

CONSORZIO PER I SERVIZI TERRITORIALI DEL NOCE S.T.N. Val di sole

Codice fiscale 02345700229 – Partita iva 02345700229

Piazza Regina Elena 17 – 38027 MALE' (TN)

Numero R.E.A. 217981

Registro Imprese di Trento n. 02345700229

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DEL DIRETTORE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

*** * ***

La presente relazione illustra l'attività del Consorzio STN così come rappresentata nei documenti di programmazione economico-finanziaria elaborati per l'esercizio 2017. Tali documenti corrispondono a quanto segue:

- a) Bilancio preventivo economico annuale 2017, redatto secondo lo schema tipo, determinato con D.M. del Ministero del Tesoro 26/04/1995, completo di stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario;
- b) Programma degli interventi e degli investimenti previsti nell'esercizio 2017.

ASPETTI ECONOMICO-PATRIMONIALI SALIENTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

Il bilancio preventivo economico annuale è stato redatto tenendo presente i seguenti tre principali aspetti:

- 1) Prosecuzione/sviluppo dell'attività tradizionale (distribuzione e vendita energia elettrica, servizi impianti elettrici, servizi di allacciamento, servizi di manutenzione impianti ecc.).
- 2) Primo esercizio a regime del conseguimento dei proventi derivanti dall'associazione in partecipazione centrali idroelettriche "Rabbies 3" e "Rabbies 4".
- 3) Realizzazione e gestione impianto illuminazione pubblica per il comune di Malè.

Attività tradizionali

Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione proseguiranno nello sviluppo e potenziamento delle attività tradizionali del Consorzio riassumibili in:

- servizi di vendita e distribuzione di energia elettrica
- servizi di allacciamento energia elettrica
- servizi di manutenzione impianti elettrici
- altri servizi minori

In particolare si è stimato un incremento da ricavi da vendita e distribuzione di energia elettrica del uno per cento annuo ed un potenziamento dell'attività di servizi elettrici anche in considerazione della prospettata assunzione del un nuovo dipendente operaio.

Nuova attività

Come già descritto in Nota Integrativa, nell'esercizio 2017 sono previsti nuovi ricavi e nuovi costi a seguito della prospettata realizzazione e gestione del nuovo impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malé in sostituzione di quello esistente, in particolare la sostituzione dei corpi illuminanti tradizionali con quelli a "led" con conseguente notevole risparmio di consumo di energia elettrica.

Il servizio prevede il "tutto incluso" ovvero i costi di realizzazione e di gestione, compresa l'energia elettrica, a carico del Consorzio a fronte della corresponsione di un canone annuo indicizzato.

Per le tempistiche di realizzazione, per lo sviluppo dei ricavi e dei costi nel periodo di validità del piano (10 anni) e per i parametri statistici utilizzati si rinvia al piano di fattibilità predisposto. Il piano potrà subire delle variazioni in base alla reale portata dell'intervento.

A. Fatti gestionali di rilievo avvenuti nel 2016 e rilevanti per il 2017

Nei primi giorni di agosto 2016 si è concluso, con regolare "messa in parallelo", il rifacimento della centrale idroelettrica "Rabbies 4". La produzione di energia sarà sospesa dopo la metà di ottobre per permettere la conclusione della realizzazione della centrale a monte "Rabbies 3" per la quale è stimata l'entrata in funzione nei primi giorni del mese di dicembre 2016 unitamente alla ripresa della produzione della "Rabbies 4".

La conclusione delle opere sopra esposte permetterà, già dall'esercizio 2017, di trarre cospicui margini e flussi di cassa positivi quali proventi da associazione in partecipazione

con il Comune di Malè anche in considerazione del fatto che rispetto all'originario piano di fattibilità vi sono stati risparmi di costi di realizzazione e di oneri finanziari. Questi ultimi in particolare risultano contenuti sia per effetto dell'apporto dei soci di euro 1.012.000 sia per la contrazione di mutui con il Bim a tasso zero che per la definizione del finanziamento principale ("Rabbies 3") con il l'Istituto Mediocredito ad un tasso fisso molto competitivo.

B. Fatti rilevanti previsti per il 2017

Oltre realizzazione e gestione dell'impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malè (vedi paragrafo "nuova attività"), è prevista l'assunzione dal mese di febbraio 2017 di una nuova persona (operaio specializzato) tempo pieno ed indeterminato a fronte di un potenziamento dei servizi offerti principalmente al riguardo della manutenzione degli impianti elettrici.

Di seguito si descrivono le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l'azienda intende attuare nel 2017 per aumentare i primi e contenere i secondi:

Ricavi

Per i primi mesi dell'esercizio 2017 è stimato l'inizio della maturazione dei canoni per il servizio di illuminazione pubblica ed inoltre, sempre nel 2017, inizieranno a maturare, a pieno regime, i corrispettivi rappresentati dagli utili da associazione in partecipazione con il comune di Malé.

Per i ricavi caratteristici tradizionali si è previsto un leggero incremento in linea con le aspettative di crescita.

Altri ricavi e proventi

Nessuna variazione significativa.

Costi e spese correnti

Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci destinati alla manutenzione impianti.

Per la costruzione del bilancio preventivo 2017 il costo di acquisto dell'energia elettrica è stato mantenuto in incidenza costante sui ricavi da vendita di energia risultante dal consuntivo 2015 e dal bilancio infrannuale al 31 agosto 2016. Come più volte ricordato si ricorda che questo valore potrà essere confermato solo dopo la definizione e liquidazione della c.d. "perequazione nazionale" della cassa conguagli che per l'esercizio 2015 è stimata possa avverrarsi entro la fine del 2016. A tal fine ricordiamo per inciso che il Consorzio ha maturato rilevanti crediti anche nell'esercizio 2015, seppur di molto inferiori all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda l'incremento del costo di acquisto di materiali si precisa che lo stesso è sostanzialmente dovuto all'acquisizione dei corpi illuminanti e dell'energia elettrica per il servizio di illuminazione pubblica per il comune di Malé stimati nel 2017 in complessivi euro 253.000 (arrot.). Il costo dei corpi illuminati va poi capitalizzato e ripartito secondo la durata della convenzione (10 anni). La capitalizzazione avviene tecnicamente tramite l'iscrizione nel valore della produzione del medesimo importo fra gli "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni".

Costi per servizi

Nei costi per servizi previsti nel 2017 abbiamo iscritto, fra l'altro, l'intero onere del costo di installazione corpi illuminanti per il servizio di illuminazione pubblica per il comune di Malè oltre, sempre per lo stesso servizio, il costo di progettazione, manutenzione e spese amministrative per un complessivo di euro 42.000 (arrot.). Il costo di installazione dei corpi illuminanti e le spese progettuali (tot. euro 34.000) va poi capitalizzato e ripartito secondo la durata della convenzione (10 anni). La procedura contabile di capitalizzazione è uguale a quella descritta nel precedente paragrafo.

Il costo per il servizio di trasporto energia elettrica prevede un leggero incremento in linea con i corrispondenti ricavi di vendita.

Godimento beni di terzi

E' riferito unicamente ai noli dovuti ai comuni aderenti. Non è prevista alcuna variazione.

Personale

Come già riferito è prevista l'assunzione, a fronte di un aumento stimato dei ricavi, di una nuova persona (operaio qualificato) dal mese di febbraio 2017. Il contratto sarà a tempo pieno indeterminato. Il costo della rimanente manodopera è stimato in aumento dell'uno per cento.

Ammortamenti e svalutazioni

A seguito degli investimenti previsti nel relativo piano derivanti dalla definitiva entrata in funzione delle centrali idroelettriche "Rabbies 3" e "Rabbies 4" prevista per i primi di dicembre 2016 e per la realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malè, vi sarà un deciso aumento del costo degli ammortamenti la cui spesa, ricordiamo, è interamente a carico del Consorzio.

Per un dettaglio più approfondito si rinvia al piano degli investimenti corredato dalla proiezione degli ammortamenti.

Per le svalutazioni dei crediti verso clienti si è scelto un prudenziale accantonamento annuale in linea con gli esercizi precedenti.

Oneri diversi di gestione

L'unica costo significativo del 2017 è previsto nella spesa per il sostenimento dell'imposta sostitutiva sul mutuo necessario per il finanziamento dell'opera di realizzazione nuovo impianto illuminazione pubblica per il comune di Malè. L'imposta sostitutiva è stimata in euro 663. Anche questo costo è però neutralizzato contabilmente in considerazione che la detta spesa è iscritta nel valore della produzione, unitamente alle altre relative all'iniziativa, fra gli "incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni". L'ammortamento è, secondo il piano, in dieci anni.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari, di importo limitato ma comunque in linea con gli esercizi precedenti, sono stimati unicamente per pochi recuperi da clienti morosi.

Gli oneri finanziari previsti nel 2017 presentano un forte incremento sempre dovuto alla realizzazione delle centrali idroelettriche oltre, anche se in minima parte, per il mutuo da contrarre per la realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica più volte citato. Gli oneri finanziari sostenuti durante il periodo di costruzione delle centrali sono capitalizzati

nell'opera stessa come previsto dai principi contabili nazionali tramite l'iscrizione nella voce del valore della produzione "incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni".

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono calcolate per competenza e presentano un forte incremento dovuto agli utili derivanti dal contratto di associazione in partecipazione e, seppur in misura molto contenuta, dai margini positivi relativi al nuovo servizio di illuminazione pubblica. Entrambi i proventi derivano dal comune di Malé.

Il piano investimenti

Si rinvia all'allegato piano degli investimenti integrato da piano ammortamenti.

Conclusioni

A seguito di quanto espresso nella presente relazione e nei documenti allegati e qui richiamati, nel bilancio di previsione completo di nota integrativa e rendiconto finanziario, nel piano programma e bilancio pluriennale di previsione chiediamo al Consiglio di Amministrazione e successivamente all'Assemblea dei soci di approvare il presente bilancio di previsione.

Allegati:

- Piano degli investimenti
- Piano di fattibilità realizzazione e gestione impianto illuminazione pubblica per il comune di Malé
- Tabella numerica composizione del personale

Malé, 13 ottobre 2016

Il Presidente
Dott. Alberto Gasperini
Firmato

La Direttrice
Wanda Antonioni
Firmato