041	198.470	201.363	205.164	143.148
Clienti Liberi b.t.	3.412.728	3.547.936	3.697.565	3.918.846	4.254.661	4.559.450	3.163.133
Clienti Liberi M.T.	9.103.586	9.422.569	9.549.283	9.426.265	9.731.288	9.678.933	6.477.947
Totale mercato libero	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410	14.783.293	9.819.982
Totale vincolato + libero	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	13.563.592

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato N.11

Dati statistici distribuzione acqua potabile

ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	31/08/2018
USI DOMESTICI							
mc fatturati	193.799	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	108.683
mc consumati	193.799	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	108.683
Utenze a forfait	9	9	9	26	26	25	9
Mc uso Irriguo	10.515	12.915	16.120	6.033	6.407	6.267	4.500
Utenze a uso irriguo	57	61	65	64	62	109	59
USI DIVERSI							
mc fatturati	400.911	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	327.042
mc consumati	400.911	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	327.042
Utenze a forfait	5	5	6	6	4	4	5
TOTALI							
mc fatturati	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	440.225
mc consumati	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	440.225
Utenze a forfait	14	14	15	32	30	29	32

Allegato N. 12

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

COSTI TIPICI DI GESTIONE	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	PREVISIONE 2019
a) Spese di personale	116.922,00	116.600,00	139.402,00	125.726,00	170.059,00	162.124,00	82.700
b) Acquisti di beni e servizi	202.223,00	131.648,00	210.574,00	178.987,00	162.440,00	152.403,00	163.200
c) Ammortamenti	52.618,00	56.460,00	73.833,00	50.910,00	55.931,00	47.910,00	70.900
TOTALE	371.763,00	304.708,00	423.809,00	355.623,00	388.430,00	362.437,00	316.800
dedotte spese capitalizzate	69.990,00	30.242,00	-	23.710,00	33.502,00	14.149,00	60.000
TO TALE ONERI GESTIONE	301.773,00	274.466,00	423.809,00	331.913,00	354.928,00	348.288,00	256.800

ENTRATE TARIFFARIE	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	PREVISIONE 2019
a) Proventi distrib.cqua potabile (nolo contatori compreso)	313.641,00	352.309,00	361.574,00	300.261,00	312.195,00	272.922,00	268.500

% COPERTURA	103,93	128,36	85,32	90,46	87,96	78,36	104,56
--------------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021

Allegato N 13

Produzione centrale al 30 SETTEMBRE 2018

	Squero KWh		Aprico KWh		Arnò KWh		Canzane KWh		Totale produzione KWh		
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	Diff.
Gennaio	92.022	100.763	91.504	96.707	172.564	138.421	63.379	55.702	419.469	391.593	- 27.876
Febbraio	78.609	74.317	74.462	59.865	127.254	107.590	55.972	47.183	336.297	288.955	- 47.342
Marzo	84.108	91.387	112.216	95.981	139.008	145.659	62.459	52.845	397.791	385.872	- 11.919
Aprile	83.853	137.241	100.394	230.110	130.649	264.782	58.376	60.849	373.272	692.982	319.710
Maggio	101.650	148.738	145.375	247.717	180.513	227.052	61.712	66.321	489.250	689.828	200.578
Giugno	79.021	148.601	102.905	211.074	136.049	216.691	55.968	66.526	373.943	642.892	268.949
Luglio	79.810	127.868	101.386	148.114	142.490	152.643	55.564	69.998	379.250	498.623	119.373
Agosto	78.808	113.626	106.695	115.532	109.359	128.563	55.267	75.307	350.129	433.028	82.899
Settembre	77.250	100.197	107.287	116.791	128.664	134.109	54.006	72.151	367.207	423.248	56.041
Totali	755.131	1.042.738	942.224	1.321.891	1.266.550	1.515.510	522.703	566.882	3.486.608	4.447.021	960.413

PRODUZIONE IDROELETTRICA TRIENNIO 2016- 2018

	Squero			Aprico			Arno ¹			Canzane			Totale Produzione		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016
Gennaio	100.763	92.022	94.111	96.707	91.504	101.708	138.421	172.564	94.117	55.702	63.379	63.884	391.593	419.469	353.820
Febbraio	74.317	78.609	95.272	59.865	74.462	97.313	107.590	127.254	110.530	47.183	55.972	59.092	288.955	336.297	362.207
Marzo	91.387	84.108	128.088	95.981	112.216	143.277	145.659	139.008	184.228	52.845	62.459	64.613	385.872	397.791	520.206
Aprile	137.241	83.853	112.543	230.110	100.394	193.023	264.782	130.649	181.517	60.849	58.376	62.847	692.982	373.272	549.930
Maggio	148.738	101.650	117.431	247.717	145.375	188.840	227.052	180.513	174.187	66.321	61.712	64.612	689.828	489.250	545.070
Giugno	148.601	79.021	126.363	211.074	102.905	194.999	216.691	136.049	201.468	66.526	55.968	64.562	642.892	373.943	587.392
Luglio	127.868	79.810	125.925	148.114	101.386	148.242	152.643	142.490	139.843	69.998	55.564	66.867	498.623	379.250	480.877
Agosto	113.626	78.807	127.791	115.532	106.695	150.532	128.563	109.359	134.176	75.307	55.268	69.680	433.028	350.129	482.179
Settembr	100.197	77.250	107.864	116.791	107.287	109.228	134.109	128.664	130.499	72.151	54.006	67.913	423.248	367.207	415.504
Tot	1.042.738	755.130	1.035.388	1.321.891	942.224	1.327.162	1.515.510	1.266.550	1.350.565	566.882	522.704	584.070	4.447.021	3.486.608	4.297.185
													103%	81%	100%

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI DI TIONE DI TRENTO

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

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

* * *

VERBALE N. 129

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019**

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

* * *

Il sottoscritto Revisore dei Conti dott. Giustina Michele nominato con provvedimento sindacale prot. 6505/2017 d.d. 13.06.2017, validità incarico 01.07.2017-30.06.2020, ha preso visione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019.

Il documento in esame, intitolato “BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZI 2019-2020-2021”, approvato da parte del Consiglio di Amministrazione in data 15 ottobre 2018 u.s., è composto dai seguenti elaborati e relazioni tecniche:

✚ **BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2019-2020-2021**

Piano Programma

Piano investimenti triennali

Budget Finanziario Triennale

Piano pluriennale cabine di trasformazione

Piano pluriennale linee media tensione

Conto economico previsione anni 2019-2020-2021

✚ **BILANCIO PREVISIONE ANNO 2019**

Premessa

Relazione del legale rappresentante

✚ **PROSPETTI**

Bilancio Preventivo Economico 2019

Commento Sezione Elettrica costi/ricavi

Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi

Commento Sezione Gas costi/ricavi



Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi

Bilancio Economico al 31.08.2018

Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2018

Bilancio Economico al 31.12.2017

✦ **ALLEGATI:**

- 1) Tabella numerica del Personale
- 2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica
- 3) Programma investimenti Sezione Elettrica
- 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto e Gas
- 5) Programma investimenti Sezione Altre Attività
- 6) Ammortamenti Sezione Elettrica
- 7) Ammortamenti Sezione Acquedotto
- 8) Ammortamenti Sezione Gas
- 9) Ammortamenti Sezione Altre Attività
- 10) Dati statistici distribuzione energia elettrica
- 11) Dati statistici distribuzione acqua potabile
- 12) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico
- 13) Produzione Centrale Bersaglio 2016-2017-2018



Il prospetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2019, integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2017, rispecchia le seguenti caratteristiche formali:

- ✦ è redatto sulla base dello schema di conto economico ex art. 2425 Cod. Civ. e segue il modello-tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche dal Decreto del Ministero dell'I.C.A.A. n.11/1996;
- ✦ è annuale in quanto riferito alla gestione del ciclo temporale pari all'anno solare 2019;
- ✦ i criteri utilizzati nella sua formazione non si discostano dai medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti e per la formazione dei bilanci consuntivi, nel rispetto del principio di "continuità" degli stessi;



- ✦ i ricavi e i costi sono iscritti secondo il criterio della competenza e suddivisi per comparto economico aziendale (sezioni energia, acqua potabile, gas metano, altre attività) al fine di evidenziarne le risultanze;
- ✦ è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali;
- ✦ presenta il pareggio economico previsto dalle attuali disposizioni normative.

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

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	GAS	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. Ricavi:					
a) delle vendite e delle prestazioni					
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.					
en.elett. Distribuzione	599.000				599.000
en.elett. fatt. Misura	13.000				13.000
en.elett. fatt. Vendita	427.000				427.000
en. Elett. Autoprodotta	1.034.000				1.034.000
contributo allacciamenti	15.000	2.000			17.000
Gestione Pubblica Illuminazione				90.000	90.000
Gestione Calore				12.600	12.600
prestazioni a terzi	2.000	20.000	0	198.000	220.000
altro (acqua)		246.500			246.500
vendita gas			1.126.000		1.126.000
b) da copertura di costi sociali					
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.					
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.					
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	70.000	60.000			130.000
5. Altri ricavi e proventi:					
a) diversi	38.000	9.000	15.000	2.700	64.700
b) corrispettivi					
c) contributi:					
di cui: in conto impianti	7.000	6.000	0	23.000	36.000
in conto esercizio					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.205.000	343.500	1.141.000	326.300	4.015.800
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
di cui acquisti di:					
energia elettrica	380.000			40.000	420.000
olio combustibile per prod. energia elett.					
gas metano			612.000		612.000
altri combustibili per prod. energia elett.					
altri combustibili					
altre materie prime e merci	141.700	50.800	32.000	42.800	267.300
7. Per servizi					
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	194.000		327.000		521.000
altri costi	359.400	104.900	68.600	33.000	565.900
canone servizio comune		7.500		1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	13.000	2.000	5.000	5.000	25.000
9. Per il personale					
a) salari e stipendi	205.900	57.800	25.000	121.200	409.900
b) oneri sociali	56.800	17.900	8.900	43.400	127.000
c) trattamento di fine rapporto	15.500	7.000	2.200	12.300	37.000
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi					
10. Ammortamenti e svalutazioni:					
a) ammortamento delle immob. immat.	100	100	100	100	400
b) ammortamento delle immob. materiali					
di cui: amm.immobili non industriali	12.000	7.000	5.600	7.000	31.600
amm. opere devolvibili	36.000	61.000			97.000
amm. fabbricati industriali	52.400				52.400
amm. impianti di produzione	313.100			19.000	332.100
amm. altri impianti elettrici e idrici					



amm. mobili ed attrezzature amm. anticipati	42.500	2.800	2.900	5.000	53.200
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: amm. per ripristino opere devolvibili					
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	500	3.000	500	8.000
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci di cui: materiali	5.000	-8.500	200	-6.700	-10.000
combustibili					
altro					
12. Accantonamenti per rischi					
13. Altri accantonamenti					
14. Oneri diversi di gestione di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont., canoni, deriv., tasse, lic. quote di prezzo C.C.S.E.	85.000	7.500	3.000	900	96.400
altri	5.000	500	500	0	6.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.921.400	318.800	1.096.000	324.500	3.660.700
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	283.600	24.700	45.000	1.800	355.100
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15. Proventi da partecipazioni					
a) in imprese controllate					
b) in imprese collegate					
c) in altre imprese	17.000	6.000	1.000	1.000	25.000
16. Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	1.500 100	600 0	300 0	100 100	2.500 200
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) enti pubblici di riferimento					
d) altri	-46.000	-4.000	-6.000	-2.000	-58.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-27.400	2.600	-4.700	-800	-30.300
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.					
18. Rivalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante					
d) altre					
19. Svalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.					
d) altre					
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20. Proventi straordinari:					
a) plusvalenze da alienazioni					
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	0				0
c) quota annua di contri. in c/capitale					
d) altri					
21. Oneri straordinari	0				0
a) minusvalenze da alienazioni	0				
b) sopravv. passive/insussist.attive					
c) altri					
TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI	0	0			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	256.200	27.300	40.300	1.000	324.800
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-256.200	-27.300	-40.300	-1.000	-324.800
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0



INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati sono descritti dai prospetti di bilancio pluriennale 2019-2020-2021, in particolare dal piano programma pluriennale e dal piano investimenti triennale cui corrisponde un budget finanziario triennale dimostrante le risorse cui fare ricorso per finanziare gli interventi previsti.

Per una minuziosa disamina dei principali investimenti programmati per l'annualità 2019 (€ 1.769.500,00 complessivi) ovvero per una suddivisione per singolo comparto si rimanda agli allegati n. 3, 4 e 5 del Bilancio di Previsione Esercizi 2019-2020-2021 ritenuti sufficientemente dettagliati ed esaustivi.

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

✚ anno 2019:

- termine della realizzazione del magazzino e delle officine in loc. Pispont (€ 700.000);
- realizzazione intervento "caldaie comunali" (€ 208.500);
- massiccio intervento sui corpi illuminanti esistenti (€ 185.000)

✚ quinquennio 2019 – 2023 manutenzioni, migliorie ed ampliamenti:

- centrale Bersaglio (€ 400.000,00);
- acquedotto di Tione (€ 370.000,00);
- rete di bassa (€ 255.000,00) e media tensione (€ 320.000,00);
- cabine di trasformazione (€ 230.000,00);

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

GESTIONE ORDINARIA

In relazione alla gestione ordinaria, l'appostazione di costi e ricavi a bilancio previsionale 2019 risulta integrata dall'esposizione dei criteri e delle considerazioni che in modo ragionevole giustificano e conducono alla determinazione degli stessi; in particolare la quantificazione dei ricavi appare ispirata a criteri di "prudenzialità".

Ricavi della gestione ordinaria.



Le previsioni 2019 relative ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" dei quattro comparti aziendali sono di seguito riportate riassuntivamente e confrontate con i rispettivi importi esposti a consuntivo 2017, al fine di permetterne l'analisi degli scostamenti percentuali.

ENERGIA			ACQUA			GAS		
PREVISIONI 2019	CONSUNTIVO 2017	SCOST. %	PREVISIONI 2019	CONSUNTIVO 2017	SCOST. %	PREVISIONI 2019	CONSUNTIVO 2017	SCOST. %
2.090.000	2.198.065	-4,92%	268.500	258.133	4,02%	1.126.000	1.119.997	0,54%

ALTRE ATTIVITA'			TOTALI		
PREVISIONI 2019	CONSUNTIVO 2017	SCOST. %	PREVISIONI 2019	CONSUNTIVO 2017	SCOST. %
300.600	600.942	-49,98%	3.785.100	4.177.137	-9,39%

Nei comparti "acqua" e "gas" si prevede una sostanziale tenuta dei ricavi mentre per i settori "energia" e "altre attività" sono previsti minori ricavi rispetto all'annualità 2017. Nel dettaglio in termini assoluti:

comparto	variazione
Energia	-108.065
Acqua	10.367
Gas	6.003
Altre attività	-300.342
TOTALI	-364.394

L'andamento dei consumi di "Energia Elettrica" è stato ipotizzato in linea con l'anno precedente.

Nell'anno 2019 i ricavi inerenti alla produzione idroelettrica si prevede subirà una contrazione per effetto della diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti sui quali sono installati i gruppi di produzione.

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

Le tariffe dell'energia elettrica applicate per predisporre il bilancio di previsione sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste per A.S.M. dall'ARERA, valide per l'anno 2018.

In relazione ai ricavi di gestione del comparto "Acquedotto", si ipotizzano ricavi per vendita di acqua sostanzialmente in linea con il 2017. Vengono considerate costanti le tariffe, rispettando il vincolo di copertura della provincia, così come i consumi. Lo scrivente ricorda



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

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

Il conto economico pluriennale 2019-2020-2021 completa i dati informativi in merito alla previsione di costi e ricavi derivanti dall'approntamento degli investimenti prospettati.

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

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

- ✦ 53% comparto energia;
- ✦ 19% comparto acqua;
- ✦ 12% comparto gas;
- ✦ 16% altre attività.

LA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI

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

Nel 2019 si prevede, per sostenere gli investimenti programmati, l'accensione di un finanziamento decennale di Euro 1.200,000 con rate trimestrali con un tasso del 3%.

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

OSSERVAZIONI E SPUNTI DI RIFLESSIONE.

Dalla lettura del bilancio di previsione 2019 e pluriennale, così come predisposto ed approvato dal c.d.a., emergono i seguenti elementi degni di nota ovvero spunti di riflessione che si ritiene utile porre all'attenzione del Comune di Tione di Trento per un'attenta analisi:

- ✦ **Indebitamento:** al termine del triennio 2019-2021 si riscontra un appesantimento della dipendenza da fonti esterne per € 346.800 (€ 2.040.000 di maggiori debiti a



fronte di € 1.693.200 di rimborsi) a fronte di investimenti programmati di complessivi € 2.407.500. La situazione appare sostenibile dall'Ente.

- ✦ **Produzione elettrica**: si prevede un trend in continua diminuzione dei ricavi provenienti da tale settore economico anche per effetto di una diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti oggetto di produzione idroelettrica. Si evidenzia di come siano altresì possibili rincari dei canoni di derivazione nonché delle tasse di licenza. Si sottolinea come possano essere necessari ulteriori investimenti oltre a quelli programmati per tener conto delle prescrizioni che indicherà la Provincia al termine del processo di rinnovo delle concessioni sui torrenti Arnò, Aprico e Squero, in atto alla data di predisposizione del bilancio di previsione 2019.
- ✦ La **distribuzione di energia elettrica**, si riconferma, anno dopo anno, come attività fondamentale per la stabilità economica dell'Azienda. La costanza dei ricavi che caratterizza l'attività della distribuzione permette di fare programmi a medio termine caratterizzati da limitati limiti di rischio. Per questo motivo, sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete ed allo sviluppo della stessa in relazione alle nuove richieste di connessione e alla fattibilità tecnica delle stesse.
- ✦ Nel bilancio 2019 è stato previsto il completamento della realizzazione del **magazzino** e le officine in loc. Pispont. Per la sede si sono programmati interventi per migliorare l'utilizzo degli spazi nell'anno 2019 per € 10.000.
- ✦ **Gestione dell'acquedotto**: si prende atto che per il futuro è previsto un aggravio delle attività burocratiche con relativo aumento dei costi per A.S.M.. Si auspica una attenta valutazione di possibili soluzioni non ultima quella ipotizzata di "fare rete" con altri Comuni soggetti specializzati.
- ✦ **Illuminazione pubblica**: A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno 2017, l'Azienda ha assunto la gestione dell'impianto di illuminazione. Nel bilancio di previsione sono stati previsti per gli anni 2019 e 2020 gli interventi concordati (€ 215.000 complessivi) oltre alle spese per la fornitura dell'energia elettrica ed i ricavi derivanti dalla fatturazione al Comune del corrispettivo previsto nel contratto di servizio



- ✦ **Rete in fibra ottica:** in data 26 settembre 2017 è stata rinnovata per altri 5 anni la convenzione quadro con Trentino Network, società della PAT (Provincia Autonoma di Trento) per l'effettuazione di attività riguardanti il settore della rete in fibra ottica. Nel 2019 e per i prossimi esercizi si prevede un forte ridimensionamento di tale attività.
- ✦ **Distribuzione gas metano:** Ad oggi, A.S.M. esercita l'attività di distribuzione nei centri abitati di: Tione, Saone, Baitoni, Sella Giudicarie, Borgo Lares e Treville. A.S.M. Tione ha avviato nel 2018 una campagna di vendita in cui gli utenti possono aderire al mercato libero del gas attraverso la sottoscrizione di offerte regolate dall'ARERA denominate "Placet". In considerazione di un possibile obbligo di istituire un unico ambito a livello provinciale, che di fatto obbligherà la partecipata (al 43,35%) Giudicarie Gas SPA a cedere/dismettere la propria attività, si rinnova l'invito a valutare attentamente la possibilità di dar corso alla cessione delle partecipazioni detenute in modo da valutare la massimizzazione dei ricavi/profitti.

Con riferimento anche ai sopra evidenziati aspetti si ritiene essenziale da parte del Comune di Tione di Trento mantenere un continuo, completo ed approfondito aggiornamento sull'attività della partecipata richiedendo di volta in volta i necessari ragguagli di informativa ad A.S.M. in merito:

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

Si ricorda e prende atto che ai sensi dello Statuto Sociale il Comune di Tione di Trento è il soggetto al quale compete la responsabilità di garantire ed assicurare il regolare funzionamento dell'Azienda.

In conclusione, sulla base delle considerazioni e raccomandazione sopraesposte, il revisore esprime un giudizio complessivo favorevole in merito al bilancio di previsione per l'esercizio 2019.

Tione di Trento, 22 Ottobre 2018.



Dott. Michele Giustina



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 42/2018

del Consiglio Comunale

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2019 – 2020 – 2021 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

L'anno **DUEMILADICIOTTO** alle ore **19,00** del giorno **VENTISETTE** del mese di **DICEMBRE** 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. ANTOLINI EUGENIO | 9. PAROLARI ROMINA |
| 2. ANTOLINI ROBERTO | 10. SCALFI LUCA |
| 3. ARMANI ALBERTO | 11. SCANDOLARI GIOVANNA |
| 4. DORNA LUCA | 12. STEFANI ROBERTO |
| 5. FAILONI MARIO | 13. ZAMBONI ROBERTO |
| 6. FERRARI MANUELA | |
| 7. GIRARDINI MIRELLA | |
| 8. MALACARNE MICHELE | |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

- | | |
|-----------------------|-----------------------|
| 1. ACCILI ADRIANO | |
| 2. PIRONI ANNA | |
| 3. ROGNONI ALESSANDRO | |
| 4. MARCHIORI SIMONE | |
| 5. GOTTARDI MATTIA | SINDACO DIMISSIONARIO |

PRESENTI n. 13 ASSENTI n. 5

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. 3 dell'ordine del giorno.

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2019 – 2020 – 2021 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

NC

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione in merito alla formazione del bilancio di previsione esercizi 2019-2020-2021 e piano quinquennale dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

Atteso che tali atti dell’Azienda Servizi Municipalizzati sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione dell’Azienda stessa in data 15.10.2018.

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

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

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

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

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

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

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

- presenti e votanti n. 13
- voti favorevoli n. 11
- voti contrari n. zero
- astenuti n. 2 (Malacarne e Scandolari),

DELIBERA

1. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione esercizi 2019-2020-2021 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa nella seduta del 15.10.2018, nei seguenti importi riassuntivi, per sezione, relativi all’esercizio 2019:

2



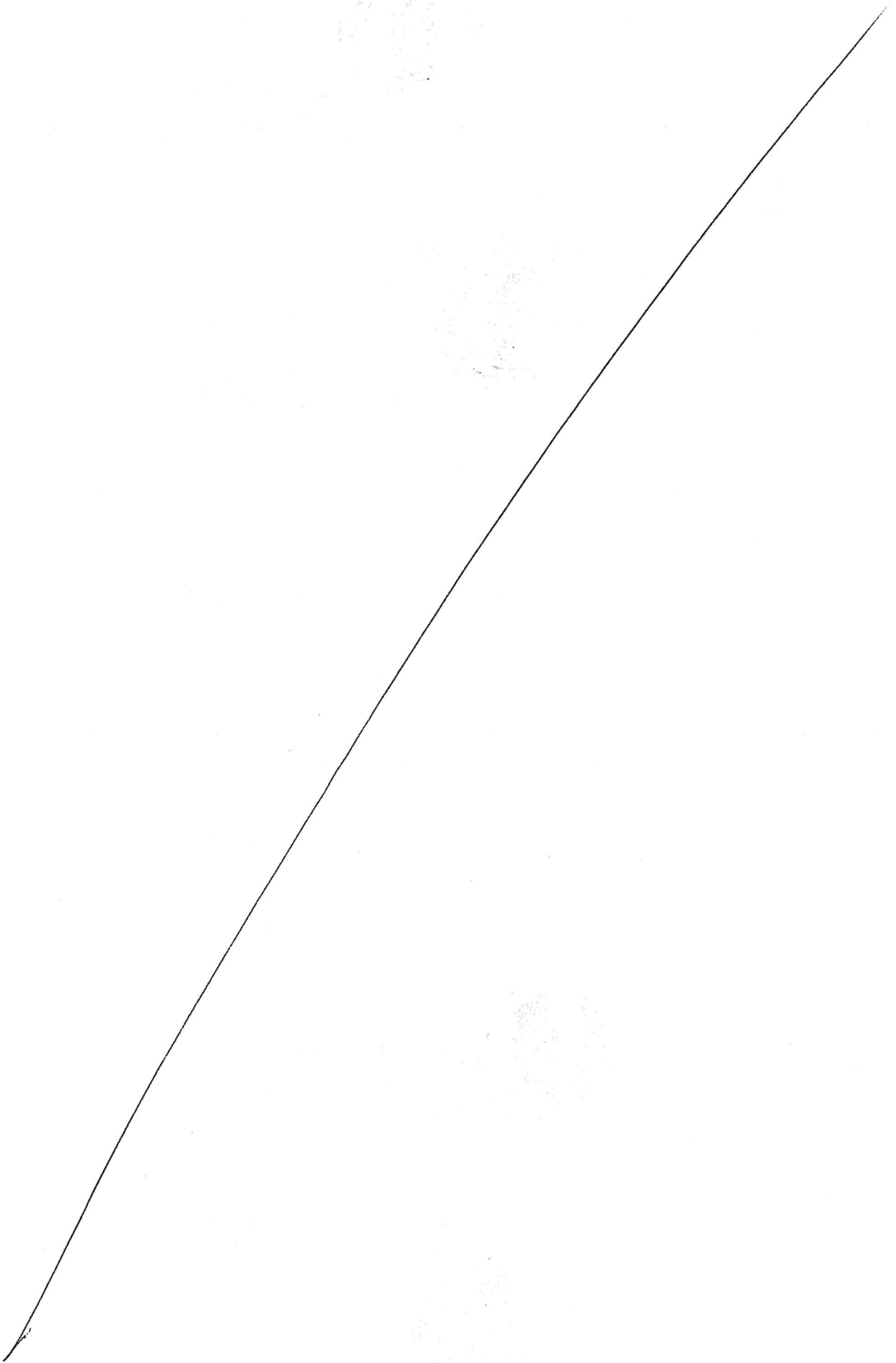
CONTO ECONOMICO	ENERGIA €	ACQUA €	GAS €	ALTRE ATTIVITA' €	TOTALE €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.205.000,00	343.500,00	1.141.000,00	326.300,00	4.015.800,00
PROVENTI FINANZIARI	18.600,00	6.600,00	1.300,00	1.200,00	27.700,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI	2.223.600,00	350.100,00	1.142.300,00	327.500,00	4.043.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.921.400,00	318.800,00	1.096.000,00	324.500,00	3.660.700,00
ONERI FINANZIARI	46.000,00	4.000,00	6.000,00	2.000,00	58.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-
IMPOSTE	256.200,00	27.300,00	40.300,00	1.000,00	324.800,00
TOTALE COSTI	2.223.600,00	350.100,00	1.142.300,00	327.500,00	4.043.500,00
DIFFERENZA	0	0	0		0

2. **di prendere atto** delle previsioni predette e del totale dei ricavi e costi dando atto che il bilancio di previsione non chiude in deficit conformemente alle previsioni dell'art. 35 dello statuto aziendale.
3. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza il bilancio di previsione pluriennale 2019 – 2021 nelle seguenti risultanze complessive:

CONTO ECONOMICO	2019	2020	2021
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.015.800,00	4.149.600,00	4.207.100,00
PROVENTI FINANZIARI	27.700,00	23.300,00	18.900,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
TOTALE RICAVI	4.043.500,00	4.172.900,00	4.226.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.660.700,00	3.769.500,00	3.854.700,00
ONERI FINANZIARI	58.000,00	65.000,00	60.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-
IMPOSTE	324.800,00	338.400,00	311.300,00
TOTALE COSTI	4.043.500,00	4.172.900,00	4.226.000,00
DIFFERENZA	0	0	0

4. **di dare atto** che la presente deliberazione diviene esecutiva a pubblicazione avvenuta.
5. **di dare evidenza** che avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:
 - opposizione alla Giunta comunale entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183 comma 5 del C.E.L. approvato con L.R. 03/05/2018 n. 2;
 - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro centoventi giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 1199/71 o, in alternativa, ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia amministrativa di Trento entro sessanta giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 104/2010 da parte di chi vi abbia interesse. In materia di aggiudicazione di appalti, si richiama la tutela

processuale di cui all'art. 120 del D.Lgs. 02.07.2010 n. 104, in base al quale gli atti sono impugnabili unicamente mediante ricorso al T.R.G.A. competente nel termine di trenta giorni.





Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Roberto Antolini

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

(Art. 183 C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2)

La presente deliberazione è in pubblicazione all'albo comunale dal 31.12.2018 per dieci giorni consecutivi



IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani

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

~~Tione di Trento, li _____~~

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

Esecutività della deliberazione

~~Deliberazione dichiarata, per l'urgenza, immediatamente eseguibile, ai sensi del 4° comma dell'art. 183 del C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e s.m.~~

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo per dieci giorni dal 31.12.2018 al 10.01.2019 ed è divenuta esecutiva al termine della pubblicazione ai sensi dell'art. 183 comma 3 del C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e s.m.

Li 11 GEN 2019

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani



La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dal 31.12.2018 al 10.01.2019. In detto periodo ~~sono~~/non sono pervenuti opposizioni, reclami o ricorsi.

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

Tione di Trento, li 11 GEN 2019

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani





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

Seduta del giorno 27-12 2018

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2019 – 2020 – 2021 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

IL PROPONENTE: SINDACO/VICESINDACO/ASSESSORE


 (firma)

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

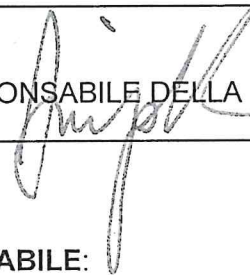
Si esprime il seguente parere in ordine alla **REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA** per quanto di competenza:

- FAVOREVOLE**
 NEGATIVO, per i seguenti motivi : _____

Tione di Trento, 13/12/2018



IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA

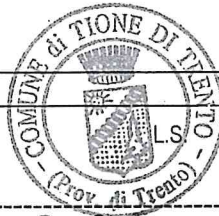


Si esprime il seguente parere in ordine alla **REGOLARITÀ CONTABILE:**

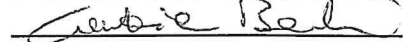
- FAVOREVOLE**
 NEGATIVO, per i seguenti motivi: _____

Si attesta la **COPERTURA FINANZIARIA** dell'impegno di spesa di complessivi € _____ al capitolo _____ codice bilancio _____ del bilancio di previsione 201 _____.

Tione di Trento, 17.12.2018



LA RESPONSABILE
 DELL'UFFICIO RAGIONERIA



Deliberazione n. 42 dd. 27-12-2018

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

NOTE:

