

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 2021-2022-2023

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

INDICE

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2021-2022-2023

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 2021-2022-2023	Pag. 12

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2021

Premessa	Pag. 15
Relazione del legale rappresentante	Pag. 16

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2021 "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 31.08.2020 "Decreto MICA"	Pag. 33
Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2020 "Decreto MICA"	Pag. 35
Bilancio Economico al 31.12.2019 "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. 49
11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico	Pag. 49
12) Produzione Idroelettrica 2018-2019-2020	Pag. 50
Relazione revisore dei conti	

BILANCIO PLURIENNALE
ESERCIZI 2021-2022-2023

GLOSSARIO

A.R.E.R.A.:	Autorità Regolazione per Energia Reti e Ambiente
P.A.T.:	Provincia Autonoma di Trento
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.

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

PIANO INVESTIMENTI TRIENNALI				
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Centrale Bersaglio	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Rete Media Tensione	200.000,00	270.000,00	40.000,00	510.000,00
Rete bassa tensione	50.000,00	40.000,00	40.000,00	130.000,00
Cabine di trasformazione	170.000,00	120.000,00	60.000,00	350.000,00
Trasformatori	-	20.000,00	-	20.000,00
Strumenti di misura (contatori)	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00
Attrezzature tecniche	15.000,00	15.000,00	10.000,00	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	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
Caldaie Comunali	50.000,00	30.000,00	30.000,00	110.000,00
Magazzino	200.000,00	200.000,00	-	400.000,00
Sede	200.000,00	300.000,00	250.000,00	750.000,00
Illuminazione Pubblica	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
TOTALE	1.192.000,00	1.302.000,00	737.000,00	3.231.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

PIANO PROGRAMMA PLURIENNALE						
DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	TOTALE
	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)	(€)
Acquedotto di Tione Rete	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	350.000,00
Telecontrollo impianti (acquedotto)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Centrale Bersaglio	100.000,00	100.000,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	340.000,00
Centrale Canzane 1	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
Rete Media Tensione	200.000,00	270.000,00	40.000,00	20.000,00	20.000,00	550.000,00
Rete bassa tensione	50.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	230.000,00
Cabine di trasformazione	170.000,00	120.000,00	60.000,00	40.000,00	20.000,00	410.000,00
Trasformatori	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00
Strumenti di misura (contatori)	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	275.000,00
Attrezzature tecniche	15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	60.000,00
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	30.000,00	30.000,00	30.000,00		-	90.000,00
Caldaie Comunali	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	170.000,00
Magazzino	200.000,00	200.000,00	-	-	-	400.000,00
Sede	200.000,00	300.000,00	250.000,00	-	-	750.000,00
Illuminazione Pubblica	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	150.000,00
TOTALE	1.192.000,00	1.302.000,00	737.000,00	347.000,00	327.000,00	3.905.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

BUDGET FINANZIARIO TRIENNALE				
DESCRIZIONE	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	TOTALE
	€	€	€	€
Utile Ante Imposte	487.600,00	501.000,00	433.900,00	1.422.500,00
Stima Imposte	131.652,00	135.270,00	117.153,00	384.075,00
Utile Netto	355.948,00	365.730,00	316.747,00	1.038.425,00
Autofinanziamento:				
Ammortamenti e svalutazioni	581.000,00	591.400,00	616.500,00	1.788.900,00
Accantonamento a T.F.R.	35.500,00	37.000,00	45.000,00	117.500,00
Totale autofinanziamento	616.500,00	628.400,00	661.500,00	1.906.400,00
Liquidità accantonata	500.000,00			500.000,00
Altre fonti di finanziamento: mutui, ecc. ⁰¹	669.552,00	747.870,00	198.753,00	1.616.175,00
	1.169.552,00	747.870,00	198.753,00	2.116.175,00
TOTALE ENTRATE	2.142.000,00	1.742.000,00	1.177.000,00	5.061.000,00
Trasferimento al Comune	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00
Rimborso Prestiti Istituti di Credito				
Mutuo Centrale "Bersaglio"	510.000,00	-		510.000,00
Mutuo Investimenti 2020	240.000,00	240.000,00	240.000,00	720.000,00
Totale	750.000,00	240.000,00	240.000,00	1.230.000,00
Totale Investimenti	1.192.000,00	1.302.000,00	737.000,00	3.231.000,00
TOTALE USCITE	2.142.000,00	1.742.000,00	1.177.000,00	5.061.000,00
1 Le altre fonti di finanziamento saranno gestite con il fido di conto corrente e rinegoziate con l'apertura di mutui decennali periodicamente.				
2 Al termine del 2020 si chiederà un finanziamento quinquennale di Euro 1,200,000 con rate trimestrali con un tasso del 2%				
Le altre fonti di finanziamento nel 2021 potrebbero essere coperte dallo scoperto di conto corrente. Nel 2022 si renderà necessaria l'apertura di un nuovo mutuo	-	-	-	-

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

PIANO PLURIENNALE CABINE DI TRASFORMAZIONE						
N°	CABINA	20 kV	2021	2022	2023	OLTRE
100	CENTRALE BERSAGLIO	✓				
200	PUNTO DI SOCCORSO	✓				
101	CABINA PRINCIPALE	✓				
1	POLIN	✓				
2	STELE	✓				
3	GAVARDINA	✓				
4	SCAIA	✓	20			
5	PIOVANELLI	✓				
6	PISSINIGA	✓	50			
7	BATTOCCHI	✓				
8	ENAL	✓				
9	COMUNE	✓				
10	VIA STENICO	✓				
11	TELECOM	✓				
12	ADAMELLO	✓				
13	BONOMI	✓		20		
14	BASSO ARNO'	✓			20	
15	SCUOLE MEDIE	✓		20		
16	SIDERLUX	✓				
17	VAT	✓				
18	SIVRE'	✓			20	
20	GIRARDINI	✓				
21	OSPEDALE	✓				
22	CENGLO	✓	20			
23	MARCHESI	✓				
24	NOVURANIA	✓				
25	PISPONT	✓				
26	TONELLO	✓				40
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	✓				
45	SCRANIGA	✓	50			
46	NUOVA VAT METALFER	✓	30			
47	NUOVA MAFTINA	✓	0	30	20	20
TOTALE (Migliaia di Euro)			170	120	60	60

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

PIANO PLURIENNALE LINEE MEDIA TENSIONE						
N°	DENOMINAZIONE	20 kV	2021	2022	2023	OLTRE
110	Da Centrale a Scaia	✓				
120	Da Scaia a Giardino	✓				
130	Da Giardino a Battocchi	✓				
131	Da Giardino a Piovanelli	✓				
132	Da Piovanelli a Gavardina	✓				
143	Da Battocchi a Enal	✓				
144	Da Enal a Rosa	✓				
145	Da Rosa a Comune	✓				
142	Da Comune a Cassa Rurale	✓				
150	Da Cassa Rurale a Telecom	✓				
160	Da Telecom a Scuole Medie	✓				
170	Da Scuole Medie a Sivrè	✓				
180	Da Scuole Medie a ex Macello	✓				
190	Da Sivrè a Sait	✓				
210	Da Novurania a Piz Pont	✓				
202	Da Piz Pont a Marchesi	✓	15			
211	Da Sait a Ospedale	✓				
212	Da Ospedale a Marchesi	✓				
213	Da Ospedale a Cenglo	✓				
214	Da Siderlux a Dosse a Cenglo	✓	60			
215	Da Siderlux a Comune	✓				
220	Da Centrale a Bonomi	✓				
231	Da Bonomi a Basso Arnò	✓				
241	Da Basso Arnò a Molinari	✓				
251	Da Molinari a Centro Artigianale	✓				
252	Da Centro Artigianale a Vat	✓		20		
260	Da Basso Arnò a Tonello	✓				
270	Da Tonello a Zuclo	✓				
271	Da Tonello a Centro Commerciale	✓				
272	Da Zuclo a Mazzotti – Centro Com.	✓				
279	Da CRP Vat a Collizzoli	✓				
280	Da Vat a Metalfer	✓	10			
290	Da Metalfer a Vei	✓				
300	Da Vei a Ternoplastik	✓		10		
310	Da Vat a Girardini	✓				
320	Da Girardini a Novurania	✓				
331	Derivazioni Vat	✓	15			
332	Da Itacom a Scuole Superiori	✓				
350	Da Scuole Superiori a ex Macello	✓				
401	Da Centrale a Stele	✓				
411	Da Stele a Polin	✓				
421	Da Polin a Gavardina	✓				
422	Da Cenglo a Scraniga	✓	70			
422	Da Dosse a Maftina	✓		240		
	Da Maftina a Zeller	✓			40	40
	Derivazione Innova Via Fabbrica	✓	30			
	TOTALE (migliaia di Euro)		200	270	40	40

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2021	2022	2023
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.			
en.elett. Distribuzione	500.000	550.000	560.000
en.elett. fatt. Misura	12.000	15.000	18.000
en.elett. fatt. Vendita			
en. Elett. Autoprodotta	1.144.000	1.144.000	1.144.000
contributo allacciamenti	38.000	32.000	35.000
Gestione Pubblica Illuminazione	90.000	90.000	90.000
Gestione Calore	123.000	148.000	148.000
prestazioni a terzi	308.300	295.000	290.000
altro (acqua)	211.700	225.000	230.000
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	155.000	135.000	70.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	10.000	12.000	13.000
b) corrispettivi			
c) contributi:			
di cui: in conto impianti in conto esercizio	45.000	53.000	56.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.637.000	2.699.000	2.654.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:			
energia elettrica	70.000	65.000	65.000
gas metano	80.000	110.000	115.000
altri combustibili per prod. energia elett.		-	
altri combustibili		-	
altre materie prime e merci	210.000	195.000	165.000
7. Per servizi			
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	175.000	180.000	185.000
altri costi	409.500	442.000	444.000
canone servizio comune	8.500	8.500	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	1.500	1.500	1.500
9. Per il personale			
a) salari e stipendi	440.000	450.000	480.000
b) oneri sociali	159.400	162.000	165.000
c) trattamento di fine rapporto	35.500	37.000	45.000
d) trattamento di quiescenza e simili		-	
e) altri costi		-	
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immob. immat.	1.200	400,00	500,00
b) ammortamento delle immob. materiali			
di cui: amm.immobili non industriali	40.000	42.000,00	45.000,00
amm. opere devolvibili	89.900	91.000,00	95.000,00
amm. fabbricati industriali	73.600	75.000,00	80.000,00
amm. impianti di produzione	322.500	325.000,00	332.000,00
amm. altri impianti elettrici e idrici	15.500	18.000,00	22.000,00
amm. mobili ed attrezzature	38.300	40.000,00	42.000,00
amm. anticipati		-	-
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:			
amm. per ripristino opere devolvibili		-	-
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci			

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

SERVIZI RIUNITI

CONTO ECONOMICO	2021	2022	2023
di cui: materiali combustibili altro	- 10.500,00	10.000	-20.000
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic. quote di prezzo C.C.S.E. altri	71.500,00 - 5.300,00	80.000,00 5.000,00	85.000,00 5.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.236.700,00	2.337.400,00	2.360.500,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	400.300,00	361.600,00	293.500,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	142.000	169.100	175.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	 300	 300	 400
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	- 55.000	-30.000,00	-35.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	87.300,00	139.400,00	140.400,00
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.			
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre			
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre	 0,00	 0,00	 0,00
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	487.600,00	501.000,00	433.900,00
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-487.600,00	-501.000,00	-433.900,00
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2021

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 è stato redatto a norma degli art. 35 e 36 dello Statuto dell'Azienda dei Servizi Municipalizzati (A.S.M.) e segue il modello tipo di bilancio previsto per le imprese elettriche e delle multiutility.

Lo stesso è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali, presenta il pareggio economico e lo stato patrimoniale previsto dalle attuali disposizioni normative ed è stato integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2019.

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2021, il triennale 2021–2023 e il relativo Piano programma quinquennale di cui all'art. 27, confermano l'indirizzo tracciato dalla revisione del bilancio di previsione 2020, dal triennale 2020-2022 e dal piano programma quinquennale approvato dal Consiglio Comunale in data 28 novembre 2019 n. 51/2019.

Il nuovo periodo vedrà confermato l'impegno dell'Azienda verso lo sviluppo dei settori di attività esistenti e consolidati, ma sarà anche contraddistinto dall'erogazione di servizi inediti. L'obiettivo è quello di confermare anche per i prossimi anni i buoni risultati conseguiti nel passato, sia in termini economici che di qualità e varietà dei servizi offerti.

Le principali aree operative interessate dal documento previsionale sono riconducibili alle componenti della filiera dei servizi erogati, con le peculiarità che contraddistinguono i singoli settori.

Per quanto riguarda l'attività di produzione di energia elettrica da fonti idroelettriche, sono previsti interventi sulle canalizzazioni per efficientare la rete di adduzione e ulteriori investimenti in ottemperanza alle prescrizioni che indicherà la P.A.T. con il rinnovo delle concessioni sui torrenti Arnò, Aprico e Squero.

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

Sarà intensificata l'attenzione riguardo la gestione del servizio idrico integrato, per migliorare gli standard qualitativi e in previsione della gestione puntuale con le richieste di A.R.E.R.A..

I prossimi anni saranno caratterizzati dall'intensificazione della collaborazione con la Giunta Comunale con la quale, nel breve termine, saranno definiti i termini per la conduzione del servizio di gestione delle centrali termiche pubbliche.

RELAZIONE DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Le note seguenti illustrano le linee programmatiche del prossimo triennio 2021-22-23.

1. PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA

1.1 Centrale idroelettrica "Bersaglio".

La produzione dei tre gruppi di generazione ("Arnò", "Aprico" e "Squero") nell'esercizio 2019, è stata pari a kWh 5.735.715, in miglioramento rispetto all'anno precedente. L'energia auto prodotta, al 30 settembre 2020, ammontava a kWh 4.175.110.

L'aumento della produzione deriva da un incremento delle precipitazioni atmosferiche, pur in presenza di un maggiore D.M.V. (Deflusso Minimo Vitale) deliberato dalla Giunta Provinciale a partire dal 01 gennaio 2017.

Nel bilancio di previsione, prudenzialmente, si è tenuto conto di potenziali fermi macchina, delle manutenzioni straordinarie programmate e di una piovosità minore.

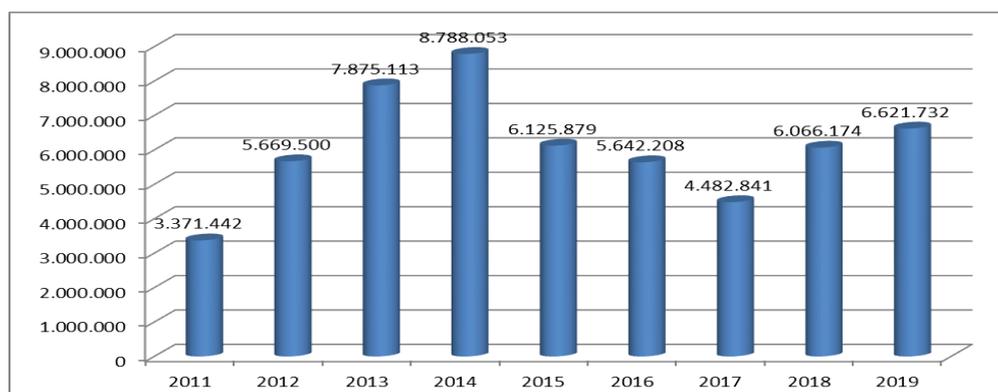
Per le pratiche di rinnovo delle concessioni idriche e le conseguenti eventuali migliorie da effettuare sono previsti degli interventi alle opere di presa e di adduzione degli impianti.

1.2 Centrale idroelettrica "Canzane 1".

La centralina di "Canzane 1", nel 2019, ha prodotto kWh 886.017, in aumento rispetto ai precedenti esercizi. I dati della produzione - rilevati al 30 settembre 2020 - pari a kWh 663.503, confermano una stabilizzazione rispetto al 2019 e un miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

PRODUZIONE 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 2021 e per i successivi anni è quello di migliorare e sviluppare la rete in Media Tensione (MT) e di operare interventi 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.

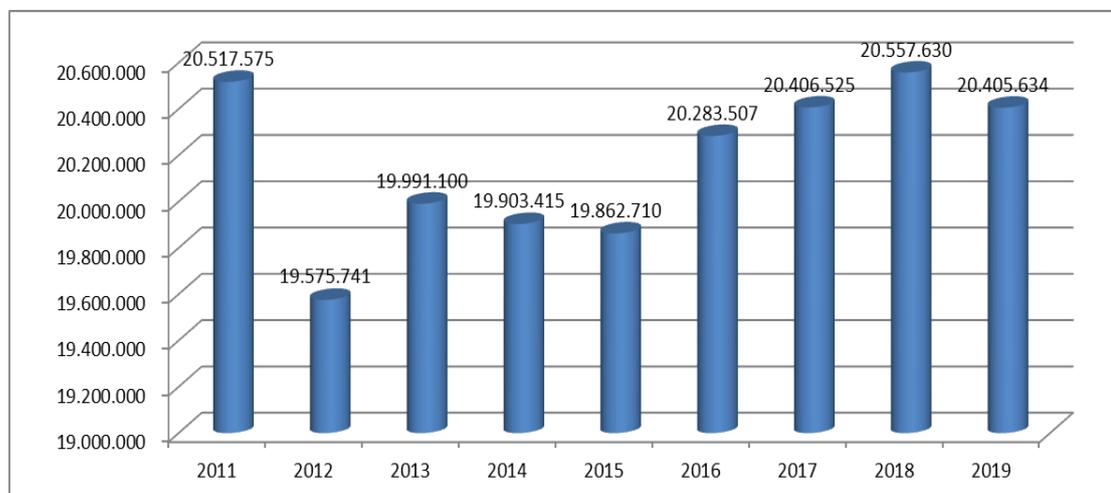
Gli interventi programmati porteranno ad un ulteriore miglioramento della qualità e della continuità del servizio.

L'attività di elettrificazione dell'area montana, iniziata nel 2018 proseguirà anche nel 2021.

Il Piano della Distribuzione vigente, consente ai piccoli distributori presenti sul territorio, tra i quali ASM Tione, di mantenere le attività fino al 2030, purché siano rispettati i requisiti tecnici ed economici richiesti dall'A.R.E.R.A.

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

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 anche 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), che riguarda la programmazione dell'utilizzo delle risorse idriche.

Per gli anni 2021 e successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti nel Piano di Autocontrollo, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. La norma provinciale vigente prevede che i costi di gestione dell'acquedotto, comprensivi delle quote di investimento, siano integralmente coperti dalla tariffa rivolta all'utenza. Sarà quindi opportuno valutare l'impatto di questi ultimi sulla tariffa medesima prima di dare corso agli investimenti programmati.

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

Nei prossimi anni l'attività acquedottistica subirà un aggravio di incombenze burocratiche che determineranno un aumento dei costi. Il contenimento di questi ultimi potrà avvenire solo con la generazione di nuove economie di scala come la condivisione di alcune attività con 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 la scrivente e il Comune di Tione di Trento, l'Azienda svolge la gestione dell'impianto di illuminazione pubblica.

La nuova regolamentazione prevede che l'Azienda compia gli interventi di nuova realizzazione 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 dalla fatturazione al Comune del corrispettivo previsto nel contratto di servizio.

L'intervento massiccio che ha riguardato la sostituzione dei corpi illuminanti ormai obsoleti e non efficienti, si completerà nel 2021. La P.A.T. riconosce dei contributi in conto capitale per l'efficientamento tecnologico degli apparecchi di vecchia generazione.

2.4 Rete in fibra ottica

In data 26 settembre 2017 è stata rinnovata per altri 5 anni la convenzione quadro con Trentino Digitale S.p.a., società della P.A.T. (Provincia Autonoma di Trento) per lo svolgimento di attività riguardanti il settore della rete in fibra ottica.

Per il prossimo biennio si prevede la possibilità di effettuare alcuni interventi con altri operatori differenti da Trentino Digitale S.p.a. In tal senso nel mese di giugno u.s. è stato sottoscritto un accordo quadro con la società Open Fiber S.p.a. per la messa a disposizione di alcune infrastrutture aziendali utili allo sviluppo della rete della fibra ottica.

3. STRUTTURA

3.1 Personale

A partire dal 2018 la struttura prosegue la propria attività con due responsabili (tecnico e amministrativo) coordinati del Presidente del Consiglio di Amministrazione, al quale è demandata anche la legale rappresentanza. Egli ricopre alcune mansioni e incombenze che in precedenza erano di competenza della figura dirigenziale.

Tra l'autunno del 2019 e l'inverno 2020, sono stati assunti due nuovi elettricisti, in sostituzione di quelli che avevano maturato l'età pensionabile. Qualora ve ne fosse la necessità, per far fronte alle esigenze di servizio, l'Azienda ricorrerà a contratti di somministrazione o all'esternalizzazione di alcune attività durante eventuali picchi di lavoro. Al momento si sta svolgendo la procedura di selezione per stilare una graduatoria relativa a un tecnico polivalente, senza vincolo di assunzione.

Tutto il personale, sia operaio che impiegatizio, svolge con regolarità corsi di formazione specifica per le diverse professionalità richieste in Azienda.

3.2 Attività Industriali.

L'Azienda inoltre gestisce o sviluppa 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.;
 - attività tecniche e amministrative effettuate 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 Trentino Digitale S.p.a., Open Fiber S.p.a. e altri operatori;

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

- 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 anni 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 2020 sono stati completati i lavori edili del magazzino e in aprile è stato compiuto il trasferimento delle merci e degli automezzi dalla rimessa in affitto in loc. "Vat".

Per i prossimi esercizi è in programma una ristrutturazione della sede aziendale, per renderla maggiormente funzionale per le attività attuali e per gli sviluppi aziendali programmati per il prossimo futuro, con una 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 del software che dell'hardware dei diversi sistemi informatici aziendali, è previsto anche per il triennio 2021-2022-2023 l'acquisto del materiale necessario.

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

Tione di Trento, 12 ottobre 2020

Il Presidente del C.d.a.
Matteo Ventura

PROSPETTI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2021

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni				
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	500.000			500.000
en.elett. fatt. Misura	12.000			12.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.144.000			1.144.000
contributo allacciamenti	33.000	5.000		38.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			123.000	123.000
prestazioni a terzi	5.000	23.300	280.000	308.300
altro (acqua)		211.700		211.700
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni				
	40.000	70.000	45.000	155.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi				
	4.000	2.000	4.000	10.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	25.000	45.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1.740.000	330.000	567.000	2.637.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		70.000	70.000
olio combustibile per prod. energia elett.			80.000	80.000
gas metano			80.000	80.000
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	110.000	60.000	40.000	210.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.				
	175.000			175.000
altri costi				
canone servizio comune	301.000	50.500	58.000	409.500
		7.500	1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi				
	1.500	0	0	1.500
9. Per il personale				
a) salari e stipendi				
	192.200	78.800	169.000	440.000
b) oneri sociali				
	65.900	31.500	62.000	159.400
c) trattamento di fine rapporto				
	14.000	8.000	13.500	35.500
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.				
	500	200	500	1.200
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali				
amm. opere devolvibili	16.800	7.200	16.000	40.000
amm. fabbricati industriali	36.000	53.900		89.900
amm. impianti di produzione	55.000	8.600	10.000	73.600
amm. altri impianti	307.700		14.800	322.500
amm. mobili ed attrezzature	31.600	2.000	4.700	38.300
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide				
	0	0	0	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime				
sussidiarie di consumo e di merci				

DECRETO MICA 11.07.1996

PREVISIONE 2021

SERVIZI DISTINTI

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
di cui: materiali combustibili altro	12.000	-9.500	-13.000	-10.500
12. Accantonamenti per rischi				
13. Altri accantonamenti				
14. Oneri diversi di gestione di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic. quote di prezzo C.C.S.E.	65.000	6.000	500	71.500
altri	5.000	200	100	5.300
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.389.200	304.900	542.600	2.236.700
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	350.800	25.100	24.400	400.300
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni a) in imprese controllate b) in imprese collegate c) in altre imprese	120.000	12.000	10.000	142.000
16. Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri	100	100	100	300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso: a) imprese controllate b) imprese collegate c) enti pubblici di riferimento d) altri	-30.000	-5.000	-20.000	-55.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	90.100	7.100	-9.900	87.300
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.				
18. Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante d) altre				
19. Svalutazioni a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	440.900	32.200	14.500	487.600
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-440.900	-32.200	-14.500	-487.600
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

COMMENTO

Sezione Elettrica

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 1.694.000

RICAVI DA VENDITA DI ENERGIA: € 1.656.000,00

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 2021 tale voce rispetto all'esercizio 2020, subirà un decremento per effetto di della mancata produzione causata dagli interventi programmati sui gruppi di produzione. Tale voce è stimata nella misura di € 0,22 per KWh prodotto. La produzione totale dovrebbe raggiungere i 5.200.000 KWh, con introito di 1.144.000 Euro per effetto della tariffa onnicomprensiva riconosciuta per gli impianti.
- le tariffe dell'energia elettrica per la distribuzione applicate sono quelle previste dalle opzioni tariffarie semplificate e previste dall'A.R.E.R.A., valide per l'anno 2020.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 38.000,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 33.000,00) sono leggermente aumentati rispetto al consuntivo 2019. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura e per l'aumento di potenza contrattuale in base alle tariffe approvate dall'A.R.E.R.A.

Le "Prestazioni a terzi" (€ 5.000,00) sono costituite dagli introiti per gli impianti di utenza, le vendite materiali ed apparecchi e da tutte le altre prestazioni effettuate dall'Azienda e non regolamentate da provvedimenti di legge.

4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 40.000,00

Tra gli investimenti previsti, descritti in dettaglio nell'allegato n. 3, alcuni, in particolare le 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: € 6.000,00

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

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI: € 110.000,00

La spesa per "acquisti di materiali ed apparecchi" (€ 110.000,00) tiene conto sia del fabbisogno di materiali destinati agli investimenti, sia dell'approvvigionamento a magazzino per lo svolgimento dell'attività ordinaria. Tale voce, rispetto al consuntivo 2019, ha subito un

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

incremento per gli interventi di estensione e rinnovamento programmati per le reti di media e bassa tensione.

7. PER SERVIZI: € 476.000,00

Le spese per prestazione di servizi sono costituite dal corrispettivo per il trasporto dovuto alla S.E.T. S.p.a. per € 175.000,00 e dalle spese sostenute dall'Azienda per consulenze tecniche, amministrative e prestazioni diverse sia per l'attività ordinaria che per quella straordinaria per € 301.000,00.

8. PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 1.500,00

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

9. PER IL PERSONALE: € 272.100,00

La voce "salari e stipendi" è stata stimata in € 192.200,00 e tiene conto degli incrementi delle retribuzioni dovuti a rinnovi contrattuali, scatti di anzianità ecc..

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" che di conseguenza sono € 65.900,00.

"L'indennità di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata in relazione alle retribuzioni erogate e alla rivalutazione del fondo esistente alla fine dell'anno precedente per € 14.000,00.

La voce per il personale è in leggera diminuzione rispetto al consuntivo 2019 confrontando l'andamento della stessa nei primi otto mesi del 2020.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 447.600,00

Gli ammortamenti economici dell'esercizio, stimati in € 447.600,00, sono stati calcolati sul valore del patrimonio aziendale conferito dal Comune, in base alle aliquote fiscali massime ammesse, e tengono conto anche degli investimenti successivamente realizzati dall'azienda, quelli effettuati nell'esercizio 2020 e quelli programmati per il 2021, così come riportato nell'allegato n. 6.

Per l'esercizio 2021 non si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo non deve essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: € 12.000,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 70.000,00

Comprendono le spese per "imposte e tasse" (€ 65.000) e "spese generali" (€ 5.000,00). I contributi, i canoni di derivazione e le tasse di licenza sono stati determinati tenendo conto di un rincaro e comprendono anche 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.

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

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

La ripartizione dei costi comuni tra la Sezione Energia Elettrica e l'ammontare totale di tutte le attività è attualmente effettuata nella misura del 42,00% in relazione ai risultati ottenuti con il bilancio consuntivo del 2019.

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: € 120.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 120.000,00) 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: € -30.000,00

La voce interessi su mutui, comprende gli interessi sul mutuo che è stato aperto per la realizzazione delle opere della centrale "Bersaglio", e della centrale di "Canzane". Parte dell'investimento finanziato con i propri fondi.

Gli interessi sul mutuo in essere con la Cassa Rurale Adamello Brenta dipendono dal tasso Euroribor. Rispetto al consuntivo 2019 gli interessi non sono aumentati.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2021 non è prevista alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: €. – 440.900,00

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

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

Come previsto dallo Statuto il risultato è zero perché è previsto il pareggio economico.

Sezione Acquedotto

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 240.000,00

RICAVI DA VENDITA DI ACQUA POTABILE: € 211.700,00

I ricavi da vendita di acqua potabile sono determinati in € 211.700,00. I ricavi per vendita di acqua si considerano in equilibrio rispetto all'esercizio 2019. Si ipotizza che le tariffe rimarranno in linea con quelle del 2020, rispettando il vincolo di copertura della P.A.T. La tariffa 2021 rispetto a quella 2020 subirà un diminuzione sia nella parte variabile per Euro 0,0018622 (0,18622 Euro/cent) a metro cubo e per la parte fissa per Euro 0,23 ad utenza. L'entrata tariffaria necessaria per garantire il pareggio di bilancio e consentire la copertura dei costi di gestione, così come previsto anche dall'art. 32 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazione n. 110 del 19.12.1995 dal Consiglio Comunale come evidenziato nell'allegato n. 11.

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

RICAVI DELLE PRESTAZIONI: € 28.300,00

I "Contributi di allacciamento" (€ 5.000,00) in previsione aumenteranno rispetto al consuntivo 2019. Sono costituiti dai ricavi per la stipulazione dei nuovi contratti di fornitura in base al regolamento di acquedotto.

Le "Prestazioni a terzi" (€ 23.300,00) 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: € 70.000,00

Tra gli investimenti previsti, descritti in dettaglio all'allegato n. 4, alcune, 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 la voce riguarda i rimborsi delle marche da bollo sui contratti di vendita e dei francobolli sulle bollette bimestrali. La voce "contributi di esercizio" fa riferimento al contributo in conto capitale ricevuto per la realizzazione dell'acquedotto Uscera nel 2004.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 60.000,00

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: € 58.000,00

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 sarà uguale a zero, negli esercizi scorsi comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 118.300,00

La voce "salari e stipendi" (€ 78.800) si riferisce alla spesa sostenuta per un capo squadra idraulico e per un idraulico, tenendo conto del livello di inquadramento contrattuale, e della quota parte a carico della Sezione Acquedotto del personale impiegatizio.

Applicando al valore delle retribuzioni lorde le percentuali relative ai contributi, sono stati determinati gli "oneri sociali" e le "quote di pensione INPDAP" (€ 31.500) .

"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 (€ 8.000,00).

Rispetto al consuntivo 2019 il costo per il personale rimarrà costante.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 71.900,00

Gli ammortamenti sono stati determinati in € 71.900,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 7.

Si ricorda che i beni relativi all'acquedotto precedenti alla data di trasformazione, ci sono stati conferiti in concessione dal 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 2021 non si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo non dovrà essere incrementato.

11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO DI MERCI: €. - 9.500,00

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 6.200,00

Comprendono le "imposte e tasse" (€ 6.000,00) e le "spese generali" (€ 200,00).

Le spese generali includono tutti gli altri 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%.

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazione: € 12.000,00

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

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

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

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio 2021 non si prevede alcuna svalutazione e rivalutazione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € -32.200,00

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 quello della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) determina l'utile o la perdita di esercizio.

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

Sezione Altre Attività

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI: € 493.000,00

RICAVI DA VENDITA: € 493.000,00

I ricavi da vendita di questa sezione riguardano:

- Attività di collaborazione con il comune di Sella Giudicarie;
- Attività di collaborazione con Giudicarie Gas, per la gestione della contabilità e di segreteria;
- Attività di supporto a Dolomiti Energia, sportello;
- Attività di collaborazione con G.e.a.s. S.p.a.; gestione pratiche amministrative con personale;
- Attività di collaborazione con Tregas S.r.l., gestione pratiche amministrative con personale;
- Attività con 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 Trentino Digitale S.p.a.;
- La "Gestione Illuminazione Pubblica" (€ 90.000,00) sono costituite dagli introiti per l'attività di gestione dell'illuminazione pubblica, secondo il nuovo contratto di servizio approvato dal Consiglio Comunale al termine del 2016;
- La "Gestione Calore delle Caldaie Comunali" (€ 123.000) sono costituite dagli 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: € 45.000,00

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

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI: 29.000,00

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

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 190.000,00.

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

7. PER SERVIZI: € 59.000,00

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

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

A partire dall'esercizio 2021 questa posta sarà uguale a zero, negli anni passati comprendeva la quota parte dell'affitto del capannone in loc. Vat.

9. PER IL PERSONALE: € 244.500,00

La voce "salari e stipendi" (€ 169.000,00) 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" (€ 62.000,00).

"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 (€ 13.500,00).

Tale posta è in equilibrio rispetto al consuntivo 2019.

10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 61.500,00

Gli ammortamenti determinati in € 61.500,00 e sono stati calcolati sulle immobilizzazioni realizzate dalla nostra azienda dopo la trasformazione in azienda speciale, in base alle aliquote fiscali vigenti, così come riportato all'allegato n. 8

Rispetto al consuntivo 2019 si è assistito ad un incremento per effetto degli ammortamenti degli investimenti programmati nel 2021.

Per l'esercizio 2021 non si prevede di attuare delle svalutazioni del credito in quanto il fondo relativo è considerato sufficiente.

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

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

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 600,00

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

Le spese generali comprendono tutti gli altri 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 di tutte le altre sezioni è attualmente effettuata nella misura del 40%.

15. Proventi da partecipazione: € 10.000,00

I "Proventi da partecipazioni da imprese collegate" (€ 10.000,00) 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: € -20.000,00

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

22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO: € 14.500,00

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 quello della gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari) determina l'utile o la perdita di esercizio.

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

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2020

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	TOTALE					SCOST.%
	2016	2017	2018	2019	2020	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE						
1. Ricavi:						
a) delle vendite e delle prestazioni						
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.						
en.elett. Distribuzione	396.964	399.289	399.433	400.003	332.476	-16,88%
en.elett. fatt. Misura	13.222	10.498	12.482	11.898	7.773	-34,67%
en.elett. fatt. Vendita	255.216	249.596	284.600	345.375		-100,00%
en. Elett. Autoprodotta	854.683	686.271	885.138	948.353	923.969	-2,57%
contributo allacciamenti	17.585	24.257	12.419	22.798	22.495	-1,33%
prestazioni a terzi	221.760	511.258	147.308	158.269	136.736	-13,61%
altro (acqua)	147.120	128.246	163.870	130.476	128.051	-1,86%
vendita gas	664.973	700.885	751.215	855.150		-100,00%
b) da copertura di costi sociali						
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.						
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.						
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	30.000	46.742	132.822	186.328	95.803	-48,58%
5. Altri ricavi e proventi:						
a) diversi	34.859	48.516	43.174	32.471	13.131	-59,56%
b) corrispettivi						
c) contributi:						
di cui: in conto impianti	27.800	17.339	16.930	13.557	13.557	0,00%
in conto esercizio						
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.664.182	2.822.897	2.849.391	3.104.678	1.673.991	-46,08%
B. COSTI DELLA PRODUZIONE						
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
di cui acquisti di:						
energia elettrica	242.964	183.584	280.207	360.465	0	-100,00%
olio combustibile per prod. energia elett.						
gas metano	339.201	375.953	408.209	598.234	0	-100,00%
altri combustibili per prod. energia elett.						
altri combustibili						
altre materie prime e merci	163.156	264.254	178.221	160.059	146.730	-8,33%
7. Per servizi						
di cui: spese per vetten.el. da altre imp.	301.797	317.641	347.367	373.439	117.136	-68,63%
altri costi	257.426	312.364	377.308	296.387	202.126	-31,80%
canone servizio comune	6.000	5.667	5.667	5.667	5.667	0,00%
8. Per godimento di beni di terzi	29.449	29.501	29.605	28.732	7.659	-73,34%
9. Per il personale						
a) salari e stipendi	385.177	402.038	273.305	326.352	271.097	-16,93%
b) oneri sociali	112.772	131.687	95.878	111.803	95.105	-14,94%
c) trattamento di fine rapporto	31.000	34.413	24.538	26.436	21.094	-20,21%
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10. Ammortamenti e svalutazioni:						
a) ammortamento delle immob. immat.	4.500	640	633	633	795	25,59%
b) ammortamento delle immob. materiali						
di cui: amm.immobili non industriali	9.251	9.251	9.251	9.251	26.497	186,42%
amm. opere devolvibili	54.732	51.409	51.663	56.273	56.273	0,00%
amm. fabbricati industriali	32.659	33.253	34.088	34.088	34.111	0,07%
amm. impianti di produzione	202.059	207.099	209.714	207.765	210.814	1,47%
amm. altri impianti elettrici e idrici						
amm. mobili ed attrezzature	54.059	41.985	37.799	31.046	24.769	-20,22%
amm. anticipati						
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:						
amm. per ripristino opere devolvibili						
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.700	4.075	5.049	5.000	0	-100,00%
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci						

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.08.2020

SERVIZI DISTINTI

	TOTALE					SCOST.%
	2016	2017	2018	2019	2020	
di cui: materiali	-23.304	-15.000	-10.200	-7.719	-9.900	28,25%
combustibili						
altro						
12. Accantonamenti per rischi						
13. Altri accantonamenti						
14. Oneri diversi di gestione						
di cui: spese per lavori, manut., riparaz.						
contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic.	69.525	87.528	64.270	49.569	58.009	17,03%
quote di prezzo C.C.S.E.				3.005		-100,00%
altri	17.183	10.276	8.819	3.631	10.958	201,79%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.468.218	2.451.306	2.694.519	2.680.116	1.278.940	-52,28%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	354.679	398.085	410.159	424.562	395.051	-6,95%
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15. Proventi da partecipazioni						
a) in imprese controllate						
b) in imprese collegate	35.120	32.879	5.973	8.740	21.316	143,89%
c) in altre imprese						
16. Altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz.						
di cui: interessi sul fondo di dotazione						
altri						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) altri proventi finanziari diversi						
di cui: interessi verso clienti	1.407	1.433	1.425	1.276	107	-91,61%
altri	929	0	0			
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:						
a) imprese controllate						
b) imprese collegate						
c) enti pubblici di riferimento						
d) altri	-29.653	-17.500	-19.018	-10.569	-9.523	-9,90%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.803	16.812	-11.620	-553	11.900	-95,24%
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.						
18. Rivalutazioni:						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante						
d) altre						
19. Svalutazioni						
a) di partecipazioni	0	0	0	0	-429	0
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.						
d) altre	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0	-429	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20. Proventi straordinari:						
a) plusvalenze da alienazioni						
b) sopravvenienze attive/insuss. pass.	12.367	3.570	1.559	2.753	128	-95,35%
c) quota annua di contri. in c/capitale						
d) altri						
21. Oneri straordinari						
a) minusvalenze da alienazioni	-61.861	-4.586	-225	-857	-489	-42,94%
b) sopravv. passive/insussist.attive						
c) altri						
TOTALE ONERI E PROV. STRAORDINARI	-49.494	-1.016	1.334	1.896	-361	-119,04%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	312.988	413.881	399.873	425.905	406.161	-4,64%
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-89.500	-135.000	-85.000	-116.025	-104.052	-10,32%
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	223.488	278.881	314.873	309.880	302.109	-2,51%

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2020

ATTIVITA'	BILANCIO 08/2018	BILANCIO 08/2019	BILANCIO 08/2020	VARIAZIONI
A. CREDITI/ENTI PUBB. DIRIFERIMENTO				
B. IMMOBILIZZAZIONI				
<u>I) Immobilizzazioni immateriali</u>				
1. Costi di impianto e di ampliamento				
2. Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità				
3. Diritti di brevetto ind.e di utilizz. opere d'ing.				
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	57.682	56.732	56.589	-143
5. Avviamento				
6. Immobilizzazioni in corso e acconti				
7. Altre				
TOTALE	57.682	56.732	56.589	-143
<u>II) Immobilizzazioni materiali</u>				
1. Terreni e fabbricati	2.708.260	2.651.017	3.748.394	1.067.377
di cui: fabbricati non industriali				
2. Impianti e macchinario				
di cui: opere devolvibili	975.097	941.746	908.395	-33.351
impianti di produzione	1.249.927	1.073.922	898.370	-175.552
linee di trasporto	1.139.859	1.093.249	1.011.816	-81.433
illuminazione Pubblica	109.028	370.513	428.143	57.630
stazioni di trasformazione gas				
reti di distribuzione	86.1979	795.619	760.485	-35.134
acquedotto	52.1243	514.037	462.979	-51.058
3. Attrezzature industriali e commerciali	200.750	167.815	170.561	2.746
4. Altri beni	34.312	25.170	16.571	-8.599
5. Immobilizz. in corso e acconti	189.439	889.932	367.981	-52.1951
TOTALE	7.989.894	8.523.020	8.743.695	220.675
<u>III) Immobilizzazioni finanziarie</u>				
1. Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese	1.352.472	1.352.472	2.853.793	1.501.321
2. Crediti:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso Enti pubblici di riferimento				
d) verso altri:	3.471	7.471	6.174	-1.297
3. Altri titoli				
4. Azioni proprie				
TOTALE	1.355.943	1.359.943	2.859.967	1.500.024
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.403.519	9.939.695	11.660.251	1.720.556
C. ATTIVO CIRCOLANTE				
<u>I) Rimanenze</u>				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo				
di cui: materiali	183.481	182.578	186.719	-5.859
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	183.481	182.578	186.719	-5.859
<u>II) Crediti</u>				
1. Verso clienti	759.909	751.477	408.703	-342.774
di cui: crediti verso utenti ed enti pubblici				
crediti verso altri utenti				
crediti per fatture da emettere				
2. Verso imprese controllate				
3. Verso imprese collegate				
4. Verso enti pubblici di riferimento (comune)	15.000	15.000	18.357	3.357
crediti verso erario per imposte anticipate	337.329	327.009	334.688	7.679
crediti verso erario	0	0	74.599	74.599
5. Verso altri	5.658	1270	25.837	24.567
TOTALE	1.117.896	1.094.756	862.184	-232.572
<u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.</u>				
1. Partecipazioni in imprese controllate				
2. Partecipazioni in imprese collegate				
3. Altre partecipazioni				
4. Azioni proprie				
5. Altri titoli				
TOTALE				0
<u>IV) Disponibilità liquide</u>				
1. Depositi bancari e postali presso:				
a) Tesoriere	618.900	19.257	-420.688	-439.945
b) Banche	915.98	97.096	12.851	-84.245
c) Poste	41.014	10.932	11.91	259
2. Assegni				
3. Denaro e valori in cassa	165	145	276	131
TOTALE	751.677	127.430	-396.370	-523.800
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.053.054	1.414.764	652.533	-762.231
D) RATEI E RISCONTI	3.1440	9.276	8.495	-781
TOTALE ATTIVITA'	11.488.013	11.363.735	12.321.279	957.544

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

STATO PATRIMONIALE AL 31.08.2020

PASSIVITA'	BILANCIO 08/2018	BILANCIO 08/2019	BILANCIO 08/2020	VARIAZIONI
A. PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale di dotazione di cui: fondo di dotazione altro	4.009.728	4.009.728	4.079.728	70.000
II) Riserva da sovrapprezzo				
III) Riserva di rivalutazione				
IV) Riserva legale	652.812	684.027	791.955	107.928
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio				0
VI) Riserve statutarie				0
a) Fondo rinnovo impianti	723.111	785.541	1001.397	215.856
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	1639.468	1920.400	1994.834	74.434
c) Altre			1501.320	1501.320
VIII) Utile o Perdita portati a nuovo				0
IX) Utile o Perdita dell'esercizio	322.713	309.880	302.109	-7.771
TOTALE	7.347.832	7.709.576	9.671.343	1961767
B. FONDI PER RISCHIE ONERI				
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi				0
2. Per imposte				
3. Altri	541612	541612	564.122	22.510
TOTALE	541612	541612	564.122	22.510
C. TRATTAM. DIFINE RAPP.LAVORO SUB.	356.381	380.945	342.797	-38.148
D. DEBITI				
1. Prestiti obbligazionari				
2. Obbligazioni convertibili				
3. Debiti verso:				
a) Tesoriere				
b) Banche				
c) Posta				
4. Mutui				
a) quota a lungo	1069.877	597.476	240.650	-356.826
b) quota a breve	595.000	600.000	482.587	-117.413
5. Acconti di cui: anticipi da utenti altro	134.969	136.848	31.090	-105.758
6. Debiti verso fornitori	365.872	507.050	328.946	-178.104
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	81489	49.717	50.000	283
b) per interessi				0
c) altri	136.223	133.735	152.243	18.508
11. Debiti tributari	317.880	193.369	0	-193.369
12. Debiti verso Istituti di previd. e sicurezza	17.342	9.244	7.259	-1985
13. Altri debiti di cui: debiti verso Cassa Cong. Settore Elettrico debiti verso personale altri	247.592	227.677	170.267	-57.410
	16.336	18.999	31.442	12.443
	24.122	38.963	50.345	11.382
TOTALE DEBITI	3.006.702	2.513.078	1.544.829	-968.249
E. RATEI E RISCONTI	235.486	218.524	198.188	-20.336
TOTALE PASSIVITA'	11.488.013	11.363.735	12.321.279	957.544
CONTI D'ORDINE	409.100	409.100	409.100	409.100

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2019

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
1. Ricavi:										
a) delle vendite e delle prestazioni										
Energia Elettrica distribuzione	656.694	603.970							656.694	603.970
Energia Elettrica Msura	17.106	17.858							17.106	17.858
Energia Elettrica Vendita	498.492	382.916							498.492	382.916
Produzione	1.334.189	1.456.371							1.334.189	1.456.371
contributo allacciamenti	20.671	24.734	51	465		15.482			20.722	40.681
trasporto		0								
prestazioni a terzi	25.768	32.118	34.861	8.109	354	20	234.188	320.226	295.171	360.473
altro (acqua)			249.934	223.135					249.934	223.135
gas					1.277.843	937.424			1.277.843	937.424
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.		0								
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.		0								
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	42.280	57.540	63.342	23.599			181.213	252.090	286.835	333.229
5. Altri ricavi e proventi:		0								
a) diversi	34.525	869.054	14.226	13.603	25.091	671.725	580	4.040	74.422	1.558.422
b) corrispettivi		0								
c) contributi in conto esercizio di cui: Contributi da C.C.S.E.	1.772	1.772	18.563	18.563					20.335	20.335
altri contributi in conto esercizio										
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.631.497	3.446.333	380.977	287.474	1.303.288	1.624.651	415.981	576.356	4.731.743	5.934.814
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di cui acquisti di:										
energia elettrica	463.554	314.549					88.176	74.437	551.730	388.986
gas					686.879	634.779		3.356	686.879	638.135
gas metano per produzione energia elett.									0	0
altri combustibili per prod. energia elett.									0	0
altri combustibili									0	0
altre materie prime e merci	45.838	46.056	27.726	59.867	362	193	160.164	83.969	234.090	190.085
7. Per servizi di cui: spese per vet.en.el. da altre imp. altri costi	184.492	188.560			329.361	273.690			513.853	462.250
contratto di servizio comune	278.012	231.236	133.963	88.987	85.834	98.051	71.209	63.580	569.018	481.854
8. Per godimento di beni di terzi	22.432	11.497	8.648	7.329			8.714	15.168	39.794	33.994
9. Per il personale									0	0
a) salari e stipendi	197.045	172.748	97.976	82.033	26.675	26.156	130.317	198.611	452.013	479.548
b) oneri sociali	70.327	61.717	34.969	29.307	9.520	9.345	46.513	72.495	161.329	172.864
c) trattamento di fine rapporto	17.286	13.559	8.595	6.439	2.340	2.053	11.434	15.927	39.655	37.978
d) trattamento di quiescenza e simili									0	0
e) altri costi									0	0
10. Ammortamenti e svalutazioni:									0	0
a) ammortamento delle immob. immat.	336	977	327	114	269	95	18	6	950	1.192
b) ammortamento delle immob. materiali di cui: amm.immobili non industriali	4.907	5.050	4.779	4.661	3.927	3.903	264	263	13.877	13.877
amm. opere devolvibili	33.351	33.351							33.351	33.351
amm. fabbricati industriali	51.131	51.166							51.131	51.166
amm. impianti di produzione	176.909	175.552							176.909	175.552
amm. altri impianti	129.550	127.740	50.987	51.103		37	4.373	12.981	184.910	191.861
amm. mobili ed attrezzature	31.278	22.267	13.558	11.047	5.035	5.251	9.521	7.832	59.392	46.397
amm. anticipati									0	0
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni: altri ammortamenti									0	0
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.873	0	1.327	0	3.212	0	38	0	8.450	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime sussidiarie di consumo e di merci										

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

DECRETO MICA 11.07.1996

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2019

SERVIZI DISTINTI

CONTO ECONOMICO	Energia		Acquedotto		Vendita Gas		Altre Attività		TOTALE	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
di cui: materiali combustibili altro	-21.887	19.027	7.235	-15.091			3.074	4.104	-11.578	8.040
12. Accantonamenti per rischi		4.494							0	4.494
13. Altri accantonamenti									0	0
14. Oneri diversi di gestione minusvalenze su alienazioni e dismissioni	84.167	91.320	7.033	7.302	1.238	1.263	46	341	92.484	100.226
contr.com.mont.canoni.deriv.tasse,lic. quote di prezzo C.C.S.E.	8.838	5.701							8.838	5.701
altri	2.842	2.427	2.454	2.003	2.039	1.901	191	111	7.526	6.442
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.784.281	1.578.994	407.077	342.601	1.156.691	1.056.717	535.052	554.181	3.883.101	3.532.493
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	847.216	1.867.339	-26.100	-55.127	146.597	567.934	-119.071	22.175	848.642	2.402.321
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15. Proventi da partecipazioni										
a) in imprese controllate										
b) in imprese collegate										
c) in altre imprese	14.811	45.829	-471	-3.003	2.658	-3.606	-2.143	815	14.855	40.035
16. Altri proventi finanziari										
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. di cui: interessi sul fondo di dotazione altri	962	2.075	165	-136	1.139	-163	1	37	2.267	1.813
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	521	295	-17	-23	94	-19	-76	5	522	258
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni										
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti altri										
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:										
a) imprese controllate										
b) imprese collegate										
c) enti pubblici di riferimento										
d) altri	-24.280	-31.383	-246	2.056	-93	2.469		-558	-24.619	-27.416
17-BIS). Utile e perdite su cambi										
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.986	16.816	-569	-1.106	3.798	-1.319	-2.218	299	-6.975	14.690
D. RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.										
18. Rivalutazioni:										
a) di partecipazioni										0
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni										
c) di titoli iscritti all'attivo circolante										
d) da strumenti derivati;										
19. Svalutazioni										
a) di partecipazioni										
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-995		65		79		-18		-869
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.										
d) da strumenti derivati;										
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	-995	0	65	0	79	0	-18	0	-869
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	839.230	1.883.160	-26.669	-56.168	150.395	566.694	-121.289	22.456	841.667	2.416.142
20. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-216.743	-284.395	6.898	17.966	-38.900	13.723	31.371	-4.874	-217.374	-257.580
21. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	622.487	1.598.765	-19.771	-38.202	111.495	580.417	-89.918	17.582	624.293	2.158.562

ALLEGATI DI BILANCIO

Allegato n. 1

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Qualifica	Categoria	Contratto	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
Respons Ammini	AS	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B2S	Federenergia	1	0	1
Imp. Ammin.	B1	Federenergia	1	0	1
Capo Squadra	A1	Federenergia	1	-1	0
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	0	1	1
Imp. Tecn.comm.	BSS	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.comm.	B1S	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	B1	Federenergia	1	0	1
Operaio elettricista	CS	Federenergia	2	0	2
Capo Squadra Fluidi	BSS	Federenergia	1	0	1
Operaio idraulico	B1S	Federenergia	1	0	1
Respons Tecn	A1S	Federenergia	1	0	1
Imp. Tecn.	B1	Federenergia	1	0	1
			13	0	13

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

Allegato n. 2

PREVISIONE DI PRODUZIONE
di energia elettrica in kWh

Produzione energia Centrale Bersaglio

Gruppo Squero kWh 1.300.000

Gruppo Aprico kWh 1.600.000

Gruppo Arnò kWh 1.800.000

kWh 4.700.000

Produzione energia Centrale Canzane 1

Gruppo Canzane kWh 500.000 kWh 500.000

Produzione energia Fotovoltaico

e Coogenerazion kWh 1.000.000 kWh 750.000

TOTALE ENERGIA PRODOTTA

kWh 5.950.000

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato n.3

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2021	
SEZIONE ELETTRICA	
LINEE MEDIA TENSIONE	
Linea Cenglo- Scraniga	€ 70.000,00
Linea Derivazioni Vat	€ 15.000,00
Linea Dosse a Cenglo	€ 60.000,00
Linea Vat a Metalfer	€ 10.000,00
Linea Innova Via Fabbrica	€ 30.000,00
Linea Pis Pont a Marchesi	€ 15.000,00
TOTALE LINEE A MEDIA TENSIONE	€ 200.000,00
CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE	
Realizzazione Cabine: Pissiniga	€ 50.000,00
Realizzazione Cabine: Scraniga	€ 50.000,00
Realizzazione Cabine: Cenglo	€ 20.000,00
Realizzazione Cabine: Scaia	€ 20.000,00
Realizzazione Cabine: Nuova Metalfer	€ 30.000,00
TOTALE CABINE ELETTRICHE DI TRASFORMAZIONE	€ 170.000,00
LINEE DI DISTRIBUZIONE BASSA TENSIONE	
Ristrutturazione e realizzazione nuove linee bassa tensione	€ 50.000,00
TOTALE LINEE DI DISTRIBUZIONE IN BASSA TENSIONE	€ 50.000,00
CENTRALE BERSAGLIO	
Canale Squero I Intervento	€ 100.000,00
TOTALE CENTRALE BERSAGLIO	€ 100.000,00
CENTRALE CANZANE	
Manutenzioni Straordinarie di Centrale	€ 2.000,00
TOTALE CENTRALE CANZANE	€ 2.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori	€ 5.000,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 10.000,00
MAGAZZINO PIS PONT	
Completamento Magazzino Pis Pont	€ 84.000,00
COMPUTER E SISTEMI TELEFONICI	
Computer e Sistemi Telefonici	€ 10.000,00
SEDE	
Realizzazione Opere Edili Sede	€ 84.000,00
TOTALE SEZIONE ENERGIA ELETTRICA	€ 715.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato n. 4

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2021	
SEZIONE ACQUEDOTTO	
LAVORI	
Investimenti Acquedotto come da Piano Industriale	€ 70.000,00
TOTALE LAVORI	€ 70.000,00
TELECONTROLLO	
Realizzazione Centro di Raccolta dati e misure di portata	€ 5.000,00
STRUMENTI DI MISURA	
Acquisto nuovi contatori idrici	€ 50.000,00
ATTREZZATURE TECNICHE	
Acquisto nuove Attrezzature	€ 5.000,00
AUTOMEZZI	
Automezzo per la squadra Fluidi	€ 30.000,00
ELABORATORI - PROGRAMMI E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Acquisto nuove Attrezzature Informatiche e Software	€ 5.000,00
Area Pis Pont e Magazzino	
Realizzazione Magazzino	€ 36.000,00
SEDE	
Realizzazione Opere Edili Sede	€ 36.000,00
TOTALE SEZIONE ACQUEDOTTO	€ 237.000,00

Allegato n. 5

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2021	
SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	
Area Pis Pont e Magazzino	
Realizzazione Magazzino	€ 80.000,00
SEDE	
Realizzazione Opere Edili Sede	€ 80.000,00
Gestione Calore	
Realizzazione Caldaie Comunali	€ 50.000,00
Illuminazione Pubblica	
Rinnovo Impianto di Illuminazione Pubblica Comunale	€ 30.000,00
TOTALE SEZIONE ALTRE ATTIVITA'	€ 240.000,00
TOTALE INVESTIMENTI 2021	€ 1.192.000,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato n. 6

AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA

1) AMMORTAMENTI ANNO 2020 (su patrimonio al 31.12.2019)

Categoria Bene	Valore	% Ammort.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	43.700,37	20,00	142,38
DIRITTI DI GODIMENTO	25.316,19	1,16	358,19
ARREDI	48.236,78	12,00	532,98
COMPUTER E SISTEMI TEL.	53.284,40	20,00	2.248,63
ATTREZZATURE	144.854,01	10,00	5.821,17
AUTOMEZZI TARGATI	119.442,67	20,00	149,55
TERRENI	1.273.685,96		-
OPERE DI PRESA E CONDOTTE	1.322.724,18	2,50	33.351,46
FABBRICATI CENTRALE	1.282.228,21	3,00	38.466,85
IMP.IDROELETTRICO	2.527.273,17	7,00	175.502,09
FABBRICATI	382.051,38	3,33	12.735,05
SEDE	194.279,32	3,00	5.828,38
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	28.462,36	10,00	
Impianti:			-
ARREDO CABINE	878.284,38	3,33	27.741,53
TRASFORMATORI	227.955,95	3,33	7.598,53
LINEE MEDIA TENSIONE	1.439.129,71	3,33	47.970,99
LINEE BASSA TENSIONE	1.982.300,24	3,33	45.169,31
APP.MISURA E CONTROLLO	246.774,68	5,00	12.243,73
Totale amm.su patr.31.12.2019	12.219.983,97		415.860,81

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2020:

INCREMENTI 2020 (% media)	50.000,00	5,00	2.500,00
MAGAZZINO (% media)	483.000,00	3,00	14.490,00
TOTALE INCREMENTI 2020	533.000,00		16.990,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2021 (% ridotta a metà):

LINEE M.T.	200.000,00	3,33	3.333,33
CABINE	170.000,00	3,33	2.830,50
LINEE b.t.	50.000,00	3,33	833,33
CENTRALE	100.000,00	3,50	3.500,00
CENTRALE CANZANE 1	2.000,00	3,50	70,00
STRUMENTI DI MISURA	5.000,00	5,00	125,00
COMPUTERS E SISTEMI TEL.	10.000,00	10,00	1.000,00
MAGAZZINO	84.000,00	3,00	1.260,00
SEDE	84.000,00	3,00	1.260,00
ATTREZZATURE VARIE	10.000,00	5,00	500,00
TOTALE INCREMENTI 2021	715.000,00		14.712,17

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ELETTRICA:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2019	415.860,81
2) Ammortamenti su incrementi 2020	16.990,00
3) Ammortamenti incrementi 2021	14.712,17
TOTALE AMMORTAMENTI	447.562,98

(arrotondato a 447,600)

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato n. 7

AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO

1) AMMORTAMENTI ANNO 2020 (su patrimonio al 31.12.2019)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
SOFTWARE	18.728,73	20,00	61,02
DIRITTI DI GODIMENTO	10.849,80	1,16	153,51
ARREDI	20.672,90	12,00	228,42
COMPUTER E SISTEMI TEL.	22.836,17	20,00	963,70
ATTREZZATURE	62.080,29	10,00	2.494,79
AUTOMEZZI TARGATI	51.189,72	20,00	64,09
SERBATOI	162.763,54	4,00	6.510,54
CONDOTTE/RETI	966.224,33	5,00	42.273,80
SEDE	83.262,57	3,00	2.497,88
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	12.198,15	10,00	-
APPARECCHI MISURA	38.538,43	10,00	1.896,25
Totale amm.su patr.31.12.2018	1.449.344,63		57.144,00

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2020:

INCREMENTI 2020 (% media)	30.000,00	2,50	750,00
MAGAZZINO (% media)	207.000,00	3,00	6.210,00
TOTALE INCREMENTI 2020	237.000,00		6.960,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2021 (percentuale ridotta a metà):

NUOVI INVESTIMENTI	70.000,00	2,50	1.750,00
APPARECCHI DI MISURA	50.000,00	5,00	1.250,00
ATTREZZATURE	5.000,00	10,00	125,00
MAGAZZINO	36.000,00	3,00	540,00
SEDE	36.000,00	4,00	540,00
CENTRO ELABORAZIONE DATI	5.000,00	10,00	125,00
TELECONTROLLO	5.000,00	10,00	500,00
AUTOMEZZI	30.000,00	10,00	3.000,00
TOTALE INCREMENTI 2021	237.000,00		7.830,00

TOTALE AMMORTAMENTI SEZIONE ACQUEDOTTO:

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2019	57.144,00
2) Ammortamenti su incrementi 2020	6.960,00
3) Ammortamenti incrementi 2021	7.830,00
TOTALE AMMORTAMENTI	71.934,00

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato n.8

AMMORTAMENTI SEZIONE ALTRE ATTIVITA'

1) AMMORTAMENTI ANNO 2020 (su patrimonio al 31.12.2019)

Categoria Bene	Valore	% AMMORT.	QUOTA AMMORTAMENTO
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	454.633,13	4,00	18.185,33
SOFTWARE	41.619,40	20,00	135,60
DIRITTI DI GODIMENTO	24.110,66	1,16	341,13
ARREDI	45.939,79	12,00	507,60
COMPUTER E SISTEMI TEL.	50.747,05	20,00	2.141,56
ATTREZZATURE	137.956,20	10,00	5.543,97
AUTOMEZZI TARGATI	113.754,92	20,00	142,43
SEDE	185.027,93	3,00	5.550,84
IMPIANTO ELETTRICO SEDE	27.107,01	10,00	
Totale amm.su patr.31.12.2018	1.080.896,09		32.548,45

2) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2020:

INCREMENTI 2019 (% media)	200.000,00	5,00	10.000,00
MAGAZZINO (% media)	460.000,00	3,00	13.800,00
TOTALE INCREMENTI 2020	660.000,00		23.800,00

3) AMMORTAMENTI SU INCREMENTI 2021 (percentuale ridotta a metà):

MAGAZZINO	80.000,00	3,00	1.200,00
SEDE	80.000,00	3,00	1.200,00
CALDAIE GESTIONE CALORE	50.000,00	10,00	1.250,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	30.000,00	10,00	1.500,00
TOTALE INCREMENTI 2021	240.000,00		5.150,00

TOTALE AMMORTAMENTI ALTRE ATTIVITA':

1) Ammortamenti su patrimonio al 31.12.2019	32.548,45
2) Ammortamenti su incrementi 2020	23.800,00
3) Ammortam. incrementi 2021 (1°esercizio % ridotta a metà)	5.150,00
	61.498,45

TOTALE AMMORTAMENTI

(arrotondato a 61,500,00)

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato N.09

Dati statistici distribuzione energia elettrica

ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	31/08/2020
autoproduzione	6.240.744	7.875.113	8.788.053	6.125.879	5.642.208	4.482.841	6.064.881	6.619.781	4.234.609
Pescicoltura	117.999	116.622	119.090	121.329	122.642	115.554	117.201	117.670	80.981
Fotovoltaici+ Coogenarazione	1.857.271	1.709.951	1.736.432	2.035.685	1.312.258	875.992	690.410	641.176	676.278
Energia Prodotta sulla rete	8.216.014	9.701.686	10.643.575	8.282.893	7.077.108	5.474.387	6.872.492	7.378.627	4.991.868
Energia Totale Fatturata - Distrib.	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	20.557.630	20.405.634	12.373.521
autoconsumi	45.700	46.000	50.000	52.500	55.300	50.700	45.800	46.200	0
perdite	432.217	451.500	439.996	378.500	275.300	158.000	135.000	125.000	83.300
Mercato Libero	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410	14.783.293	14.817.483	16.070.679	12.290.221
Energia Acquistata Fuori Rete	5.930.635	5.846.543	5.414.101	5.328.720	5.206.497	5.414.532	5.559.347	4.163.755	0
EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI VINCOLATI (vendita)									
Illuminazione pubblica	86.701	72.068	0	0	0	205.885	419.948	287.733	0
Usi domestici	3.458.916	3.350.796	3.245.551	3.219.145	3.188.496	3.155.781	3.109.058	2.244.693	0
Usi diversi b.t. vincolati	2.862.935	2.921.179	2.658.546	2.540.575	2.348.601	2.261.566	2.211.141	1.802.529	0
Totale vincolato	6.408.552	6.344.043	5.904.097	5.759.720	5.537.097	5.623.232	5.740.147	4.334.955	0
EROGAZIONE DELL'ENERGIA AI CLIENTI LIBERI (trasporto)									
Illuminazione Pubblica	505.707	522.882	572.429	559.409	559.098	339.746	57.442	153.413	223.920
Utenti Domestici	145.168	153.670	180.041	198.470	201.363	205.164	224.773	1.113.711	2.311.310
Clienti Liberi b.t.	3.412.728	3.547.936	3.697.565	3.918.846	4.254.661	4.559.450	4.714.517	4.957.646	3.845.938
Clienti Liberi M.T.	9.103.586	9.422.569	9.549.283	9.426.265	9.731.288	9.678.933	9.820.751	9.845.909	5.909.053
Totale mercato libero	13.167.189	13.647.057	13.999.318	14.102.990	14.746.410	14.783.293	14.817.483	16.070.679	12.290.221
Totale vincolato + libero	19.575.741	19.991.100	19.903.415	19.862.710	20.283.507	20.406.525	20.557.630	20.405.634	12.290.221

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato N.10

Dati statistici distribuzione acqua potabile

ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	31/08/2020
USI DOMESTICI									
mc fatturati	193.799	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	161.650	107.767
mc consumati	193.799	170.111	179.454	178.519	201.269	174.582	168.679	161.650	107.767
Utenze a forfait	9	9	9	26	26	25	22	22	21
Mc uso Irriguo	10.515	12.915	16.120	6.033	6.407	6.267	6.267	6.362	4.600
Utenze a uso irriguo	57	61	65	64	62	109	60	60	62
USI DIVERSI									
mc fatturati	400.911	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	387.794	258.529
mc consumati	400.911	418.173	458.629	428.995	460.660	449.087	465.794	387.794	258.529
Utenze a forfait	5	5	6	6	4	4	4	4	4
TOTALI									
mc fatturati	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	555.806	370.896
mc consumati	605.225	601.199	654.203	613.547	668.336	629.936	640.740	555.806	370.896
Utenze a forfait	14	14	15	32	30	29	26	26	32

Allegato N. 11

CALCOLO PERCENTUALE DI COPERTURA ONERI DI GESTIONE SERVIZIO ACQUEDOTTO

COSTI TIPICI DI GESTIONE	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	PREVISIONE 2021
a) Spese di personale	116.600,00	139.402,00	125.726,00	170.059,00	162.124,00	141.540,00	117.779,00	118.300,00
b) Acquisti di beni e servizi	131.648,00	210.574,00	178.987,00	162.440,00	152.403,00	194.559,00	163.683,00	118.000,00
c) Ammortamenti	56.460,00	73.833,00	50.910,00	55.931,00	47.910,00	51.088,00	48.362,00	71.900,00
TOTALE	304.708,00	423.809,00	355.623,00	388.430,00	362.437,00	387.187,00	329.824,00	308.200,00
dedotte spese capitalizzate	30.242,00	-	23.710,00	33.502,00	14.149,00	63.342,00	23.599,00	88.000,00
TOTALE ONERI GESTIONE	274.466,00	423.809,00	331.913,00	354.928,00	348.288,00	323.845,00	306.225,00	220.200,00

ENTRATE TARIFFARIE	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	PREVISIONE 2021
a) Proventi distrib.cqua potabile (nolo contatori compreso)	352.309,00	361.574,00	300.261,00	312.195,00	272.922,00	299.072,00	245.312,00	235.000,00

% COPERTURA	128,36	85,32	90,46	87,96	78,36	92,35	80,11	106,72
--------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Bilancio di Previsione Esercizi 2021-2022-2023

Allegato N 12

Produzione centrale reale al 30 SETTEMBRE 2020

	Squero KWh		Aprico KWh		Arno KWh		Canzane KWh		Totale produzione KWh		
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	Diff.
Gennaio	133.261	163.727	110.545	157.493	101.644	168.385	75.866	76.336	421.316	565.941	144.625
Febbraio	107.606	133.378	92.570	110.357	100.059	109.222	67.623	71.284	367.858	424.241	56.383
Marzo	114.952	134.423	108.881	133.602	132.522	146.229	71.945	75.464	428.300	489.718	61.418
Aprile	151.749	115.927	217.782	183.332	250.453	161.802	72.510	70.759	692.494	531.820	- 160.674
Maggio	170.719	134.126	253.897	250.037	270.329	192.864	76.315	72.859	771.260	649.886	- 121.374
Giugno	152.170	135.360	207.430	220.887	227.984	175.461	73.675	71.964	661.259	603.672	- 57.587
Luglio	131.230	131.371	133.978	150.242	155.866	114.155	75.976	75.518	497.050	471.286	- 25.764
Agosto	126.604	132.719	134.074	153.454	134.294	136.040	76.128	75.832	471.100	498.045	26.945
Settembre	113.241	137.185	138.498	189.103	145.632	204.229	73.379	73.487	470.750	604.004	133.254
Totali	1.201.532	1.218.216	1.397.655	1.548.507	1.518.783	1.408.387	663.417	663.503	4.781.387	4.838.613	57.226

PRODUZIONE IDROELETTRICA TRIENNIO 2018- 2020

	Squero			Aprico			Arno'			Canzane			Totale Produzione		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Gennaio	163.727	133.261	100.763	157.493	110.545	96.707	168.385	101.644	138.421	76.336	75.866	55.702	565.941	421.316	391.593
Febbraio	133.378	107.606	74.317	110.357	92.570	59.865	109.222	100.059	107.590	71.284	67.623	47.183	424.241	367.858	288.955
Marzo	134.423	114.952	91.387	133.602	108.881	95.981	146.229	132.522	145.659	75.464	71.945	52.845	489.718	428.300	385.872
Aprile	115.927	151.749	137.241	183.332	217.782	230.110	161.802	250.453	264.782	70.759	72.510	60.849	531.820	692.494	692.982
Maggio	134.126	170.719	148.738	250.037	253.897	247.717	192.864	270.329	227.052	72.859	76.315	66.321	649.886	771.260	689.828
Giugno	135.360	152.170	148.601	220.887	207.430	211.074	175.461	227.984	216.691	71.964	73.675	66.526	603.672	661.259	642.892
Luglio	131.371	131.230	127.868	150.242	133.978	148.114	114.155	155.866	152.643	75.518	75.976	69.998	471.286	497.050	498.623
Agosto	132.719	126.604	113.626	153.454	134.074	115.532	136.040	134.294	128.563	75.832	76.128	75.307	498.045	471.100	433.028
Settembr	137.185	113.241	100.197	189.103	138.498	116.791	204.229	145.632	134.109	73.487	73.379	72.151	604.004	470.750	423.248
Tot	1.218.216	1.201.532	1.042.738	1.548.507	1.397.655	1.321.891	1.408.387	1.519.856	1.515.510	663.503	663.417	566.882	4.838.613	4.781.387	4.447.021
													109%	108%	100%



Comune di Tione di Trento

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE N. 5/2021 del Consiglio Comunale

Adunanza di **PRIMA** convocazione

Seduta Pubblica

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione esercizi 2021 – 2022 – 2023 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

L’anno **DUEMILAVENTUNO** alle ore **20,30** del giorno **VENTISEI** del mese di **FEBBRAIO**, 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 e dal Decreto del Presidente del Consiglio comunale n. 5748 dd. 19.05.2020, relativo alle sedute in videoconferenza, si è riunito il Consiglio Comunale.

SONO PRESENTI I SIGNORI:

- | | |
|--|--|
| 1. GIRARDINI MIRELLA presente in Municipio, in videoconferenza | 9. SALVATERRA FERRUCCIO in videoconferenza |
| 2. ALTERIO MARIA RITA in videoconferenza | 10. SCALFI LUCA in videoconferenza |
| 3. ANTOLINI EUGENIO in videoconferenza | 11. SFORZA MIRKO in videoconferenza |
| 4. FAILONI MARIO in videoconferenza | 12. ZAMBONI ROBERTO in videoconferenza |
| 5. FIORONI GIANMARCO in videoconferenza | 13. NICOLUSSI FEDERICO in videoconferenza |
| 6. DORNA LUCA in videoconferenza | 14. ARMANI ALBERTO in videoconferenza |
| 7. PAROLARI ROMINA in videoconferenza | 15. STEFANI ROBERTO in videoconferenza |
| 8. ROSSARO NICOLA in videoconferenza | 16. CAPPELLO OMAR in videoconferenza |
| | 17. BERTASO DANIELE in videoconferenza |

SONO ASSENTI GIUSTIFICATI I SIGNORI:

- | | |
|------------------|--------------------|
| 1. SANTONI KARYN | in videoconferenza |
|------------------|--------------------|

PRESENTI n. 17

ASSENTI n. 1

La Signora **MIRELLA GIRARDINI** nella sua qualità di **Presidente del Consiglio comunale** ha assunto la presidenza e, con l’assistenza in videoconferenza del **Segretario Generale dott. DIEGO VIVIANI**, collegato in videoconferenza, 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 2021 – 2022 – 2023 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 2021-2022-2023 e del Piano quinquennale dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento.

Atteso che tali atti dell’Azienda Servizi Municipalizzati sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione dell’Azienda stessa in data 12 ottobre 2020.

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

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

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

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

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione, espressi, ai sensi dell’art. 185 del C.E.L. approvato con L.R. n. 2/2018 e s.m., in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa dal Segretario generale e 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 per appello nominale, il cui esito, constatato e proclamato dal Presidente, assistito dai due Consiglieri designati scrutatori ha dato il seguente risultato:

- presenti e votanti n. 17
- voti favorevoli n. 17
- voti contrari n. zero
- astenuti n. zero

DELIBERA

1. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza, il bilancio di previsione esercizi 2021-2022-2023 dell’Azienda Servizi Municipalizzati di Tione di Trento che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della stessa nella seduta del 12/10/2020, nei seguenti importi riassuntivi, per sezione, relativi all’esercizio 2021:

CONTO ECONOMICO	ENERGIA €	ACQUA €	ALTRE ATTIVITA' €	TOTALE €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.740.000,00	330.000,00	567.000,00	2.637.000,00
PROVENTI FINANZIARI	120.100,00	12.100,00	10.100,00	142.300,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-
TOTALE RICAVI	1.860.100,00	342.100,00	577.100,00	2.779.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.389.200,00	304.900,00	542.600,00	2.236.700,00
ONERI FINANZIARI	30.000,00	5.000,00	20.000,00	55.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-	-
IMPOSTE	440.900,00	32.200,00	14.500,00	487.600,00
TOTALE COSTI	1.860.100,00	342.100,00	577.100,00	2.779.300,00
DIFFERENZA	0	0	0	0

2. **di prendere atto** delle previsioni predette e del totale dei ricavi e costi dando atto che il bilancio di previsione non chiude in deficit conformemente alle previsioni dell'art. 35 dello statuto aziendale.
3. **di prendere atto ed approvare**, per quanto di competenza il bilancio di previsione pluriennale 2021 – 2023 nelle seguenti risultanze complessive:

CONTO ECONOMICO	2021	2022	2023
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.637.000,00	2.699.000,00	2.654.000,00
PROVENTI FINANZIARI	142.300,00	169.400,00	175.400,00
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
TOTALE RICAVI	2.779.300,00	2.868.400,00	2.829.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.236.700,00	2.337.400,00	2.360.500,00
ONERI FINANZIARI	55.000,00	30.000,00	35.000,00
SVALUTAZIONI	-	-	-
IMPOSTE	487.600,00	501.000,00	433.900,00
TOTALE COSTI	2.779.300,00	2.868.400,00	2.829.400,00
DIFFERENZA	0	0	0

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

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Mirella Girardini
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 (art. 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).

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. 141

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021

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 2021.

Il documento in esame, intitolato “BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021-2022-2023”, approvato da parte del Consiglio di Amministrazione in data 12 ottobre 2020 u.s., è composto dai seguenti elaborati e relazioni tecniche:

BILANCIO PLURIENNALE ANNI 2021-2022-2023

Piano investimenti triennali

Piano programma pluriennale

Budget Finanziario Triennale

Piano pluriennale cabine di trasformazione

Piano pluriennale linee media tensione

Conto economico previsione anni 2021-2022-2023

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2021

Premessa

Relazione del legale rappresentante

PROSPETTI

Bilancio Preventivo Economico 2021

Commento Sezione Elettrica costi/ricavi

Commento Sezione Acquedotto costi/ricavi

Commento Sezione Altre Attività costi/ricavi

Bilancio Economico al 31.08.2020 “Decreto Mica”

Bilancio Stato Patrimoniale al 31.08.2020 “Decreto Mica”

Bilancio Economico al 31.12.2019 “Decreto Mica”

 **ALLEGATI:**

- 1) Tabella numerica del Personale
- 2) Previsione acquisto-produzione-vendita di energia elettrica
- 3) Programma investimenti Sezione Elettrica
- 4) Programma investimenti Sezione Acquedotto
- 5) Programma investimenti Sezione Altre Attività
- 6) Ammortamenti Sezione Elettrica
- 7) Ammortamenti Sezione Acquedotto
- 8) Ammortamenti Sezione Altre Attività
- 9) Dati statistici distribuzione energia elettrica
- 10) Dati statistici distribuzione acqua potabile
- 11) Percentuale copertura costi gestione servizio idrico
- 12) Produzione idroelettrica 2018-2019-2020

Il prospetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2021, integrato con i dati desunti dal conto economico al 31 dicembre 2019 e dal conto economico provvisorio al 31 agosto 2020, 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 2021;
-  i criteri utilizzati nella sua formazione non si discostano dai medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti e per la formazione dei bilanci consuntivi, nel rispetto del principio di "continuità" degli stessi;
-  i ricavi e i costi sono iscritti secondo il criterio della competenza e suddivisi per comparto economico aziendale (sezioni energia, acqua potabile-acquedotto, altre attività) al fine di evidenziarne le risultanze;
-  è stato redatto uniformandosi a criteri di valutazione prudenziali;

✚ presenta il pareggio economico previsto dalle attuali disposizioni normative.

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

CONTO ECONOMICO	ENERGIA	ACQUA	ALTRE ATT.	TOTALE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni				
di cui: en.elett. fatt.ad altre imprese elett.				
en.elett. Distribuzione	500.000			500.000
en.elett. fatt. Misura	12.000			12.000
en.elett. fatt. Vendita	0			0
en. Elett. Autoprodotta	1.144.000			1.144.000
contributo allacciamenti	33.000	5.000		38.000
Gestione Pubblica Illuminazione			90.000	90.000
Gestione Calore			123.000	123.000
prestazioni a terzi	5.000	23.300	280.000	308.300
altro (acqua)		211.700		211.700
vendita gas				0
b) da copertura di costi sociali				
2. Variazione delle rimanenze di prod. in corso di lavoraz., semilavorati e finiti.				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordin.				
4. Incrementi di immobil. per lavori interni	40.000	70.000	45.000	155.000
5. Altri ricavi e proventi:				
a) diversi	4.000	2.000	4.000	10.000
b) corrispettivi				
c) contributi:				
di cui: in conto impianti	2.000	18.000	25.000	45.000
in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.740.000	330.000	567.000	2.637.000
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
di cui acquisti di:				
energia elettrica	0		70.000	70.000
olio combustibile per prod. energia elett.				
gas metano			80.000	80.000
altri combustibili per prod. energia elett.				
altri combustibili				
altre materie prime e merci	110.000	60.000	40.000	210.000
7. Per servizi				
di cui: spese per vett.en.el. da altre imp.	175.000			175.000
altri costi	301.000	50.500	58.000	409.500
canone servizio comune		7.500	1.000	8.500
8. Per godimento di beni di terzi	1.500	0	0	1.500
9. Per il personale				
a) salari e stipendi	192.200	78.800	169.000	440.000

b) oneri sociali	65.900	31.500	62.000	159.400
c) trattamento di fine rapporto	14.000	8.000	13.500	35.500
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10. Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immob. immat.	500	200	500	1.200
b) ammortamento delle immob. materiali				
di cui: amm.immobili non industriali	16.800	7.200	16.000	40.000
amm. opere devolvibili	36.000	53.900		89.900
amm. fabbricati industriali	55.000	8.600	10.000	73.600
amm. impianti di produzione	307.700		14.800	322.500
amm. altri impianti			15.500	15.500
amm. mobili ed attrezzature	31.600	2.000	4.700	38.300
amm. anticipati				
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni:				
amm. per ripristino opere devolvibili				
d) svalut. dei crediti compresi in attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime				
sussidiarie di consumo e di merci				
di cui: materiali	12.000	-9.500	-13.000	-10.500
combustibili				
altro				
12. Accantonamenti per rischi				
13. Altri accantonamenti				
14. Oneri diversi di gestione				
di cui: spese per lavori, manut., riparaz. contr.com.mont.,canoni,deriv.,tasse,lic. quote di prezzo C.C.S.E.	65.000	6.000	500	71.500
altri	5.000	200	100	5.300
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.389.200	304.900	542.600	2.236.700
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD.	350.800	25.100	24.400	400.300
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate				
c) in altre imprese	120.000	12.000	10.000	142.000
16. Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. di cui: interessi sul fondo di dotazione				
altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) altri proventi finanziari diversi di cui: interessi verso clienti				0
altri	100	100	100	300
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) enti pubblici di riferimento				
d) altri	-30.000	-5.000	-20.000	-55.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	90.100	7.100	-9.900	87.300

D. <u>RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.</u>				
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	440.900	32.200	14.500	487.600
22. IMPOSTE SUL REDD. D'ESERCIZIO	-440.900	-32.200	-14.500	-487.600
23. UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

INVESTIMENTI

Gli investimenti programmati sono descritti dai prospetti di bilancio pluriennale 2021-2022-2023, in particolare dal piano programma pluriennale e dal piano investimenti triennale cui corrisponde un budget finanziario triennale dimostrante le risorse cui fare ricorso per finanziare gli interventi previsti.

Per una minuziosa disamina dei principali investimenti programmati per l'annualità 2021 (€ 1.192 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 2021-2022-2023 ritenuti sufficientemente dettagliati ed esaustivi.

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

🚦 anno 2021:

- magazzino (€ 200 k);
- sede (€ 200 k);
- rete media tensione (€ 200 k);
- cabine di trasformazione (€ 170 k);
- centrale bersaglio (€ 100 k);
- acquedotto di Tione (70 k)
- strumenti di misura contatori (55 k)

🚦 quinquennio 2021 – 2025 realizzazioni, manutenzioni, migliorie ed ampliamenti:

- sede (€ 750 k)
- rete media tensione (€ 550 k)
- cabine di trasformazione (€ 410 k)
- magazzino (€ 400 k)
- acquedotto di Tione rete (€ 350 k);
- centrale Bersaglio (€ 340 k);
- strumenti di misura contatori (€ 275 k);
- rete bassa tensione (€ 230 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 2021 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 2021 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 2019, al fine di permetterne l'analisi degli scostamenti percentuali.

ENERGIA			ACQUA		
PREVISIONI 2021	CONSUNTIVO 2019	SCOST. %	PREVISIONI 2021	CONSUNTIVO 2019	SCOST. %
1.694.000	2.517.967	-32,72%	240.000	231.709	3,58%

ALTRE ATTIVITA'			TOTALI		
PREVISIONI 2021	CONSUNTIVO 2019	SCOST. %	PREVISIONI 2021	CONSUNTIVO 2019	SCOST. %
493.000	1.273.152	-61,00%	2.427.000	4.022.828	-39,00%

L'importante riduzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni prevista per l'annualità 2021 rispetto al 2019 (€ 1.570 k) è dovuta ai valori prudenzialmente ridotti con inerenza alla produzione prevista nel 2021 e, principalmente, alla mancanza nei dati previsionali 2021 dei proventi inerenti ai settori "vendita en. Elettrica" e "vendita gas" che nell'anno 2019 avevano fatto registrare, rispettivamente, ricavi per € 345 k ed € 855 k. Si ricorda che tali rami

aziendali sono stati oggetto di conferimento nella società Dolomiti Energia S.p.a. avvenuto durante l'esercizio trascorso. L'operazione, che si è conclusa a settembre 2019 con l'atto definitivo di conferimento dei rami d'azienda, è stata costantemente seguita dallo scrivente in affiancamento agli organi sociali, anche partecipando di persona presso la sede di Dolomiti Energia S.p.a., agli incontri informali propedeutici alla valutazione e programmazione della stessa. Anche alla luce dei dati andamentali dei due settori nel periodo successivo al conferimento non sono emerse criticità per A.S.M. Tione che si è assicurata vantaggi prospettici sia in termini economici (futura partecipazione agli utili di Dolomiti Energia S.p.a.) che organizzativi, evitando il rischio di depauperamento del valore dei rami oggetto di conferimento. Dalle previsioni degli introiti sotto forma di dividendi riconducibili ai due settori conferiti (€ 142 k per il 2021) risulta che A.S.M. Tione avrà un beneficio economico dall'operazione essendo gli stessi prevedibilmente superiori al margine che l'Azienda avrebbe maturato qualora avesse continuato a gestire "in proprio" la vendita Energia Elettrica e Gas. Nell'anno 2021 i ricavi inerenti alla "**Produzione Idroelettrica**" si prevede subirà una contrazione per effetto della diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti sui quali sono installati i gruppi di produzione.

Le 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 2020.

In relazione ai ricavi di gestione del comparto "**Acquedotto**", si ipotizzano ricavi per vendita di acqua in linea rispetto agli esercizi trascorsi. 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 2021-2022-2023").

Lo scrivente ricorda che con inerenza a tale servizio prestato l'entrata tariffaria totale stanziata – di cui si raccomanda di perseguirne il conseguimento - deve rispecchiare quanto necessario a garantire il sostanziale pareggio con i costi di gestione/investimento, come da Statuto

aziendale e da normativa provinciale. Le “Prestazioni a terzi” relative al comparto sono state determinate in base agli anni precedenti e ai lavori programmati con l’Amministrazione Comunale.

Assenti nel 2021 i comparti vendita “**Energia Elettrica e Gas metano**”, ramo d’azienda conferito in Dolomiti Energia S.p.a. nel mese di settembre 2019.

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

- ✚ 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 Geas; gestione pratiche amministrative con nostro personale;
- ✚ collaborazione con Tregas S.r.l., gestione pratiche amministrative con nostro personale;
- ✚ prestazioni a Esco Bim del Chiese per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti gestiti dalla Esco;
- ✚ prestazioni di posa della fibra ottica per Trentino Digitale S.p.a.;
- ✚ 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 2021-2022-2023 completa i dati informativi in merito alla previsione di costi e ricavi derivanti dall'approntamento degli investimenti prospettati.

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

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

- ✚ 42% comparto energia;
- ✚ 18% comparto acquedotto;
- ✚ 40% 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.

Non si prevedono accensioni di debiti a m/l termine nell'anno 2021 per sostenere gli investimenti programmati che, da previsione, A.S.M. dovrebbe essere in grado di affrontare con liquidità già disponibili.

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 2021 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 2021-2023 si riscontra un appesantimento della dipendenza da fonti esterne per € 886 k (€ 2.116 k di maggiori debiti a fronte di € 1.230 di rimborsi) a fronte di investimenti programmati di complessivi € 3.231 k. La situazione appare sostenibile dall'Ente.

✚ **Produzione di energia elettrica**: sono previsti interventi sulle canalizzazioni per efficientare la rete di adduzione.

Si prevede un trend in continua diminuzione dei ricavi provenienti da tale settore economico anche per effetto di una diminuzione della producibilità causata da un inasprimento delle regole che riguardano i rilasci minimi vitali nei fiumi e torrenti oggetto di produzione idroelettrica, che potrebbe essere imposto alla luce dei rinnovi delle concessioni. Si evidenzia di come siano altresì possibili rincari dei canoni di derivazione nonché delle tasse di licenza. Si riscontra come possano essere necessari ulteriori investimenti oltre a quelli programmati per tener conto delle prescrizioni che indicherà la Provincia al termine del processo di rinnovo delle concessioni.

✚ **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.

È prevista la realizzazione di nuove cabine di trasformazione e l'ammodernamento di quelle esistenti nonché la sostituzione di alcuni trasformatori. Gli interventi programmati porteranno ad un ulteriore miglioramento della qualità e della continuità del servizio.

A.S.M. ha previsto di continuare l'estensione dell'elettrificazione in alcune aree del monte, attività che ha avuto inizio nel 2018 ed è continuata nel 2020.

✚ **Gestione dell'acquedotto:** si prende atto che per il futuro è previsto un aggravio delle attività burocratiche con relativo aumento dei costi per A.S.M.. Si auspica una attenta valutazione di possibili soluzioni non ultima quella ipotizzata di "fare rete" con altri Comuni soggetti specializzati.

Per l'anno 2021 e successivi si prevede di dar corso al piano degli interventi previsti nel Piano di Autocontrollo compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione.

✚ **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.

✚ **Personale e organizzazione:** l'assetto organizzativo si ritiene adeguato 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 sarà incrementato o riorganizzato in funzione delle effettive necessità. Ad oggi è in programma un'assunzione nell'anno 2021 di un tecnico polivalente in sostituzione di future previste uscite di personale a seguito di raggiungimento dell'età pensionabile.

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

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

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

- ✚ 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 2021.

Tione di Trento, 26 ottobre 2020.

Dott. Michele Giustina
