



AZIENDA



SERVIZI



MUNICIPALIZZATI

Via Stenico n. 11

38079 TIONE DI TRENTO

**BILANCIO PREVISIONE
ESERCIZI 2023-2024-2025
E PIANO QUINQUENNALE**

COMPOSIZIONE ORGANI DELL' AZIENDA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

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

Presidente:	Matteo	Ventura
Vicepresidente:	Federica	Carnessali

Consiglieri:	Carla	Bertocci
	Michele	Masè
	Sara	Zago

REVISORE: Michele Giustina

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

RESP. TECNICO: Davide Armani

RESP. AMMINISTRATIVO: Giuliano Panelatti

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

INDICE

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2023-2024-2025

Glossario	Pag. 5
Piano Investimenti Triennali	Pag. 6
Piano investimenti Pluriennali	Pag. 7
Budget Finanziario Triennale	Pag. 8
Piano pluriennale cabine di trasformazione	Pag. 9
Piano pluriennale linee media tensione	Pag. 10
Conto economico previsione anni 2023-2024-2025	Pag. 12

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2023

Premessa	Pag. 15
Relazione del legale rappresentante	Pag. 16

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2022 "Decreto MICA"	Pag. 22
Commento Sezione Elettrica costi/ricavi	Pag. 24
Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi	Pag. 27
Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi	Pag. 30
Bilancio Economico al 31.08.2022 "Decreto MICA"	Pag. 33
Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2022 "Decreto MICA"	Pag. 35
Bilancio Economico al 31.12.2021 "Decreto MICA"	Pag. 37

ALLEGATI:

1) Tabella numerica del Personale	Pag. 40
2) Previsione produzione di energia elettrica	Pag. 41
3) Programma investimenti Sezione Elettrica	Pag. 42
4) Programma investimenti Sezione Acquedotto	Pag. 43
5) Programma investimenti Sezione Altre Attività	Pag. 43
6) Ammortamenti Sezione Elettrica	Pag. 44
7) Ammortamenti Sezione Acquedotto	Pag. 46
8) Ammortamenti Sezione Altre Attività	Pag. 47
09) Dati statistici distribuzione energia elettrica	Pag. 48
10) Dati statistici distribuzione acqua potabile	Pag. 48
11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico	Pag. 48
12) Produzione Idroelettrica 2020-2021-2022	Pag. 49
Relazione revisore dei conti	

BILANCIO PLURIENNALE

ESERCIZI 2023-2024-2025

GLOSSARIO

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALI				
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione Rete	180.000,00	300.000,00	290.000,00	770.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Centrale Bersaglio	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Centrale Canzane 2	100.000,00	1.000,00	1.000,00	102.000,00
Rete Media Tensione	305.000,00	365.000,00	220.000,00	890.000,00
Rete bassa tensione	100.000,00	110.000,00	50.000,00	260.000,00
Cabine Elettriche	50.000,00	110.000,00	110.000,00	270.000,00
Trasformatori		20.000,00	20.000,00	40.000,00
Strumenti di misura (contatori)	40.000,00	180.000,00	55.000,00	275.000,00
Attrezzature tecniche	15.000,00	10.000,00	15.000,00	40.000,00
Elaboratori e programmi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Innovazione Tecnologica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
				-
Automezzi	50.000,00	30.000,00		80.000,00
Caldaie Comunali	105.000,00	85.000,00	85.000,00	275.000,00
				-
Magazzino	200.000,00	-	-	200.000,00
				-
Rete Borgo Lares/ Saone	250.000,00	250.000,00		500.000,00
				-
Sede	200.000,00	600.000,00	250.000,00	1.050.000,00
				-
Illuminazione Pubblica	50.000,00	30.000,00	30.000,00	110.000,00
				-
TOTALE	1.687.000,00	2.133.000,00	1.168.000,00	4.988.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

PIANO PROGRAMMA PLURIENNALE						
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione Rete	180.000,00	300.000,00	290.000,00	240.000,00	260.000,00	1.270.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Centrale Bersaglio	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100.000,00	20.000,00	180.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
Centrale Canzane 2	100.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	104.000,00
Rete Media Tensione	305.000,00	365.000,00	220.000,00	20.000,00	20.000,00	930.000,00
Rete bassa tensione	100.000,00	110.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	360.000,00
Cabine di trasformazione	50.000,00	110.000,00	110.000,00	20.000,00	20.000,00	310.000,00
Trasformatori		20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	60.000,00
Strumenti di misura (contatori)	40.000,00	180.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	385.000,00
Attrezzature tecniche	15.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	15.000,00	65.000,00
Elaboratori e programmi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	50.000,00
Innovazione Tecnologica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Automezzi	50.000,00	30.000,00		30.000,00	-	110.000,00
Caldaie Comunali	105.000,00	85.000,00	85.000,00			275.000,00
Magazzino	200.000,00	-	-	-	-	200.000,00
Rete Borgo Lares/ Saone	250.000,00	250.000,00				500.000,00
Sede	200.000,00	600.000,00	250.000,00	50.000,00	-	1.100.000,00
Illuminazione Pubblica	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	170.000,00
TOTALE	1.687.000,00	2.133.000,00	1.168.000,00	648.000,00	493.000,00	6.129.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE				
DESCRIZIONE	ANNO 2023 €	ANNO 2024 €	ANNO 2025 €	TOTALE €
Utile Ante Imposte	318.800,00	324.200,00	320.600,00	963.600,00
Stima Imposte	86.076,00	87.534,00	86.562,00	260.172,00
Utile Netto	232.724,00	236.666,00	234.038,00	703.428,00
Autofinanziamento:				
Ammortamenti e svalutazioni	637.700,00	697.000,00	767.500,00	2.102.200,00
Accantonamento a T.F.R.	36.000,00	38.000,00	42.000,00	116.000,00
Totale autofinanziamento	673.700,00	735.000,00	809.500,00	2.218.200,00
Liquidità accantonata	120.000,00			120.000,00
Altre fonti di finanziamento: mutui, ecc. ⁰¹	998.576,00	2.101.334,00	1.273.462,00	4.373.372,00
	1.118.576,00	2.101.334,00	1.273.462,00	4.493.372,00
TOTALE ENTRATE	2.025.000,00	3.073.000,00	2.317.000,00	7.415.000,00
Trasferimento al Comune	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Rimborso Prestiti Istituti di Credito				
Mutuo Investimenti 2024			200.000,00	200.000,00
Mutuo Investimenti 2023		600.000,00	600.000,00	1.200.000,00
Mutuo Investimenti 2020	238.000,00	240.000,00	249.000,00	727.000,00
Totale	238.000,00	840.000,00	1.049.000,00	2.127.000,00
Totale Investimenti	1.687.000,00	2.133.000,00	1.168.000,00	4.988.000,00
TOTALE USCITE	2.025.000,00	3.073.000,00	2.317.000,00	7.415.000,00

1 Le altre fonti di finanziamento saranno gestite con il fido di conto corrente e con l'apertura di mutui pluriennali.

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

PIANO PLURIENNALE CABINE DI TRASFORMAZIONE						
N°	CABINA	20 kV	2023	2024	2025	OLTRE
100	CENTRALE BERSAGLIO	✓				
200	PUNTO DI SOCCORSO	✓				
101	CABINA PRINCIPALE	✓				
1	POLIN	✓		10		
2	STELE	✓				
3	GAVARDINA	✓				
4	SCAIA	✓	20			
5	PIOVANELLI	✓				
6	PISSINIGA	✓				
7	BATTOCCHI	✓				
8	ENAL	✓				
9	COMUNE	✓				
10	VIA STENICO	✓				
11	TELECOM	✓				
12	ADAMELLO	✓				
13	BONOMI	✓				10
14	BASSO ARNO'	✓				15
15	SCUOLE MEDIE	✓				15
16	SIDERLUX	✓				
17	VAT	✓	10			
18	SIVRE'	✓		20		
20	GIRARDINI	✓		20		
21	OSPEDALE	✓				
22	CENGLO	✓				
23	MARCHESI	✓				
24	NOVURANIA	✓				
25	PISPONT	✓				
26	TONELLO	✓				
27	ZUCLO VVF	✓				
28	ITALCOM	✓				
30	SCUOLE SUPERIORI	✓				
31	METALFER	✓				
32	VEI	✓				
33	THERMOPLASTIK	✓			50	
34	MOLINARI	✓				
35	ROSA	✓				
36	GIARDINO	✓				
37	CENTRO ARTIGIANALE	✓				
38	CENTRO COPERA	✓				
39	CABINA REDIVER	✓				
40	CABINA CLM	✓				
41	CABINA CANZANE	✓				
42	BATTOCCHI RETTA	✓	20			
45	SCRANIGA	✓				
46	NUOVA VAT METALFER	✓				
47	NUOVA MAFTINA	✓		60		
48	NUOVA ZELLER	✓			60	
TOTALE (Migliaia di Euro)			50	110	110	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

PIANO PLURIENNALE LINEE MEDIA TENSIONE						
N°	DENOMINAZIONE	20 kV	2023	2024	2025	OLTRE
001_002_L1_MT	da Cabina Stele a Cabina Polin	✓				
001_002_L1_MT	da Cabina Stele a Cabina Polin	✓				
001_003_L1_MT	da Cabina Polin a Cabina Gavardina	✓				
002_044_L1_MT	da Cabina Canzane e Loc. Stele	✓				
002_100_L1_MT	da Cabina Stele a Cabina Bersaglio	✓				
003_005_L1_MT	da Cabina Piovanelli a Cabina Gavardina	✓				
004_046_L1_MT	da Cabina Scaia a Cabina Giardino	✓				
004_100_L1_MT	da Centrale a Cab. Scaia	✓				
004_100_L1_MT	da Centrale a Cab. Scaia	✓				
004_100_L2_MT	da Centrale a Cabina Scaia	✓				
004_100_L2_MT	da Centrale a Cabina Scaia	✓				
004_100_L2_MT	da Centrale a Cabina Scaia	✓				
005_036_L1_MT	da Cabina Piovanelli a Cabina Giardino	✓				
005_036_L1_MT	da Cabina Piovanelli a Cabina Giardino	✓	15			
007_008_L1_MT	da Cabina Battocchi a Comune	✓				
007_036_L1_MT	da Cabina Giardino a Battocchi	✓				
008_035_L1_MT	da Cabina Giardino a Battocchi	✓		15		
009_016_L1_MT	da Siderlux a comune	✓				
009_035_L1_MT	da Cabina Enal a Cabina Comune	✓				
009_035_L1_MT	da Cabina Enal a Cabina Comune	✓				
009_048_L1_MT	da Cabina Comune a Cassa Rurale	✓				
011_015_L1_MT	da Cab Scuole Medie a Cabina Telecom	✓				
011_015_L1_MT	da Cab Scuole Medie a Cabina Telecom	✓				
011_048_L1_MT	da Cab Scuole Medie a Cabina Telecom	✓				
011_048_L1_MT	da Cab Telecom a Cabina Cassa Rurale	✓				
011_048_L1_MT	da Cab Telecom a Cabina Cassa Rurale	✓				
012_015_L1_MT	da Cab Scuole Medie a Cabina ex Macello	✓				
012_047_L1_MT	da Cab ex Macello a Cab Scuole Medie Sup.	✓				
012_047_L1_MT	da Cab ex Macello a Cab Scuole Medie Sup.	✓				
013_014_L1_MT	da Cabina Bonomi a Basso Arnò	✓				
013_014_L1_MT	da Cabina Bonomi a Basso Arnò	✓				
013_100_L1_MT	da Centrale a Bonomi	✓				
013_100_L1_MT	da Centrale a Bonomi	✓				
014_034_L1_MT	da Cabina Basso Arnò a Cabina Molinari	✓				
014_034_L1_MT	da Cabina Molinari a Cab. Basso Arnò	✓				
015_018_L1_MT	da Cabina Sivrè a Cabina Scuole Medie	✓			20	
015_018_L1_MT	da Cabina Sivrè a Cabina Scuole Medie	✓				
015_018_L1_MT	da Cabina Sivrè a Cabina Scuole Medie	✓				20
017_020_L1_MT	da Cabina Vat a Cabina Girardini	✓				
017_020_L1_MT	da Cabina Vat a Cabina Girardini	✓				20
017_028_L1_MT	da Cabina Vat a Itacom	✓				

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

017_028_LI_MT	da Cabina Vat a Itacom	✓				
017_028_LI_MT	da Cabina Vat a Itacom	✓				
017_031_LI_MT	da Cabina Vat a Cabina Metalfer	✓				
017_031_LI_MT	da Cabina Vat a Cabina Metalfer	✓				
017_041_LI_MT	da Cabina Vat a Cabina CRP Vat	✓				
018_021_LI_MT	da Sivrè a Ospedale	✓				
018_021_LI_MT	da Cabina Novurania a Marchesi	✓				
020_024_LI_MT	da Cabina Novurania a Girardini	✓				
021_022_LI_MT	da Ospedale a Cenglo	✓				
021_022_LI_MT	da Cabina Ospedale a Cabina Cenglo	✓				
021_045_LI_MT	da Ospedale a Aspiag	✓				
023_024_LI_MT	da Cabina Novurania a Marchesi	✓				
023_045_LI_MT	da Marchesi a Aspiag	✓				
024_025_LI_MT	da Cabina Novurania a Piz Pont	✓				
024_025_LI_MT	da Cabina Novurania a Piz Pont	✓				
024_025_LI_MT	da Cabina Novurania a Piz Pont	✓				
026_038_LI_MT	Cavodotto da Tonello a Saone	✓				
028_047_LI_MT	da Cab Scuola Media Sup a Cabina Itacom	✓				
031_032_LI_MT	da Cabina Metalfer a Cabina Vei	✓				
031_032_LI_MT	da Cabina Metalfer a Cabina Vei	✓				
032_033_LI_MT	da Cabina Vei a Cabina Termopalastic	✓				
032_033_LI_MT	da Cabina Vei a Cabina Termopalastic	✓				
034_037_LI_MT	da Cabina Molinari a Centro Art. a Vat	✓				
036_046_LI_MT	da Cabina Molinari a Centro Art. a Vat	✓				
037_041_LI_MT	da Cabina Molinari a Centro Art. a Vat	✓				
021_049_018_LI MT	da Cabina Lidl - Cab (Ospedale/Sivrè) entra esci	✓				
038_039_LI_MT	da Mazzotti a Copera	✓				
039_043_LI_MT	da Mazzotti a Zuclo	✓				
039_043_LI_MT	da Revider a Clm Zuclo	✓				
042_043_LI_MT	da Zuclo VVF- Clm Zuclo	✓				
026_042_LI_MT	da Tonello a Zuclo	✓				
014_026_LI_MT	(da Cabina Basso Arnò-Tonello-Zuclo)	✓				
024_025_LI_MT	Linea MT Novurania - Pis Pont	✓				
031_051_LI_MT	Linea MT Metalfer - Girardini	✓				
037_051_LI_MT	Linea MT Centro Artigianale- Innova	✓				
016_052_LI_MT	Linea MT da Siderlux - Pissiniga	✓				
022_052_LI_MT	Linea MT Cenglo - Pissiniga	✓				
023_025_LI_MT	Linea MT Marchesi Pis Pont	✓				
	Linea MT Nuovo Capannone Girardini	✓	15			
	Linea Mt Canzane Tonello	✓	150	180		
	Linea Mt Pissiniga-Maftina	✓	125	170		
	Linea Mt Maftina - Zeller	✓			200	
	TOTALE (migliaia di Euro)		305	365	220	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2023-2024-2025

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2023	2024	2025
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.			
en.elett. Distribuzione	580.000	600.000	750.000
en.elett. fatt. Misura	12.000	15.000	18.000
en.elett. fatt. Vendita			
en. Elett. Autoprodotta	1.000.000	1.100.000	1.000.000
contributo allacciamenti	20.000	25.000	35.000
Gestione Pubblica Illuminazione	90.000	90.000	90.000
Gestione Calore	150.000	150.000	150.000
prestazioni a terzi	295.000	270.000	280.000
altro (acqua)	225.000	238.000	262.000
gas metano			
b) da copertura di costi sociali			
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.			
4. Incrementi di immobil. per lavori interni			
	120.000	115.000	85.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	115.000	110.000	105.000
b) corrispettivi			
c) contributi:			
di cui: in conto impianti	55.000	58.000	62.000
in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			
	2.662.000	2.771.000	2.837.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
di cui acquisti di:			
energia elettrica	65.000	70.000	70.000
gas metano	140.000	135.000	130.000
altri combustibili per prod. energia elett.		-	
altri combustibili		-	
altre materie prime e merci	223.000	205.000	210.000
7. Per servizi			
di cui: spese per vetten.el. da altre imp.	190.000	195.000	200.000
altri costi	409.000	412.000	415.000
canone servizio comune	9.500	9.000	9.500
8. Per godimento di beni di terzi			
	500	1.000	1.000
9. Per il personale			
a) salari e stipendi	470.000	480.000	490.000
b) oneri sociali	160.000	165.000	170.000
c) trattamento di fine rapporto	36.000	38.000	42.000
d) trattamento di quiescenza e simili		-	
e) altri costi		-	
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immob. immat.	1.400	2.000	2.000
b) ammortamento delle immob. materiali		-	
di cui: amm.immobili non industriali	50.000	55.000	80.000
amm. opere devolvibili	75.000	90.000	120.000
amm. fabbricati industriali	75.000	80.000	85.000
amm. impianti di produzione	365.000	385.000	390.000
amm. altri impianti elettrici e idrici	26.300	30.000	35.500
amm. mobili ed attrezzature	45.000	55.000	55.000
amm. anticipati		-	
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:		-	
amm. per ripristino opere devolvibili		-	
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci			
		-	

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2023-2024-2025

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2023	2024	2025
di cui: materiali	- 10.000,00	10.000	-20.000
combustibili			
altro			
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione			
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.			
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	40.000,00	50.000,00	65.000,00
quote di prezzo C.C.S.E.	10.000,00	12.000,00	13.000,00
altri	8.000,00	8.000,00	8.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.388.700,00	2.487.000,00	2.571.500,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	273.300,00	284.000,00	265.500,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate			
b) in imprese collegate			
c) in altre imprese	70.000	80.000	115.000
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	500	200	100
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) enti pubblici di riferimento			
d) altri	- 25.000	-40.000,00	-60.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	45.500,00	40.200,00	55.100,00
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	318.800,00	324.200,00	320.600,00
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-318.800,00	-324.200,00	-320.600,00
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2023

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è stato redatto a norma degli art. 35 e 36 dello Statuto dell'Azienda dei Servizi Municipalizzati (A.S.M.) e segue il modello tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche e delle multi utility.

Per la redazione sono stati adottati criteri di valutazione prudenziali. Il bilancio presenta il pareggio economico, previsti dalle attuali disposizioni normative. È stato integrato con i dati desunti dal conto economico chiuso al 31 dicembre 2021.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023, il triennale 2023–2025 e il relativo piano programma quinquennale di cui all'art. 27 dello Statuto, confermano l'indirizzo tracciato dalla revisione del bilancio di previsione 2022, dal triennale 2022-2024 e dal piano programma quinquennale approvato dal Consiglio Comunale in data 29 dicembre 2021 con delibera n. 53/2021.

Le analisi compiute dal Consiglio di Amministrazione durante l'esercizio corrente, caratterizzato da molteplici e notevoli avvenimenti endogeni di tipo macro economico, rimarcano l'adozione di una linea estremamente prudente e ragionata. Le dinamiche tuttora in corso di evoluzione, in particolare l'elevata inflazione, l'improvviso e deciso rialzo dei tassi d'interesse sui mutui e una prospettiva di marcata instabilità dei mercati finanziari non consentono una programmazione a lungo termine puntuale e priva di imprevisti.

Gli indirizzi di investimento programmati negli esercizi precedenti nei settori di attività che hanno caratterizzato storicamente l'Azienda saranno confermati nei loro tratti salienti. Nel dettaglio, quelli relativi all'elettrificazione della zona montana saranno oggetto di un'attenta analisi condotta assieme all'Amministrazione Comunale; saranno intraprese alcune iniziative di confronto con la cittadinanza per capire a priori quale sarà il tasso d'interesse e di attrattività legato a questa iniziativa di sviluppo infrastrutturale.

Il futuro dell'attività di produzione di energia elettrica da fonti idriche è alquanto incerto. Negli ultimi mesi il tema del rinnovo delle concessioni idroelettriche è stato molto dibattuto sia a livello provinciale che nazionale. Inoltre l'orizzonte temporale massimo di conservazione della tariffa incentivata – pari a € 0,22 per kWh – non supera l'anno 2028. Per questo motivo sarà raccomandabile limitarsi a compiere la manutenzione ordinaria dei gruppi di generazione e di posticipare eventuali progetti di più ampia consistenza qualora le prospettive dovessero mutare.

Il servizio idrico integrato, complice l'emergenza siccità perdurata in primavera e in estate sarà oggetto di attente analisi. I ramali degli acquedotti del paese e delle zone limitrofe necessitano di particolari attenzioni e di interventi massicci. A.S.M. Tione e il Comune inizieranno un percorso di ammodernamento approfittando delle occasioni di finanziamento offerte dal P.N.R.R.

Nel prossimo futuro si procederà con la ristrutturazione della sede aziendale. Si tratta di un intervento ormai necessario considerata l'età dell'edificio attuale e le precarie condizioni in cui versa. La nuova sede rispetterà i criteri di risparmio energetico e di calore e sulla copertura sarà dotata di un impianto fotovoltaico di notevole estensione.

RELAZIONE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Le note seguenti illustrano le linee programmatiche del prossimo triennio 2023-24-25.

1. PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA

1.1 Centrale idroelettrica "Bersaglio".

La produzione dei tre gruppi di generazione ("Arnò", "Aprico" e "Squero") nell'esercizio 2021, è stata pari a kWh 6.032.488, in miglioramento rispetto all'anno precedente. L'energia autoprodotta, al 30 settembre 2022, ammontava a kWh 2.337.744.

La diminuzione della produzione deriva da un decremento delle precipitazioni atmosferiche in tutto l'esercizio 2022.

Nel bilancio di previsione, prudenzialmente, si è tenuto conto di potenziali fermi macchina, delle manutenzioni straordinarie programmate e di una piovosità in linea con l'anno 2022.

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

1.2 Centrale idroelettrica "Canzane 1".

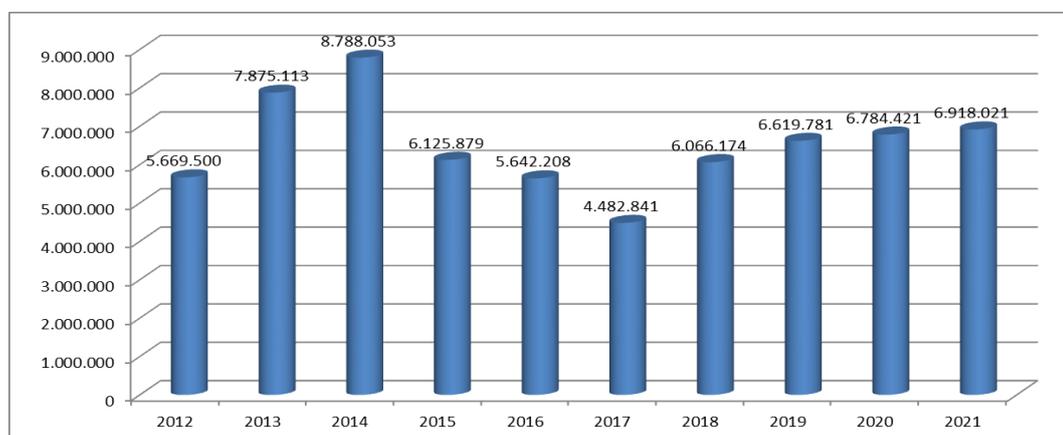
La centralina di "Canzane 1", nel 2021, ha prodotto kWh 885.553, in leggera diminuzione rispetto al precedente esercizio. I dati della produzione - rilevati al 30 settembre 2022 – sono pari a kWh 496.179, confermando un peggioramento rispetto all'esercizio precedente.

1.3 Tetto Fotovoltaico "Magazzino Pispont".

L'impianto fotovoltaico installato sul tetto del Magazzino in Loc. Pispont, ha prodotto kWh 55.357 al 30 settembre 2022 in aumento rispetto all'esercizio precedente (kWh 47.181) in cui era stato messo in servizio.

PRODUZIONE IDROELETTRICA COMPLESSIVA (4 GRUPPI 2 CENTRALI)

DATI IN kWh



2. LE RETI

2.1 Distribuzione Energia Elettrica.

L'obiettivo che l'Azienda si pone per il 2023 e per i successivi esercizi è quello di migliorare e sviluppare la rete in Media Tensione (MT) e di intervenire sulla rete di Bassa Tensione (BT). È prevista la realizzazione di nuove cabine di trasformazione e l'ammodernamento di quelle esistenti nonché la sostituzione di alcuni trasformatori.

Nei prossimi esercizi è programmata anche la sostituzione dei misuratori elettronici di prima generazione (1G) con quelli di seconda generazione (2G). Tale attività comporta un notevole investimento sia in termini finanziari ma anche in attività di formazione del personale.

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

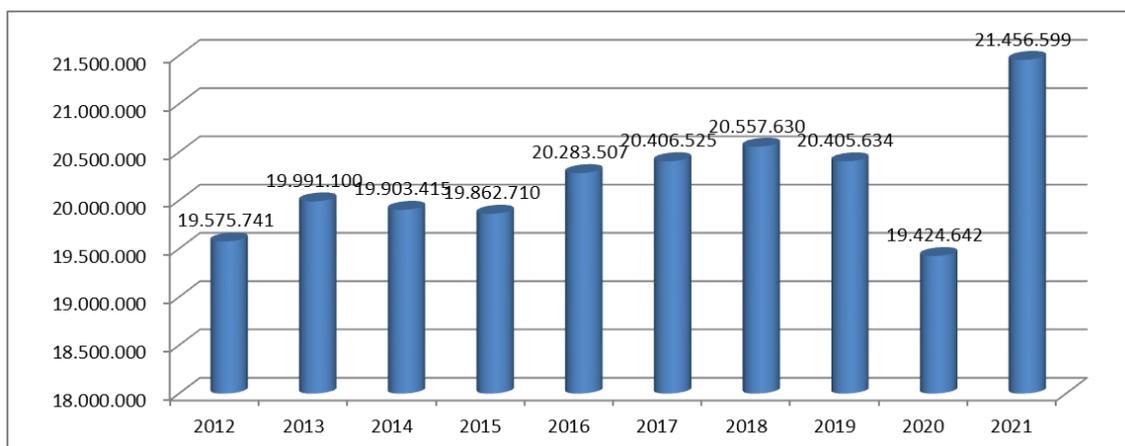
L'attività di elettrificazione dell'area montana, iniziata nel 2018, proseguirà anche nel 2023. Gli interventi più cospicui si avranno nei prossimi esercizi, quando si raggiungerà la località di "Zeller" attraverso un percorso a tappe, contraddistinto da un investimento di circa mezzo milione di Euro.

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

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

La quantità di energia distribuita sulla rete al 31 agosto 2022 è di kWh 13.645.518 in linea rispetto al precedente esercizio.

DISTRIBUZIONE COMPLESSIVA (DATI IN kWh)



2.2 Distribuzione di Acqua Potabile

Nel 2012 è stato completato ed approvato il Piano di Autocontrollo delle acque destinate al consumo umano per gli acquedotti di Tione, Saone e “Monte” di Tione. Si è poi provveduto ad elaborare il relativo piano industriale previsto dalla L.P. 27/12/2010 n. 27. Nel corso del 2015 è stato approvato il F.I.A. (Fascicolo Integrato di Acquedotto), introdotto dalla delibera della Giunta Provinciale n. 1111 del 01 giugno 2012.

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

Nel 2022 si è provveduto all'aggiornamento del piano industriale per i successivi 5 anni (2023-2027) tenendo in considerazione anche le opportunità derivanti dai finanziamenti del P.N.N.R.

Per l'anno 2023 e i successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti dal piano triennale, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. Secondo la normativa provinciale vigente i costi di gestione dell'acquedotto, comprensivi delle quote di ammortamento degli investimenti, devono essere integralmente assorbiti dalla tariffa addebitata all'utenza. Sarà quindi opportuno valutare l'impatto di questi ultimi sulla tariffa medesima prima di avviare gli investimenti programmati.

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

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

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

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

2.3 Illuminazione Pubblica

Dal 2017, anno in cui è stato revisionato e sottoscritto il nuovo contratto di servizio tra ASM Tione e il Comune di Tione di Trento. Attualmente l'Azienda si occupa della gestione ordinaria e straordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica, in precedenza solo la manutenzione ordinaria.

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

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

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

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

2.4 Rete in fibra ottica

Nell'esercizio 2021 ASM Tione ha sottoscritto un accordo con Sensi S.r.l., società subappaltatrice di Open Fiber S.p.a., per lo sviluppo della infrastruttura in fibra ottica nel Comune di Tione di Trento e nelle municipalità vicine. Tale attività impiegherà il personale operativo del servizio elettrico anche nei prossimi esercizi.

3. STRUTTURA

3.1 Personale

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

Nell'estate 2021 è stato assunto un impiegato tecnico a supporto delle attività logistiche di ASM Tione. La durata della sua collaborazione attuale è prevista fino al febbraio prossimo.

Nell'estate 2022 è stato assunto un nuovo elettricista a supporto del servizio di distribuzione elettrica nel Comune di Sella Giudicarie. La collaborazione si è notevolmente intensificata a partire da luglio causa cessazione dell'operatore di Sella Giudicarie per pensionamento.

In questi mesi è stato avviato un bando di selezione per la figura di un magazziniere/manutentore da inserire nella struttura nel prossimo esercizio.

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

Tutto il personale, sia operaio che impiegatizio, svolge con regolarità corsi di formazione specifica per il ruolo rivestito in Azienda. In questi mesi tale attività si è intensificata grazie anche ai finanziamenti ricevuti da Fondimpresa.

3.2 Attività Industriali.

L'Azienda svolge le seguenti attività:

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

- attività tecnica effettuata per G.e.a.s. S.p.a..
- 4) Attività con possibilità di delega da parte di altre amministrazioni e/o società pubbliche:
 - service riguardante le attività di produzione, distribuzione, vendita e illuminazione pubblica del Comune di Sella Giudicarie;
 - service diversi (ad es. ricerca perdite e riparazioni acquedotto e altre attività tecniche e amministrative) per i Comuni delle Giudicarie;
 - attività di fibra ottica per: Open Fiber S.p.a. e Sensi S.r.l.;
 - attività amministrativa per Tregas S.r.l.;
 - collaborazioni varie con enti pubblici che conducono iniziative imprenditoriali in campo energetico, (ad es. E.S.Co. Bim del Chiese).

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

3.3 Logistica.

Nell'esercizio 2023 sono previsti interventi nel magazzino di Pispont con la costruzione di nuovi spazi da adibire ad officina .

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

3.4 Sistemi informativi e telecontrollo impianti.

Data l'esigenza di un aggiornamento costante sia dei software che degli hardware dei diversi sistemi informatici aziendali, è previsto l'acquisto del materiale necessario anche per il triennio 2023-2024-2025.

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

4. RISCHI OPERATIVI E NORMATIVI:

Dal presente esercizio si ritiene opportuno inserire una sezione che evidenzii i rischi operativi e normativi che potrebbe avere ASM Tione nei prossimi esercizi. Tale informativa trova utilità anche alla luce che gli investimenti programmati nei prossimi 5 anni saranno finanziati da linee di finanziamento con ammortamento anche decennale. I finanziamenti in essere non hanno rischi significativi di "credito" e di "tasso" degni di essere segnalati. Il mutuo quinquennale aperto con "La Cassa Rurale" nel novembre 2020 e con scadenza dicembre 2025 di originari Euro 1.200.000,00 (unmilione duecentomila/00), in regolare ammortamento, risulta sottoscritto a un tasso di riferimento Euribor a 3 mesi con margine 135 b.p..

Si evidenziano i fattori di possibile rischio di tipo "operativo", di "normativo" che di seguito si espongono suddividendoli per settore aziendale di riferimento.

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

La **produzione idroelettrica**, che rappresenta il settore più redditizio di ASM Tione, potrebbe avere delle problematiche al termine del periodo di riconoscimento della tariffa incentivante e nel caso di mancato rinnovo delle concessioni idroelettriche.

ASM Tione godrà della tariffa incentivante di Euro 0,22 per ogni Kwh prodotto fino al 31 dicembre 2028 per i gruppi di produzione Squero, Arnò e Aprico mentre avrà lo stesso riconoscimento solo fino al 14 dicembre 2026 per il gruppo di Canzane. Dalle quelle date di scadenza il ricavo derivante dalla produzione idroelettrica sarà determinato dal mercato dell'energia, che storicamente ha valori di molto inferiori ad Euro 0,22 (la tariffa di mercato media degli ultimi tre esercizi (dicembre 2019-dicembre 2021) si aggira è Euro 0,096 con una differenza del 57,00%).

Con inerenza al secondo aspetto di rischio, si evidenzia che le quattro concessioni attualmente sfruttate da ASM risultano tutte scadute e vista la normativa Provinciale e Nazionale in essere non sono immediatamente prorogabili. Per la riassegnazione è prevista una gara. In base alle potenze nominali di concessioni si prevedono diverse scadenze: nel 2024 i gruppi di Squero e Canzane, nel 2027 i gruppi Aprico e Arnò.

Con inerenza alla concessione afferente al **servizio di distribuzione** dell'energia elettrica rilasciata dalla Provincia Autonoma di Trento (nel resto dello Stato Italiano è di competenza del Ministero delle Attività Produttive), il Piano Provinciale della distribuzione elettrica prevede per il 2030 l'assegnazione del servizio ad un unico soggetto distributore in tutto il territorio di competenza. Tale situazione rappresenta per ASM Tione una possibile importante criticità, in assenza di nuove disposizioni legislative che garantiscano la possibilità di rinnovo di concessione alle società distributrici esistenti, l'attività di distribuzione è da considerarsi a termine con relativa perdita del ramo aziendale. La remunerazione del servizio di distribuzione di energia elettrica, come stabilito da A.R.E.R.A., progressivamente per le aziende di distribuzione con meno di 25.000 utenti come ASM Tione è standardizzata, non è possibile richiedere la perequazione specifica aziendale. Rispetto al passato si potrebbe assistere ad una riduzione dei ricavi vincolati del 25-30% (pari all'incirca € 130.000) al termine del periodo regolatorio ovvero a partire dal 2024.

Il **servizio idrico** rientra nella potestà legislativa primaria della Provincia Autonoma di Trento la quale disciplina i servizi pubblici facenti parte delle materie di competenza provinciale, in cui riconosce ai comuni, nell'esercizio delle funzioni di loro competenza, la possibilità di assumere ed organizzare i servizi pubblici locali attraverso aziende pubbliche o enti pubblici economici. A.S.M. Tione, alla luce della normativa Provinciale vigente e in virtù di una concessione anteriore alle disposizioni legislative appena menzionate, può svolgere la gestione del servizio idrico. La normativa Provinciale spinge le realtà locali (Comunità di Valle) alla creazione di A.T.O. (Ambiti Territoriali Ottimali). A.S.M. Tione potrebbe essere interessata nel momento in cui nella Comunità delle Giudicarie venisse individuato un unico soggetto gestore, a quel punto l'attività del servizio idrico sul territorio Comunale di Tione farebbe parte di una struttura più ampia.

Tra le **"Altre Attività"** di ASM Tione una delle più importanti è la collaborazione in essere con Giudicarie Gas S.p.a. Se la gara provinciale per la distribuzione di gas naturale sarà portata a termine, ciò comporterà la perdita da parte di Giudicarie Gas del servizio con contestuale riduzione dei servizi che ASM Tione oggi garantisce alla sua partecipata.

Tione di Trento, 14 ottobre 2022

Il Presidente del C.d.A.
Matteo Ventura

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

PROSPETTI DI BILANCIO

DECRETO MICA 11.07.1996
DISTINTI

PREVISIONE 2023

SERVIZI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	580.000			580.000
en.elett. fatt. Misura	12.000			12.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.000.000			1.000.000
contributo allacciamenti	12.000	8.000		20.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			150.000	150.000
prestazioni a terzi	10.000	25.000	260.000	295.000
altro (acqua)		225.000		225.000
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni				
	30.000	80.000	10.000	120.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	109.000	2.000	4.000	115.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	35.000	55.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.755.000	358.000	549.000	2.662.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		65.000	65.000
olio combustibile per prod. energia elett.				
gas metano			140.000	140.000
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	128.000	65.000	30.000	223.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	190.000			190.000
altri costi	255.000	90.000	64.000	409.000
canone servizio comune		8.500	1.000	9.500
8. Per godimento di beni di terzi				
	500	0	0	500
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	279.000	90.000	101.000	470.000
b) oneri sociali	95.500	29.500	35.000	160.000
c) trattamento di fine rapporto	25.000	6.000	5.000	36.000
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	500	200	700	1.400
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	17.500	5.000	27.500	50.000
amm. opere devolvibili	36.000	39.000		75.000
amm. fabbricati industriali	27.500	22.500	25.000	75.000
amm. impianti di produzione	351.000		14.000	365.000
amm. altri impianti		10.800	15.500	26.300
amm. mobili ed attrezzature	32.100	5.300	7.600	45.000
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime				
sussidiarie di consumo e di merci				

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2023

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
di cui: materiali combustibili altro	16.000	-18.000	-8.000	-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.	35.000 10.000	4.000 0	1.000 0	40.000 10.000
altri	4.500	1.200	2.300	8.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.503.100	359.000	526.600	2.388.700
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	251.900	-1.000	22.400	273.300
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	55.000	7.000	8.000	70.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	100	300	100	0 500
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-20.000	-2.000	-3.000	-25.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	35.100	5.300	5.100	45.500
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre				
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	287.000	4.300	27.500	318.800
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-287.000	-4.300	-27.500	-318.800
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

COMMENTO

Sezione Elettrica

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 1.755.000

RICAVI DA VENDITA DI ENERGIA: € 1.592.000,00

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 2023 tale voce rispetto all'esercizio 2022, subirà in incremento per effetto della mancata produzione dell'esercizio in corso dovuta all'eccezionale siccità. Tale voce è stimata nella misura di € 0,22 per KWh prodotto. La produzione totale dovrebbe raggiungere i 4.600.000 KWh, con introito stimato di circa 1.000.000 Euro per effetto della tariffa onnicomprensiva riconosciuta per gli impianti.
- le tariffe dell'energia elettrica per la distribuzione applicate sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste da'A.R.E.R.A., valide per l'anno 2022.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 22.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 12.000,00) sono leggermente inferiori rispetto al consuntivo 2021. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe approvate da A.R.E.R.A.

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

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

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 111.000,00

I "Proventi e ricavi diversi" sono costituiti principalmente da saldi perequativi relativi agli esercizi precedenti.

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 128.000,00

La spesa per "acquisti di materiali ed apparecchi" (€ 128.000,00) tiene conto sia del fabbisogno di materiali destinati agli investimenti, sia dell'approvvigionamento a magazzino e di quelli per lo svolgimento dell'attività ordinaria. Tale voce è in linea con il consuntivo 2021.

7. PER SERVIZI: € 445.000,00

Le spese per prestazione di servizi sono costituite dal corrispettivo per il trasporto dovuto alla S.E.T. S.p.a. per € 190.000,00 e dalle spese sostenute dall'Azienda per consulenze tecniche, amministrative e prestazioni diverse sia per l'attività ordinaria che per quella straordinaria per € 255.000,00.

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

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

9. PER IL PERSONALE: € 399.500,00

La voce "salari e stipendi" è stata stimata in € 279.000,00 tenendo conto degli incrementi delle retribuzioni dovuti a rinnovi contrattuali, scatti di anzianità ecc..

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" che di conseguenza sono € 95.500,00.

"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 € 25.000,00.

Confrontando l'andamento della spesa per il personale nei primi otto mesi del 2022 questa presenta un leggero incremento rispetto al consuntivo 2021.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 464.600,00

Gli ammortamenti economici dell'esercizio, stimati in € 464.600,00, sono stati calcolati sul valore del patrimonio aziendale conferito dal Comune, in base alle aliquote fiscali massime ammesse, e tengono conto anche degli investimenti realizzati successivamente, quelli che verranno effettuati nell'esercizio 2022 e quelli programmati per il 2023, così come riportato nell'allegato n. 6.

Per l'esercizio 2023 non si prevede di accantonare ulteriori quote al fondo rischi su crediti in quanto considerato già congruo.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € 16.000,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 49.500,00

Comprendono le spese per "imposte e tasse" (€ 35.000) e "spese generali" (€ 14.500,00). I contributi, i canoni di derivazione e le tasse di licenza sono stati determinati tenendo conto di un rincaro di circa il 20% per il compenso per energia non ritirata.

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

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Energia Elettrica e l'ammontare totale di tutte le attività è attualmente effettuata nella misura del 66,00% in relazione ai risultati ottenuti con il bilancio consuntivo del 2021.

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: € 55.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 55.000,00) sono costituiti dai dividendi riconosciuti da Dolomiti Energia S.p.a., Primiero Energia Spa e da Tregas S.r.l..

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

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

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

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul mutuo che è stato aperto nell'esercizio 2020 e quelli derivanti dagli investimenti programmati nel corso dell'esercizio 2023.

Gli interessi sul mutuo in essere con la La Cassa Rurale dipendono dal tasso Euroribor.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2023 non è prevista alcuna svalutazione e rivalutazione delle attività finanziarie.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: €. – 287.000,00

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

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

Sezione Acquedotto

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 258.000,00

RICAVI DA VENDITA DI ACQUA POTABILE: € 225.000,00

I ricavi da vendita di acqua potabile sono determinati in € 225.000,00. I ricavi derivanti dalla vendita di acqua sono coerenti con l'esercizio 2021. Si ipotizza che le tariffe fisse e variabili rimarranno in linea con quelle del 2021, rispettando il vincolo di copertura della P.A.T. La tariffa 2022 subirà un aumento rispetto a quella 2021 sia nella parte variabile per Euro/cent 0,5429 (0,0510499 Euro/cent) a metro cubo e che per la parte fissa per Euro 0,24 ad utenza.

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

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

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 33.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 8.000,00) in previsione aumenteranno rispetto al consuntivo 2020. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura..

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

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

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: € 20.000,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

7. PER SERVIZI: € 98.500,00

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

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

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

9. PER IL PERSONALE: € 125.500,00

La voce "salari e stipendi" (€ 90.000) si riferisce alla spesa sostenuta per un capo squadra idraulico e per un idraulico, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Acquedotto del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 29.500) .

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente (€ 6.000,00).

Rispetto al consuntivo 2021 il costo per il personale è in leggera diminuzione.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 82.800,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 82.800,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 7.

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

Per l'esercizio 2023 non si prevede di accantonare ulteriori quote al fondo rischi su crediti in quanto considerato già congruo.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € - 18.000,00

Tale posta presuppone che durante l'esercizio non venga utilizzata completamente la merce acquistata nell' annualità e/o residuante all'inizio dell'esercizio.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 5.200,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 4.000,00) e le "spese generali" (€ 1.200,00).

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

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Acquedotto e l'ammontare totale di tutte le attività è attualmente effettuata nella misura del 18,70%.

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 7.000,00

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

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 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: (€ - 2.000,00)

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul mutuo che è stato aperto nell'esercizio 2020 e quelli derivanti dagli investimenti programmati nel corso dell'esercizio 2023.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2023 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -4.300,00

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

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

Sezione Altre Attività

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 549.000,00

RICAVI DA VENDITA: € 500.000,00

I ricavi da vendita di questa sezione riguardano:

- Attività di collaborazione con il comune di Sella Giudicarie;
- Attività di collaborazione con Giudicarie Gas, gestione della contabilità e della segreteria;
- Attività di supporto a Dolomiti Energia, sportello;
- Attività di collaborazione con G.e.a.s. S.p.a.; gestione delle pratiche amministrative;
- Attività di collaborazione con Tregas S.r.l., gestione delle pratiche amministrative; Attività con E.sco B.I.M. del Chiese per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti gestiti dalla Esco;
- Prestazioni di posa della fibra ottica per Sensi S.r.l.;
- La "Gestione Illuminazione Pubblica" (€ 90.000,00) rappresenta gli introiti per l'attività di gestione dell'illuminazione pubblica, secondo il contratto di servizio approvato dal Consiglio Comunale al termine del 2016;
- La "Gestione Calore delle Caldaie Comunali" (€ 150.000) rappresentano gli introiti per l'attività di gestione delle centrali termiche, secondo l'accordo stipulato con la Giunta Comunale durante il 2020 (manutenzione e acquisto del combustibile).

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

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 39.000,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 235.000,00.

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

7. PER SERVIZI: € 65.000,00

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

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

A partire dall'esercizio 2022 questa posta sarà uguale a zero, negli anni passati comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 141.000,00

La voce "salari e stipendi" (€ 101.000,00) si riferisce alla spesa sostenuta per il personale impiegato direttamente nelle diverse attività, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Altre Attività del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 35.000,00).

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente (€ 5.000,00).

Tale posta è in leggero incremento rispetto al consuntivo 2021.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 90.300,00

Gli ammortamenti determinati in € 90.300,00 sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dall'azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 8

Rispetto al consuntivo 2021 si è assistito ad un incremento per effetto degli ammortamenti degli investimenti programmati nel 2023.

Per l'esercizio 2023 non si prevede di accantonare ulteriori quote al fondo rischi su crediti in quanto considerato già congruo.

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

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 3.300,00

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

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

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione "Altre Attività" e l'ammontare totale delle altre sezioni è attualmente effettuata nella misura del 15,3%.

15. Proventi da partecipazione: € 8.000,00

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

16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI: € 100,00

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

17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI: € -3.000,00

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul finanziamento necessario per il rinnovamento delle centrali termiche comunali.

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € 27.500,00

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

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2022

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	TOTALE					SCOST.%
CONTO ECONOMICO	2018	2019	2020	2021	2022	SCOST.%
A. VALORE DELLA PRODUZIONE						
1. Ricavi:						
a) delle vendite e delle prestazioni						
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.						
en.elett. Distribuzione	399.433	400.003	332.476	370.467	395.139	6,66%
en.elett. fatt. Misura	12.482	11.898	7.773	7.648	12.138	58,71%
en.elett. fatt. Vendita	284.600	345.375				
en. Elett. Autoprodotta	885.138	948.353	923.969	1.114.553	542.817	-51,30%
contributo allacciamenti	12.419	22.798	22.495	14.982	9.766	-34,82%
prestazioni a terzi	147.308	158.269	136.736	245.652	288.370	17,39%
altro (acqua)	163.870	130.476	128.051	129.629	157.145	21,23%
vendita gas	751.215	855.150				
b) da copertura di costi sociali						
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.						
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.						
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	132.822	186.328	95.803	85.231	160.000	87,73%
5. Altri ricavi e proventi:						
a) diversi	43.174	32.471	13.131	175.583	319.085	81,73%
b) corrispettivi						
c) contributi:						
di cui: in conto impianti	16.930	13.557	13.557	34.059	34.442	1,12%
in conto esercizio						
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.849.391	3.104.678	1.673.991	2.177.804	1.918.902	-11,89%
B. COSTI DELLA PRODUZIONE						
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
di cui acquisti di:						
energia elettrica	280.207	360.465	40.086	33.320	24.436	-26,66%
olio combustibile per prod. energia elett.						
gas metano	408.209	598.234	0	34.510	124.619	261,11%
altri combustibili per prod. energia elett.						
altri combustibili						
altre materie prime e merci	178.221	160.059	106.644	113.388	119.183	5,11%
7. Per servizi						
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	347.367	373.439	117.136	129.087	153.786	19,13%
altri costi	377.308	296.387	202.126	273.379	227.224	-16,88%
canone servizio comune	5.667	5.667	5.667	5.967	5.800	-2,80%
8. Per godimento di beni di terzi	29.605	28.732	7.659	407	546	34,15%
9. Per il personale						
a) salari e stipendi	273.305	326.352	271.097	313.522	310.136	-1,08%
b) oneri sociali	95.878	111.803	95.105	110.044	115.592	5,04%
c) trattamento di fine rapporto	24.538	26.436	21.094	24.144	31.600	30,88%
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10. Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento delle immob. immat.	633	633	795	730	1.234	69,04%
b) ammortamento delle immob. materiali						
di cui: amm.immobili non industriali	9.251	9.251	26.497	32.943	33.367	1,29%
amm. opere devolvibili	51.663	56.273	56.273	48.533	48.843	0,64%
amm. fabbricati industriali	34.088	34.088	34.111	34.135	36.235	6,15%
amm. impianti di produzione	209.714	207.765	210.814	237.737	239.831	0,88%
amm. altri impianti elettrici e idrici						
amm. mobili ed attrezzature	37.799	31.046	24.769	26.696	26.114	-2,18%
amm. anticipati						
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:						
amm. per ripristino opere devolvibili						
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.049	5.000	0	0	0	0,00%
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci						

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2022

SERVIZI DISTINTI

TOTALE						SCOST.%
	2018	2019	2020	2021	2022	
di cui: materiali	-10.200	-7.719	-9.900	-6.500	-12.530	92,77%
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.	64.270	49.569	58.009	30.252	60.617	100,37%
quote di prezzo C.C.S.E.		3.005		9.673	3.053	-68,44%
altri	8.819	3.631	10.958	7.195	5.162	-28,26%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.694.519	2.680.116	1.278.940	1.459.162	1.554.848	14,09%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	410.159	424.562	395.051	718.642	364.054	81,91%
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15. Proventi da partecipazioni						
a) in imprese controllate						
b) in imprese collegate	5.973	8.740	21.316	90.341	73.102	-19,08%
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	1.425	1.276	107	34	116	241,18%
altri	0	0	0	0	750	100,00%
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate						
c) enti pubblici di riferimento						
d) altri	-19.018	-10.569	-9.523	-7.427	-6.339	-14,65%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.620	-553	11.900	82.948	67.629	-18,47%
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18. Rivalutazioni:						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizz. finanziarie che non						
costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante						
d) altre						
19. Svalutazioni						
a) di partecipazioni	0	0	-429	-955	0	0
b) di immobilizz. finanziarie che non						
costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante						
che non costituiscono partecipaz.						
d) altre	0	0	0			0
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	-429	-955	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20. Proventi straordinari:						
a) plusvalenze da alienazioni						
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	1.559	2.753	128	0	0	0
c) quota annua di contri. in c/capitale						
d) altri						
21. Oneri straordinari						
a) minusvalenze da alienazioni	-225	-857	-489	0	0	0
b) soprav. passive/insussist.attive						
c) altri						
TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI	1.334	1.896	-361	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	399.873	425.905	406.161	800.635	431.683	-46,08%
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-85.000	-116.025	-104.052	-214.210	-116.056	-45,82%
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	314.873	309.880	302.109	586.425	315.627	-46,18%

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2022

ATTIVITA'	BILANCIO 08/2020	BILANCIO 08/2021	BILANCIO 08/2022	VARIAZIONI
A. CREDITI/ENTI PUBB. DIRIFERIMENTO				
B. IMMOBILIZZAZIONI				
I) <u>Immobilitazioni immateriali</u>				
1. Costi di impianto e di ampliamento				
2. Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicit�				
3. Diritti di brevetto ind.e di utilizz. opere d'ing.				
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	56.589	57.361	64.688	7.327
5. Avviamento				
6. Immobilizzazioni in corso e acconti				
7. Altre				
TOTALE	56.589	57.361	64.688	7.327
II) <u>Immobilitazioni materiali</u>				
1. Terreni e fabbricati	3.718.394	3.710.800	3.674.649	-36.151
di cui : fabbricati non industriali				
2. Impianti e macchinario				
di cui: opere devolvibili	908.395	875.043	847.171	-27.872
impianti di produzione	898.370	786.952	614.609	-172.343
linee di trasporto	10.118,16	1.004.363	1.058.713	54.350
illuminazione Pubblica	428.143	437.189	414.586	-22.603
Caldaie e Gestione Calore		210.958	187.076	-23.882
reti di distribuzione	760.485	808.899	847.273	38.374
acquedotto	462.979	417.594	407.517	-10.077
3. Attrezzature industriali e commerciali	170.561	269.044	252.574	-16.470
4. Altri beni	16.571	19.219	24.468	5.249
5. Immobilizz. in corso e acconti	367.981	227.752	281.786	54.034
TOTALE	8.743.695	8.767.813	8.610.422	-157.391
III) <u>Immobilitazioni finanziarie</u>				
1. Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese	2.853.793	2.853.743	2.854.278	535
2. Crediti:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso Enti pubblici di riferimento				
d) verso altri:	6.174	3.471	3.471	0
3. Altri titoli				
4. Azioni proprie				
TOTALE	2.859.967	2.857.214	2.857.749	535
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	11.660.251	11.682.388	11.532.859	-149.529
C. <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
I) <u>Rimanenze</u>				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo				
di cui: materiali	186.719	190.157	226.315	36.158
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	186.719	190.157	226.315	36.158
II) <u>Crediti</u>				
1. Verso clienti	408.703	469.890	256.410	-213.480
di cui: crediti verso utenti ed enti pubblici				
crediti verso altri utenti				
crediti per fatture da emettere				
2. Verso imprese controllate				
3. Verso imprese collegate				
4. Verso enti pubblici di riferimento (comune)	18.357	17.983	78.119	60.136
crediti verso erario per imposte anticipate	334.688	345.821	261.445	-84.376
crediti verso erario	74.599	24.639	107.357	82.718
5. Verso altri	25.837	377.354	499.987	122.633
TOTALE	862.164	1.235.687	1.203.318	-32.369
III) <u>Attivit� finanziarie che non costit. 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>Disponibilit� liquide</u>				
1. Depositi bancari e postali presso:				
a) Tesoriere	-420.688	620.052	388.661	-231.391
b) Banche	12.851	456	0	-456
c) Poste	11.191	0	0	0
2. Assegni				0
3. Denaro e valori in cassa	276	311	138	-173
TOTALE	-396.370	620.819	388.799	-232.020
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	652.533	2.046.663	1.818.432	-228.231
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>	8.495	3.360	3.360	0
TOTALE ATTIVITA'	12.321.279	13.732.411	13.354.651	-377.760

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2022

PASSIVITA'	BILANCIO 08/2020	BILANCIO 08/2021	BILANCIO 08/2022	VARIAZIONI
A. PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale di dotazione di cui: fondo di dotazione altro	4.079.728	4.079.728	4.079.728	0
II) Riserva da sovrapprezzo				
III) Riserva di rivalutazione				
IV) Riserva legale	791955	828.267	878.725	50.458
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI) Riserve statutarie				
a) Fondo rinnovo impianti	1.001.397	1.182.959	1.435.250	252.291
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	1.994.834	2.241.754	2.746.336	504.582
c) Altre	1.501.320	1.501.320	1.501.320	0
VIII) Utile o Perdita portati a nuovo				
IX) Utile o Perdita dell'esercizio	302.109	586.425	315.627	-270.798
TOTALE	9.671.343	10.420.453	10.956.986	536.533
B. FONDI PER RISCHIE ONERI				
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi				0
2. Per imposte				
3. Altri	564.122	516.245	231.084	-285.161
TOTALE	564.122	516.245	231.084	-285.161
C. TRATTAM. DIFINE RAPP.LAVORO SUB.	342.797	354.625	326.692	-27.933
D. DEBITI				
1. Prestiti obbligazionari				
2. Obbligazioni convertibili				
3. Debiti verso:				
a) Tesoriere				
b) Banche				
c) Posta				
4. Mutui				
a) quota a lungo	240.650	785.741	845.281	59.540
b) quota a breve	482.587	539.024		-539.024
5. Acconti				
di cui: anticipi da utenti	31.090	30.905	31.577	672
altro				
6. Debiti verso fornitori	328.946	321.078	210.474	-110.604
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	50.000	0	0	0
b) per interessi				
c) altri	152.243	29.062	104.005	74.943
11. Debiti tributari	0	25.233	36.032	10.799
12. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza	7.259	16.810	23.152	6.342
13. Altri debiti				
di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico	170.267	22.193	-21.762	-43.955
debiti verso personale	31.442	49.606	28.188	-2.141
altri	50.345	51.298	11.027	-40.271
TOTALE DEBITI	1.544.829	1.870.950	1.267.974	-602.976
E. RATEI E RISCONTI	198.188	570.138	571.915	1.777
TOTALE PASSIVITA'	12.321.279	13.732.411	13.354.651	-377.760

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2021

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Altre Attività		TOTALE	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE								
1. Ricavi:								
a) delle vendite e delle prestazioni								
Energia Elettrica distribuzione	705.567	836.402					705.567	836.402
Energia Elettrica Misura	14.754	13.816					14.754	13.816
Energia Elettrica Vendita	0	0					0	0
Produzione	1.492.504	1.523.340					1.492.504	1.523.340
contributo allacciamenti	39.476	26.320	586	346			40.062	26.666
trasporto								
prestazioni a terzi	19.356	21.646	12.813	96.763	316.981	509.808	349.150	628.217
altro (acqua)			250.201	236.055			250.201	236.055
gas								
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.								
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.								
4. Incrementi di immobil. per lavori interni								
5. Altri ricavi e proventi:								
a) diversi	10.574	43.916	11.164	14.697	14.441	235	36.179	58.848
b) corrispettivi								
c) contributi in conto esercizio	2.760	2.926	19.521	18.563	29.744	30.174	52.025	51.663
di cui: Contributi da C.C.S.E.								
altri contributi in conto esercizio								
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.352.472	2.674.292	323.291	383.877	453.312	557.361	3.129.075	3.615.530
B. COSTI DELLA PRODUZIONE								
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci								
di cui acquisti di:								
energia elettrica					63.051	51.941	63.051	51.941
gas					11.543	92.162	11.543	92.162
gas metano per produzione energia elett.								
altri combustibili per prod. energia elett.								
altri combustibili								
altre materie prime e merci	81.481	137.574	43.675	60.353	62.583	22.880	187.739	220.807
7. Per servizi								
di cui: spese per vetten.el. da altre imp.								
altri costi	210.127	218.762					210.127	218.762
contratto di servizio comune	214.501	216.131	115.673	154.126	37.896	87.576	368.070	457.833
trattamento di fine rapporto			7.500	7.950	1.000	1.000	8.500	8.950
trattamento di quiescenza e simili	2.184	407	1.376	0	3.398	375	6.958	782
8. Per il personale								
a) salari e stipendi	186.004	226.465	100.501	110.948	174.039	175.767	460.544	513.180
b) oneri sociali	67.016	80.450	36.210	39.414	62.706	62.439	165.932	182.303
c) trattamento di fine rapporto	14.628	21.065	7.904	10.320	13.687	16.348	36.219	47.733
d) trattamento di quiescenza e simili								
e) altri costi								
10. Ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammortamento delle immob. immat.	608	642	275	1.121	309	89	1.192	1.852
b) ammortamento delle immob. materiali							0	0
di cui: amm.immobili non industriali	12.324	43.877	10.003	2.273	9.319	3.583	31.646	49.733
amm. opere deprecibili	33.351	30.970					33.351	30.970
amm. fabbricati industriali	51.202	52.777					51.202	52.777
amm. impianti di produzione	175.502	176.912					175.502	176.912
amm. altri impianti	129.022	130.024	48.785	45.959	35.689	48.704	213.496	224.687
amm. mobili ed attrezzature	20.515	22.677	11.423	16.151	9.471	4.225	41.409	43.053
amm. anticipati								
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:								
altri ammortamenti								
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide								
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci								

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2021

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Altre Attività		TOTALE	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
di cui: materiali combustibili altro	-6.338	-8.723	2.352	-19.318	-2.852	-2.086	-6.838	-30.127
12. Accantonamenti per rischi	699	0					699	0
13. Altri accantonamenti								
14. Oneri diversi di gestione minusvalenze su alienazioni e dismissioni contr.com.mont.canoni.deriv.,tasse,lic.	85.688	19.876	8.427	12	1.776	83	95.891	19.888
quote di prezzo C.C.S.E.	30.456	74.065	8.523	8.523			30.456	82.671
altri	3.796	12.310	1.460	2.059	1.964	202	7.220	12.310
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.312.766	1.459.340	395.564	439.891	485.579	565.288	2.193.909	2.464.519
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	1.039.706	1.214.952	-72.273	-56.014	-32.267	-7.927	935.166	1.151.011
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	30.997	136.622	-2.147	6.242	-962	7.771	27.888	150.635
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								0
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni								0
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	16	21	239	87			255	108
	83	704	-4	32	-3	40	76	776
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri								
	-21.523	-11.649	1.491	-786	668	-663	-19.364	-13.098
17-BIS). Utile e perdite su cambi							0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	9.573	125.698	-421	5.575	-297	7.148	8.855	138.421
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.								
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) da strumenti derivati;							0	0
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) da strumenti derivati;	-476	0	33	0	14	-955	-429	-955
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-476	0	33	0	14	-955	-429	-955
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.048.803	1.340.650	-72.661	-50.439	-32.550	-1.734	943.592	1.288.477
20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-241.576	-253.331	16.735	-11.573	7.495	-14.408	-217.346	-279.312
21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	807.227	1.087.319	-55.926	-62.012	-25.055	-16.142	726.246	1.009.165

ALLEGATI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n. 1

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Qualifica	Categoria	Contratto	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
Respons Ammini	ASS	Federenergia	1	0	1
Respons Tecn	ASS	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	BS	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1S	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B2S	Federenergia	1	1	2
Tecnico elettricista	B2S	Federenergia	2	1	3
Operaio elettricista	B2	Federenergia	2	0	2
Capo Squadra Fluidi	BSS	Federenergia	1	0	1
Operaio idraulico	B1S	Federenergia	1	0	1
			14	2	16

Tra i 16 Dipendenti è presente un collaboratore part-time al 50%

Allegato n. 2

PREVISIONE DI PRODUZIONE di energia elettrica in kWh

Produzione energia Centrale Bersaglio			
Gruppo Squero	kWh	1.300.000	
Gruppo Aprico	kWh	1.400.000	
Gruppo Arnò	kWh	<u>1.500.000</u>	
			kWh <u>4.200.000</u>
Produzione energia Centrale Canzane 1			
Gruppo Canzane	kWh	400.000	kWh <u>400.000</u>
Produzione energia Fotovoltaico e Coogenerazion kWh			
	kWh	900.000	kWh <u>1.000.000</u>
TOTALE ENERGIA PRODOTTA			kWh 5.600.000

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n.3

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2023	
SEZIONE ELETTRICA	
LINEE MEDIA TENSIONE	
Linea Mt Canzane Tonello	€ 150.000,00
Linea Mt Pissiniga-Maftina	€ 125.000,00
Linea MT Nuovo Capannone Girardini	€ 15.000,00
Linea MT Cabina Giardino a Battocchi	€ 15.000,00
TOTALE LINEE A MEDIA TENSIONE	€ 305.000,00
CABINE ELETTRICHE	
Adeguamento Cabine: Scaia	€ 20.000,00
Realizzazione Cabine: Battocchi Retta	€ 20.000,00
Adeguamento Cabine: Vat	€ 10.000,00
TOTALE CABINE ELETTRICHE	€ 50.000,00
LINEE DI DISTRIBUZIONE BASSA TENSIONE	
Realizzazione nuova linea bassa tensione Maftina	€ 80.000,00
Ristrutturazione e realizzazione nuove linee bassa tensione	€ 20.000,00
TOTALE LINEE DI DISTRIBUZIONE IN BASSA TENSIONE	€ 100.000,00
CENTRALE BERSAGLIO	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale	€ 20.000,00
TOTALE CENTRALE BERSAGLIO	€ 20.000,00
CENTRALE CANZANE 1-2	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale Canzane 1	€ 2.000,00
Realizzazione Canzane 2	€ 100.000,00
TOTALE CENTRALE CANZANE	€ 102.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori 2G	€ 40.000,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 6.600,00
MAGAZZINO PIS PONT	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 88.000,00
COMPUTER E SISTEMI TELEFONICI	
Computer e Sistemi Telefonici	€ 6.600,00
AUTOMEZZI	
Automezzi	€ -
RETE BORGO LARES	
Acquisto Rete Borgo Lares	€ 250.000,00
SEDE	
Risanamento Sede	€ 88.000,00
TOTALE SEZIONE ENERGIA ELETTRICA	€ 1.056.200,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n. 4

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2023	
SEZIONE ACQUEDOTTO	
LAVORI	
Investimenti Acquedotto come da Piano Industriale	€ 180.000,00
TOTALE LAVORI	€ 180.000,00
TELECONTROLLO	
Realizzazione Centro di Raccolta dati e misure di portata	€ 5.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori idrici	€ -
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 3.300,00
AUTOMEZZI	
Automezzo per la squadra Fluidi	€ 50.000,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software	€ 3.300,00
Area Pis Pont e Magazzino	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 44.000,00
SEDE	
Risanamento Sede	€ 44.000,00
TOTALE SEZIONE ACQUEDOTTO	€ 329.600,00

Allegato n. 5

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2023	
SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	
Area Pis Pont e Magazzino	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 68.000,00
SEDE	
Risanamento Sede	€ 68.000,00
Gestione Calore	
Realizzazione Caldaie Comunali	€ 105.000,00
Attrezzature Tecniche	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 5.100,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software	€ 5.100,00
Illuminazione Pubblica	
Rinnovo Impianto di Illuminazione Pubblica Comunale	€ 50.000,00
TOTALE SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	€ 301.200,00
TOTALE INVESTIMENTI 2023	€ 1.687.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n. 6

AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA

1) AMMORTAMENTI ANNO 2021 (su patrimonio al 31.12.2021)

Categoria Bene	Valore	% Ammort.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	47.446,74	20,00	439,56
DIRITTI DI GODIMENTO	26.521,73	1,16	375,25
ARREDI	50.788,31	12,00	546,43
COMPUTER E SISTEMI TEL.	60.750,76	20,00	2.265,78
ATTREZZATURE	200.951,36	10,00	8.653,96
AUTOMEZZI TARGATI	125.130,42	20,00	78,33
TERRENI	1.273.685,96		-
OPERE DI PRESA E CONDOTTE	1.322.724,18	2,50	30.970,32
FABBRICATI CENTRALE	1.282.228,21	3,00	38.466,85
IMP.IDROELETTRICO	2.597.772,76	7,00	176.912,08
FABBRICATI	476.556,59	3,33	14.310,13
SEDE E MAGAZZINO	734.078,87	3,00	21.882,44
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	28.462,36	10,00	
Impianti:			-
ARREDO CABINE	988.792,51	3,33	29.466,50
TRASFORMATORI	227.955,95	3,33	7.598,53
LINEE MEDIA TENSIONE	1.565.135,88	3,33	50.266,62
LINEE BASSA TENSIONE	1.978.613,21	3,33	42.692,71
APP.MISURA E CONTROLLO	251.238,01	5,00	12.257,22
Totale amm.su patr.31.12.2021	13.238.833,79		437.182,70

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2022:

INCREMENTI 2022 (% media)	130.000,00	5	6.500,00
TOTALE INCREMENTI 2022	130.000,00		6.500,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2023 (% ridotta a metà):

LINEE M.T.	305.000,00	3,33	5.078,25
CABINE	50.000,00	3,33	832,50
LINEE b.t.	100.000,00	3,33	1.665,00
TRASFORMATORI	-	3,33	-
CENTRALE	20.000,00	3,50	700,00
CENTRALE CANZANE 1-2	102.000,00	3,50	3.570,00
STRUMENTI DI MISURA	40.000,00	6,67	1.334,00
COMPUTERS E SISTEMI TEL.	6.600,00	10,00	660,00
MAGAZZINO	88.000,00	3,00	1.320,00
SEDE	88.000,00	3,00	1.320,00
AUTOMEZZI	-	10,00	-
RETE BORGIO LARES/SAONE	250.000,00	3,33	4.162,50
ATTREZZATURE VARIE	6.600,00	5,00	330,00
TOTALE INCREMENTI 2022	1.056.200,00		20.972,25

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2021	437.182,70
2) Ammortamenti su incrementi 2022	6.500,00
3) Ammortamenti incrementi 2023	20.972,25
TOTALE AMMORTAMENTI	464.654,95

(arrotondato a 464,600)

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n. 7

AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO

1) AMMORTAMENTI ANNO 2022 (su patrimonio al 31.12.2021)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	23.723,37	20,00	219,78
DIRITTI DI GODIMENTO	13.260,86	1,16	187,62
ARREDI	25.394,15	12,00	273,21
COMPUTER E SISTEMI TEL.	30.375,38	20,00	1.132,89
ATTREZZATURE	100.475,68	10,00	4.326,98
AUTOMEZZI TARGATI	62.565,21	20,00	39,17
SERBATOI	162.763,54	4,00	6.510,54
CONDOTTE/RETI	966.224,33	5,00	39.448,56
SEDE E MAGAZZINO	367.039,43	3,00	10.941,22
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	12.198,15	10,00	-
APPARECCHI MISURA	80.575,93	10,00	3.944,25
Totale amm.su patr.31.12.2021	1.844.596,04		67.024,22

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2022:

INCREMENTI 2022 (% media)	80.000,00	5,00	4.000,00
TOTALE INCREMENTI 2021	80.000,00		4.000,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2023 (percentuale ridotta a metà):

NUOVI INVESTIMENTI	180.000,00	2,50	4.500,00
APPARECCHI DI MISURA	-	6,67	-
ATTREZZATURE	3.300,00	10,00	165,00
MAGAZZINO	44.000,00	3,00	660,00
SEDE	44.000,00	3,00	660,00
CENTRO ELABORAZIONE DATI	3.300,00	10,00	330,00
TELECONTROLLO	5.000,00	10,00	500,00
AUTOMEZZI	50.000,00	10,00	5.000,00
TOTALE INCREMENTI 2022	329.600,00		11.815,00

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2021,	67.024,22
2) Ammortamenti su incrementi 2022	4.000,00
3) Ammortamenti incrementi 2023	11.815,00
TOTALE AMMORTAMENTI	82.839,22

(arrotondato a 82.800,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n.8

AMMORTAMENTI SEZIONE ALTRE ATTIVITA'

1) AMMORTAMENTI ANNO 2021 (su patrimonio al 31.12.2021)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	497.580,01	4,00	24.821,63
CALDAIE	238.820,02	10,00	23.882,00
SOFTWARE	36.663,39	20,00	339,66
DIRITTI DI GODIMENTO	20.494,06	1,16	289,96
ARREDI	39.245,51	12,00	422,24
COMPUTER E SISTEMI TEL.	46.943,77	20,00	1.750,83
ATTREZZATURE	155.280,59	10,00	6.687,15
AUTOMEZZI TARGATI	96.691,69	20,00	60,53
SEDE E MAGAZZINO	567.242,76	3,00	16.909,16
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	27.107,01	10,00	
Totale amm.su patr.31.12.2021	1.726.068,81		75.163,16

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2022:

INCREMENTI 2022 (% media)	93.000,00	5,00	4.650,00
TOTALE INCREMENTI 2022	93.000,00		4.650,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2023 (percentuale ridotta a metà):

MAGAZZINO	68.000,00	3,00	1.020,00
SEDE	68.000,00	3,00	1.020,00
CALDAIE GESTIONE CALORE	105.000,00	10,00	5.250,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00	10,00	2.500,00
COMPUTERS E SISTEMI TEL.	5.100,00	10,00	510,00
ATTREZZATURE VARIE	5.100,00	5,00	255,00
TOTALE INCREMENTI 2022	301.200,00		10.555,00

TOTALE AMMORTAMENTI ALTRE ATTIVITA':

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2021	75.163,16
2) Ammortamenti su incrementi 2022	4.650,00
3) Ammortam. incrementi 2023 (1°esercizio % ridotta a metà)	10.555,00
	90.368,16

TOTALE AMMORTAMENTI

(arrotondato a 90,300,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato N.09

Dati statistici distribuzione energia elettrica

UTENZA/ANNO	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022/08
Illuminazione Pubblica	559.409	559.098	545.631	477.390	441.146	361.396	331.158	195.298
Usi Domestici	3.417.615	3.389.859	3.360.945	3.333.831	3.358.404	3.555.206	3.475.804	2.162.784
Usi Diversi b.t.	6.459.421	6.603.262	6.821.016	6.925.658	6.760.175	6.071.439	6.810.946	4.525.664
Usi Diversi M.T.	9.426.265	9.731.288	9.678.933	9.820.751	9.845.909	9.436.601	10.838.691	6.761.772
TOTALE CONSUMI	19.862.710	20.283.507	20.406.525	20.557.630	20.405.634	19.424.642	21.456.599	13.645.518

Allegato N.10

Dati statistici distribuzione acqua potabile

ANNO	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	31/08/2022
USI DOMESTICI									
mc fatturati	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	161.650	200.227	186.279	108.691
mc consumati	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	161.650	200.227	186.279	108.691
Utenze a forfait	9	26	26	25	22	22	20	20	21
Mc uso Irriguo	16.120	6.033	6.407	6.267	6.267	6.362	10.737	6.872	9.080
Utenze a uso irriguo	65	64	62	109	60	60	60	63	64
USI DIVERSI									
mc fatturati	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	387.794	392.663	381.734	242.953
mc consumati	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	387.794	392.663	381.734	242.953
Utenze a forfait	6	6	4	4	4	4	5	4	4
TOTALI									
mc fatturati	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	555.806	603.627	574.885	360.724
mc consumati	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	555.806	603.627	574.885	360.724
Utenze a forfait	15	32	30	29	26	26	25	24	25

Allegato N. 11

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

COSTI TIPICI DI GESTIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	PREVISIONE 2023
a) Spese di personale	139.402,00	125.726,00	170.059,00	162.124,00	141.540,00	117.779,00	144.615,00	160.682,00	125.500,00
b) Acquisti di beni e servizi	210.574,00	178.987,00	162.440,00	152.403,00	194.559,00	163.683,00	178.111,00	121.563,00	145.500,00
c) Ammortamenti	73.833,00	50.910,00	55.931,00	47.910,00	51.088,00	48.362,00	50.965,00	46.961,00	64.800,00
TOTALE	423.809,00	355.623,00	388.430,00	362.437,00	387.187,00	329.824,00	373.691,00	329.206,00	335.800,00
dedotte spese capitalizzate	-	23.710,00	33.502,00	14.149,00	63.342,00	23.599,00	29.006,00	17.453,00	80.000,00
TOTALE ONERI GESTIONE	423.809,00	331.913,00	354.928,00	348.288,00	323.845,00	306.225,00	344.685,00	311.753,00	255.800,00

ENTRATE TARIFFARIE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	PREVISIONE 2023
a) Proventi distrib. acqua potabile	361.574,00	300.261,00	312.195,00	272.922,00	299.072,00	245.312,00	274.764,00	236.401,00	258.000,00
% COPERTURA	85,32	90,46	87,96	78,36	92,35	80,11	79,71	75,83	100,86

Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato N 12

Produzione centrale reale al 30 SETTEMBRE 2022

	Squero KWh		Aprico KWh		Arno KWh		Canzane KWh		FTV Pispoint KWh		Totale produzione KWh			Fatturato €		
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	Diff.	2021	2022	Diff.
Gennaio	168.315	112.267	200.268	110.760	193.495	97.802	76.014	68.247	-	3.361	638.092	392.437	- 245.655	140.380	85.933	- 54.447
Febbraio	153.835	89.272	189.908	83.494	226.272	59.202	68.530	61.104	2.165	3.576	640.710	296.648	- 344.062	140.480	64.833	- 75.647
Marzo	157.494	89.732	194.567	83.276	219.130	62.981	75.650	61.497	5.112	5.989	651.953	303.475	- 348.478	142.305	66.046	- 76.259
Aprile	139.766	84.612	212.550	94.039	202.488	94.380	73.298	57.184	5.740	6.471	633.842	336.686	- 297.156	138.182	73.294	- 64.888
Maggio	170.389	85.232	257.944	98.362	242.696	105.376	75.643	56.601	5.989	6.604	752.661	352.175	- 400.486	164.268	76.686	- 87.582
Giugno	154.204	72.464	235.969	73.705	199.704	83.244	73.109	51.186	7.918	7.921	670.904	288.520	- 382.384	145.857	62.524	- 83.333
Luglio	143.803	70.348	190.162	62.290	149.501	72.830	75.174	49.816	7.039	8.318	565.679	263.602	- 302.077	122.901	56.994	- 65.907
Agosto	141.859	72.380	198.664	59.890	131.738	93.273	75.211	46.351	7.214	7.341	554.686	279.235	- 275.451	120.444	60.551	- 59.893
Settembre	119.608	68.004	143.340	58.244	94.942	200.285	72.942	44.193	6.004	5.776	436.836	376.502	- 60.334	94.783	82.137	- 12.646
Totali	1.349.273	744.311	1.823.372	724.060	1.659.966	869.373	665.571	496.179	47.181	55.357	5.545.363	2.889.280	-2.656.083	1.209.600	628.999	- 580.601

PRODUZIONE IDROELETTRICA TRIENNIO 2020- 2022

	Squero			Aprico			Arno ¹			Canzane			Totale Produzione		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Gennaio	112.267	168.315	163.727	110.760	200.268	157.493	97.802	193.495	168.385	68.247	76.014	76.336	389.076	638.092	565.941
Febbraio	89.272	153.835	133.378	83.494	189.908	110.357	59.202	226.272	109.222	61.104	68.530	71.284	293.072	638.545	424.241
Marzo	89.732	157.494	134.423	83.276	194.567	133.602	62.981	219.130	146.229	61.497	75.650	75.464	297.486	646.841	489.718
Aprile	84.612	139.766	115.927	94.039	212.550	183.332	94.380	202.488	161.802	57.184	73.298	70.759	330.215	628.102	531.820
Maggio	85.232	170.389	134.126	98.362	257.944	250.037	105.376	242.696	192.864	56.601	75.643	72.859	345.571	746.672	649.886
Giugno	72.464	154.204	135.360	73.705	235.969	220.887	83.244	199.704	175.461	51.186	73.109	71.964	280.599	662.986	603.672
Luglio	70.348	143.803	131.371	62.290	190.162	150.242	72.830	149.501	114.155	49.816	75.174	75.518	255.284	558.640	471.286
Agosto	72.380	141.859	132.719	59.890	198.664	153.454	93.273	131.738	136.040	46.351	75.211	75.832	271.894	547.472	498.045
Settembr	68.004	119.608	137.185	58.244	143.340	189.103	200.285	95.528	202.689	44.193	72.942	73.487	370.726	431.418	602.464
Tot	744.311	1.349.273	1.218.216	724.060	1.823.372	1.548.507	869.373	1.660.552	1.406.847	496.179	665.571	663.503	2.833.923	5.498.768	4.837.073
													59%	114%	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. 153

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023**

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

* * *

Il sottoscritto Revisore dei Conti dott. Giustina Michele rinominato con provvedimento sindacale d.d. 24.06.2020, validità incarico 01.07.2020-30.06.2023, ha preso visione del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

Il documento in esame, intitolato “BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023-2024-2025”, approvato da parte del Consiglio di Amministrazione in data 14 ottobre 2022 u.s., è composto dai seguenti elaborati e relazioni tecniche:

 **BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2023-2024-2025**

Glossario

Piano investimenti Triennali

Piano investimenti Pluriennali

Budget Finanziario Triennale

Piano pluriennale cabine di trasformazione

Piano pluriennale linee media tensione

Conto economico previsione anni 2023-2024-2025

 **BILANCIO PREVISIONE ANNO 2023**

Premessa

Relazione del legale rappresentante

 **PROSPETTI**

Bilancio Preventivo Economico 2023 “Decreto MICA”

Commento Sezione Elettrica costi/ricavi

Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi

Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi

Bilancio Economico al 31.08.2022 “Decreto Mica”

Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2022 “Decreto Mica”

Bilancio Economico al 31.12.2021 “Decreto Mica”

 **ALLEGATI:**

- 1) Tabella numerica del Personale
- 2) Previsione produzione di energia elettrica
- 3) Programma investimenti Sezione Elettrica
- 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto
- 5) Programma investimenti Sezione Altre Attività
- 6) Ammortamenti Sezione Elettrica
- 7) Ammortamenti Sezione Acquedotto
- 8) Ammortamenti Sezione Altre Attività
- 9) Dati statistici distribuzione energia elettrica
- 10) Dati statistici distribuzione acqua potabile
- 11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico
- 12) Produzione idroelettrica 2020-2021-2022

Il prospetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2023, integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2021 e dal conto economico provvisorio al 31 agosto 2022, rispecchia le seguenti caratteristiche formali:

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

✚ è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali;

✚ presenta il pareggio economico previsto dalle attuali disposizioni normative.

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

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	580.000			580.000
en.elett. fatt. Misura	12.000			12.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.000.000			1.000.000
contributo allacciamenti	12.000	8.000		20.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			150.000	150.000
prestazioni a terzi	10.000	25.000	260.000	295.000
altro (acqua)		225.000		225.000
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	30.000	80.000	10.000	120.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	109.000	2.000	4.000	115.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	35.000	55.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.755.000	358.000	549.000	2.662.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		65.000	65.000
olio combustibile per prod. energia elett.				
gas metano			140.000	140.000
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	128.000	65.000	30.000	223.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	190.000			190.000
altri costi	255.000	90.000	64.000	409.000
canone servizio comune		8.500	1.000	9.500
8. Per godimento di beni di terzi	500	0	0	500
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	279.000	90.000	101.000	470.000
b) oneri sociali	95.500	29.500	35.000	160.000
c) trattamento di fine rapporto	25.000	6.000	5.000	36.000
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	500	200	700	1.400
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	17.500	5.000	27.500	50.000
amm. opere devolvibili	36.000	39.000		75.000
amm. fabbricati industriali	27.500	22.500	25.000	75.000
amm. impianti di produzione	351.000		14.000	365.000
amm. altri impianti		10.800	15.500	26.300
amm. mobili ed attrezzature	32.100	5.300	7.600	45.000
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime				
sussidiarie di consumo e di merci				

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
di cui: materiali combustibili altro	16.000	-18.000	-8.000	-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	35.000 10.000 4.500	4.000 0 1.200	1.000 0 2.300	40.000 10.000 8.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.503.100	359.000	526.600	2.388.700
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	251.900	-1.000	22.400	273.300
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	55.000	7.000	8.000	70.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	100	300	100	0 500
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-20.000	-2.000	-3.000	-25.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	35.100	5.300	5.100	45.500
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre				
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	287.000	4.300	27.500	318.800
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-287.000	-4.300	-27.500	-318.800
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati sono descritti dai prospetti di bilancio pluriennale 2023-2024-2025, in particolare dai piani investimenti triennali e pluriennali 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 2023 (€ 1.687 k complessivi) e successivi ovvero per una suddivisione per singolo comparto si rimanda al prospetto "piano investimenti triennali" nel fascicolo predisposto nonché agli allegati n. 3, 4 e 5 del Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025 ritenuti sufficientemente dettagliati ed esaustivi.

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

✚ anno 2023:

- rete media tensione € 305 k
- rete Borgo Lares € 250 k
- sede € 200 k
- magazzino € 200 k
- acquedotto di Tione 180 k
- caldaie comunali € 105 k
- rete bassa tensione 100 k
- centrale Canzane 2 € 100 k

✚ quinquennio 2023 – 2027 realizzazioni, manutenzioni, migliorie ed ampliamenti:

- acquedotto di Tione rete € 1,27 M
- sede € 1,1 M
- rete media tensione € 930 k
- rete Borgo Lares/Saone € 500 k
- strumenti di misura contatori € 385 k
- rete bassa tensione € 360 k
- cabine di trasformazione € 310 k
- caldaie comunali € 275 k
- magazzino € 200 k.
- centrale Bersaglio € 180 k
- illuminazione pubblica € 170 k

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

GESTIONE ORDINARIA

In relazione alla gestione ordinaria, l'appostazione di costi e ricavi a bilancio previsionale 2023 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 2023 relative ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" dei tre comparti aziendali sono di seguito riportate riassuntivamente e confrontate con i rispettivi importi esposti a consuntivo 2021, al fine di permetterne l'analisi degli scostamenti percentuali.

ENERGIA			ACQUA		
PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.	PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.
2023	2021	%	2023	2021	%
1.614.000	2.421.524	-33,35%	258.000	333.164	-22,56%

ALTRE ATTIVITA'			TOTALI		
PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.	PREVISIONI	CONSUNTIVO	SCOST.
2023	2021	%	2023	2021	%
500.000	509.908	-1,94%	2.372.000	3.264.596	-27,34%

La riduzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni prevista per l'annualità 2023 rispetto al 2021 (€ 892 k) è principalmente dovuta ai valori prudenzialmente stimati con inerenza alla produzione prevista nel 2023 (minore piovosità).

Nell'anno 2023 i ricavi inerenti alla "**Produzione Idroelettrica**" si prevede subiranno una contrazione per effetto della minor piovosità e della mancata produzione causata dagli interventi programmati sui gruppi di produzione.

Le tariffe dell'energia elettrica applicate per predisporre il bilancio di previsione sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste per A.S.M. dall'ARERA, valide per l'anno 2022.

In relazione ai ricavi di gestione del comparto "**Acquedotto**", si ipotizzano ricavi per vendita di acqua in equilibrio rispetto all'esercizio 2021.

Per le previsioni di ricavo è stato considerato il vincolo al quale è soggetta l'entrata tariffaria che deve essere almeno di misura necessaria a garantire il pareggio di bilancio al fine di consentire la copertura dei costi di gestione, così come previsto dall'art. 32 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazione n. 110 del 19.12.1995 dal Consiglio Comunale (di tale verifica viene dato riscontro all'allegato 11 del fascicolo "Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025").

Lo scrivente ricorda che con inerenza a tale servizio prestato l'entrata tariffaria (determinata a seguito di specifica delibera del Comune di Tione di Trento) totale stanziata - di cui si

raccomanda di perseguirne il conseguimento - deve rispecchiare quanto necessario a garantire il sostanziale pareggio con i costi di gestione/investimento, come da Statuto aziendale e da normativa provinciale. Le “Prestazioni a terzi” relative al comparto sono state determinate in base agli anni precedenti e ai lavori programmati con l’Amministrazione Comunale.

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

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

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

Costi della gestione ordinaria

Le previsioni di spesa per la gestione ordinaria:

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

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

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

Il conto economico pluriennale 2023-2024-2025 completa i dati informativi in merito alla previsione di costi e ricavi derivanti dall'approntamento degli investimenti esposti.

Si è analizzata a campione la compatibilità degli oneri riflessi rispetto ai programmi/progetti identificati non riscontrando anomalie.

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

- ✚ 66,00% comparto energia;
- ✚ 18,70% comparto acquedotto;
- ✚ 15,30% altre attività.

LA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI

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

Per far fronte agli impegni finanziari, come da prospetto "BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE", si prevede la necessità di ricorrere a fonti esterne (istituti finanziari) nell'anno 2023 per € 998 k. Tali fabbisogni si stima potranno essere soddisfatti anche unicamente attraverso il ricorso ad affidamenti in conto corrente.

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

OSSERVAZIONI E SPUNTI DI RIFLESSIONE.

Dalla lettura del bilancio di previsione 2023 e pluriennale, così come predisposto ed approvato dal c.d.a., emergono i seguenti elementi degni di nota ed evidenziazione ovvero spunti di riflessione che si ritiene utile porre all'attenzione del Comune di Tione di Trento per un'attenta analisi:

- ✚ **Indebitamento:** al termine del triennio 2023-2025 si riscontra un appesantimento della dipendenza da fonti esterne per € 2.246 k (€ 4.373 k di maggiori debiti a fronte di € 2.127 di rimborsi) a fronte di investimenti programmati di complessivi € 4.988 k.

La situazione appare, seppur importante, sostenibile dall'Ente. L'indebitamento programmato per i futuri esercizi e di conseguenza gli investimenti che ne discendono dovranno essere ridimensionati qualora le performance di ASM (per esempio a seguito di minori introiti/reddittività del settore "produzione di energia elettrica) non permettano negli esercizi futuri il sostenimento degli stessi.

- ✚ **Produzione di energia elettrica:** sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sulla centrale del Bersaglio. Nell'esercizio 2023, dopo averne verificato la fattibilità e ottenute le debite autorizzazioni, si prevede la realizzazione della Centralina Idroelettrica Canzane 2.

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

- ✚ **La distribuzione di energia elettrica:** si riconferma, anno dopo anno, come attività strategica per l'Azienda. Sono previsti interventi finalizzati all'ammodernamento della rete esistente ed allo sviluppo della stessa in zone limitrofe al centro abitato come la zona montana con la realizzazione di nuove cabine di distribuzione e della rete di media tensione e alcuni ramali di bassa tensione. Gli interventi programmati porteranno ad un ulteriore miglioramento della qualità e della continuità del servizio. A.S.M. ha previsto di continuare anche nell'esercizio 2023 l'estensione dell'elettrificazione in alcune aree del monte.

- ✚ **Gestione dell'acquedotto:** si prende atto che per il futuro sono previsti importanti interventi necessari per l'estensione e per la manutenzione straordinaria sia per l'area urbana che per quella montana (1,27 M di euro di investimenti programmati sul quinquennio 2023-2027). Si pone in evidenza il vincolo di pareggio entrate/costi, che potrebbe determinare un aumento, anche importante, delle tariffe per gli utenti. Si auspica una attenta valutazione di possibili soluzioni non ultima quella ipotizzata di "fare rete" con altri Comuni soggetti specializzati.

- ✚ **Illuminazione pubblica:** A seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, a partire dall'anno 2017, l'Azienda ha assunto la gestione dell'impianto di illuminazione. Nel bilancio di previsione sono stati previsti gli interventi concordati oltre alle spese per la

fornitura dell'energia elettrica ed i ricavi derivanti dalla fatturazione al Comune del corrispettivo previsto nel contratto di servizio.

- + **Rete in fibra ottica:** procede, attraverso collaborazioni con Sensi S.r.l. (società subappaltatrice di Open Fiber S.p.a.), l'impegno dell'Azienda per permettere la copertura con fibra del Comune di Tione di Trento e dei comuni limitrofi.
- + **Personale e organizzazione:** si ritiene adeguato l'assetto organizzativo in relazione alle dimensioni e alla complessità della società, alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale, nonché alla natura e alle modalità di perseguimento dello stesso. L'organigramma dell'Azienda potrà essere incrementato o riorganizzato in funzione delle effettive necessità. Ad oggi è stato indetto un bando di selezione per la figura di un magazziniere/manutentore da inserire nella struttura nel prossimo esercizio.

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

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

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

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

In conclusione, sulla base delle considerazioni e raccomandazione sopraesposte, il revisore esprime un giudizio complessivo favorevole in merito al bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

RICHIAMI DI INFORMATIVA.

Si richiama l'attenzione sulle informazioni inserite nel fascicolo del bilancio di previsione 2023 al capitolo "RISCHI OPERATIVI E NORMTIVI" che si riportano per estratto suddivisi per settore operativo.

*La **produzione idroelettrica**, che rappresenta il settore più redditizio di ASM Tione, potrebbe avere delle problematiche al termine del periodo di riconoscimento della tariffa incentivante e nel caso di mancato rinnovo delle concessioni idroelettriche.*

ASM Tione godrà della tariffa incentivante di Euro 0,22 per ogni Kwh prodotto fino al 31 dicembre 2028 per i gruppi di produzione Squero, Arnò e Aprico mentre avrà lo stesso riconoscimento solo fino al 14 dicembre 2026 per il gruppo di Canzane. Dalle quelle date di scadenza il ricavo derivante dalla produzione idroelettrica sarà determinato dal mercato dell'energia, che storicamente ha valori di molto inferiori ad Euro 0,22 (la tariffa di mercato media degli ultimi tre esercizi (dicembre 2019-dicembre 2021) si aggira è Euro 0,096 con una differenza del 57,00%).

Con inerenza al secondo aspetto di rischio, si evidenzia che le quattro concessioni attualmente sfruttate da ASM risultano tutte scadute e attualmente vista la normativa Provinciale e Nazionale in essere non sono immediatamente prorogabili. Per la riassegnazione è prevista una gara. In base alle potenze nominali di concessioni si prevedono diverse scadenze: nel 2024 i gruppi di Squero e Canzane, nel 2027 i gruppi Aprico e Arnò.

*Con inerenza alla concessione afferente al **servizio di distribuzione** dell'energia elettrica rilasciata dalla Provincia Autonoma di Trento (nel resto dello Stato Italiano è di competenza del Ministero delle Attività Produttive), il Piano Provinciale della distribuzione elettrica prevede per il 2030 l'assegnazione del servizio ad un unico soggetto distributore in tutto il territorio di competenza. Tale situazione rappresenta per ASM Tione una possibile importante criticità, in assenza di nuove disposizioni legislative che garantiscano la possibilità di rinnovo di concessione alle società distributrici esistenti, l'attività di distribuzione è da considerarsi a termine con relativa perdita del ramo aziendale. La*

remunerazione del servizio di distribuzione di energia elettrica, come stabilito da A.R.E.R.A., progressivamente per le aziende di distribuzione con meno di 25.000 utenti come ASM Tione è standardizzata, non è possibile richiedere la perequazione specifica aziendale. Rispetto al passato si potrebbe assistere ad una riduzione dei ricavi vincolati del 25-30% (pari all'incirca € 130.000) al termine del periodo regolatorio ovvero a partire dal 2024.

*Il **servizio idrico** rientra nella potestà legislativa primaria della Provincia Autonoma di Trento la quale disciplina i servizi pubblici facenti parte delle materie di competenza provinciale, in cui riconosce ai comuni, nell'esercizio delle funzioni di loro competenza, la possibilità di assumere ed organizzare i servizi pubblici locali attraverso aziende pubbliche o enti pubblici economici. A.S.M. Tione, alla luce della normativa Provinciale vigente e in virtù di una concessione anteriore alle disposizioni legislative appena menzionate, può svolgere la gestione del servizio idrico. La normativa Provinciale spinge le realtà locali (Comunità di Valle) alla creazione di A.T.O. (Ambiti Territoriali Ottimali). A.S.M. Tione potrebbe essere interessata nel momento in cui nella Comunità delle Giudicarie venisse individuato un unico soggetto gestore, a quel punto l'attività del servizio idrico sul territorio Comunale di Tione farebbe parte di una struttura più ampia.*

*Tra le "**Altre Attività**" di ASM Tione una delle più importanti è la collaborazione in essere con Giudicarie Gas S.p.a. Se la gara provinciale per la distribuzione di gas naturale sarà portata a termine, ciò comporterà la perdita da parte di Giudicarie Gas del servizio con contestuale riduzione dei servizi che ASM Tione oggi garantisce alla sua partecipata.*

Tione di Trento, 24 ottobre 2022.

Dott. Michele Giustina



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 46/2022 del Consiglio Comunale

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2023 – 2024 – 2025 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

L’anno **DUEMILAVENTIDUE** alle ore **19,00** del giorno **VENTINOVE** 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. ALTERIO MARIA RITA |
| 2. BERTASO DANIELE | 10. DORNA LUCA |
| 3. FAILONI MARIO | 11. SFORZA MIRKO |
| 4. FIORONI GIANMARCO | 12. SCALFI LUCA |
| 5. GIRARDINI MIRELLA | 13. STEFANI ROBERTO |
| 6. PAROLARI ROMINA | 14. ARMANI ALBERTO |
| 7. SALVATERRA FERRUCCIO | |
| 8. ZAMBONI ROBERTO | |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

1. SANTONI KARYN
2. ROSSARO NICOLA
3. CAPPELLO OMAR
4. NICOLUSSI FEDERICO

PRESENTI n. 14 ASSENTI n. 4

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

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2023 – 2024 – 2025 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

NC

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione in merito alla formazione del bilancio di previsione degli esercizi 2023-2024-2025 e del Piano quinquennale dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

Atteso che tali atti dell’Azienda Servizi Municipalizzati sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione dell’Azienda stessa con verbale n. 10 in data 14 ottobre 2022.

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

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

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

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

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

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

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

- presenti e votanti n. 14
- voti favorevoli n. 14
- voti contrari n. zero
- astenuti n. zero

DELIBERA

1. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione esercizi 2023-2024-2025 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento che è

stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa con verbale n. 10 in data 14.10.2022, nei seguenti importi riassuntivi, per sezione, relativi all'esercizio 2023:

CONTO ECONOMICO	ENERGIA €	ACQUA €	ALTRE ATTIVITA' €	TOTALE €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.755.000,00	358.000,00	549.000,00	2.662.000,00
PROVENTI FINANZIARI	55.100,00	7.300,00	8.100,00	70.500,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-
TOTALE RICAVI	1.810.100,00	365.300,00	557.100,00	2.732.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.503.100,00	359.000,00	526.600,00	2.388.700,00
ONERI FINANZIARI	20.000,00	2.000,00	3.000,00	25.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-	-
IMPOSTE	287.000,00	4.300,00	27.500,00	318.800,00
TOTALE COSTI	1.810.100,00	365.300,00	557.100,00	2.732.500,00
DIFFERENZA	0	0		0

- 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.
- di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione pluriennale 2023 – 2025 nelle seguenti risultanze complessive:

CONTO ECONOMICO	2023	2024	2025
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.662.000,00	2.771.000,00	2.837.000,00
PROVENTI FINANZIARI	70.500,00	80.200,00	115.100,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
TOTALE RICAVI	2.732.500,00	2.851.200,00	2.952.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.388.700,00	2.487.000,00	2.571.500,00
ONERI FINANZIARI	25.000,00	40.000,00	60.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-
IMPOSTE	318.800,00	324.200,00	320.600,00
TOTALE COSTI	2.732.500,00	2.851.200,00	2.952.100,00
DIFFERENZA	0	0	0

- di dichiarare**, con n. 14 voti favorevoli, n. zero voti contrari e n. zero astenuti, espressi in forma palese dai n. 14 Consiglieri presenti e votanti, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 183 comma 4 del C.E.L. approvato con L.R.

03.05.2018 n. 2 e di dare atto che la stessa viene pubblicata all'Albo Comunale per dieci giorni consecutivi.

5. **di dare evidenza** che avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:

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

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Mirella Girardini
firmato digitalmente

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Diego Viviani
firmato digitalmente

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