

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

Codice fiscale 02345700229 – Partita iva 02345700229

Piazza Regina Elena 17 – 38027 MALÉ (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 2019

* * *

La presente relazione illustra l'attività del Consorzio STN così come rappresentata nei documenti di programmazione economico-finanziaria elaborati per l'esercizio 2019. Tali documenti corrispondono a quanto segue:

- a) Bilancio preventivo economico annuale 2019, redatto secondo lo schema tipo, determinato con D.M. del Ministero del Tesoro 26/04/1995 tenendo in considerazione gli aggiornamenti legislativi in tema di bilancio in vigore dal 1 gennaio 2016, completo di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa;
- b) Programma degli interventi e degli investimenti previsti nell'esercizio 2019.

ASPETTI ECONOMICO-PATRIMONIALI SALIENTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019

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) Terzo 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 Malé.

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 dell' uno per cento annuo ed un potenziamento dell'attività di servizi elettrici.

Nuova attività

Come già descritto in Nota Integrativa, nell'esercizio 2019 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 considerando spostato avanti di due anni (dal 2017 al 2019) la realizzazione dell'impianto stesso. Il piano potrà subire delle variazioni in base alla reale portata e costi dell'intervento.

A. Fatti gestionali di rilievo avvenuti nel 2018 e rilevanti per il 2019

L'anomala scarsità di precipitazioni sia invernali sia degli altri periodi del 2017 aveva comportato prudenzialmente una revisione al ribasso della produzione di energia elettrica delle centrali Rabbies 3 e Rabbies 4. Nel corso dell'esercizio 2018 vi è stata una discreta ripresa delle precipitazioni seppur rimanendo ancora al di sotto della media del 15-20

per cento. Conseguentemente i ricavi da associazione in partecipazione con il Comune di Malé previsti nel bilancio previsionale 2019 sono stati stimati considerando una produzione annua di circa otto milioni di Kwh contro le stime iniziali di dieci milioni di Kwh.

B. Fatti rilevanti previsti per il 2019

Oltre realizzazione e gestione dell'impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malé (vedi paragrafo "nuova attività"), è prevista l'assunzione dal mese di aprile 2019 di una nuova persona (ingegnere) a tempo pieno indeterminato.

Di seguito si descrivono le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l'azienda intende attuare nel 2019 per aumentare i primi e contenere i secondi:

Ricavi

Per l'esercizio 2019 è stimato l'inizio della maturazione dei canoni per il servizio di illuminazione pubblica per 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 2019 il costo di acquisto dell'energia elettrica è stato mantenuto in incidenza costante sui ricavi da vendita di energia risultante dal consuntivo 2017 e dal bilancio infrannuale al 31 agosto 2018. Come più volte ricordato si osserva che questo valore potrà essere confermato solo dopo la definizione e liquidazione della c.d. "perequazione nazionale" della cassa conguagli. Dall'esercizio 2017 purtroppo la cassa conguagli ha notevolmente aumentato il ritardo nella comunicazione dei conteggi in particolare per quelle componenti che solitamente sono a credito delle aziende.

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 2019 in complessivi euro 253.000 (arrotondati). 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 2019 abbiamo iscritto, fra l'altro, l'intero onere del costo di installazione corpi illuminanti per il servizio di illuminazione pubblica per il comune di Malé oltre, sempre per lo stesso servizio, il costo di progettazione, manutenzione e spese amministrative per un complessivo di euro 42.000 (arrotondati). 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, di una nuova persona (ingegnere) dal mese di aprile 2019. Il contratto sarà a tempo pieno indeterminato.

Ammortamenti e svalutazioni

A seguito della realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malé, vi sarà un discreto aumento del costo degli ammortamenti la cui spesa, ricordiamo, è interamente a carico del Consorzio. L'aumento del costo degli ammortamenti, rispetto al preconsuntivo 2018, è di 30.000 (arrotondati) di cui 27.000 (arrotondati) per l'impianto illuminazione pubblica per il Comune di Malé.

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 prudentiale accantonamento annuale in linea con gli esercizi precedenti.

Oneri diversi di gestione

Non sono previste significative variazioni.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2019 presentano un lieve incremento rispetto al preconsuntivo 2018 (+6.000 arrotondati) in considerazione dell'avvenuta erogazione del saldo del mutuo del Mediocredito Trentino Alto Adige avvenuta a maggio 2018.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono calcolate per competenza e presentano una leggera riduzione rispetto al preconsuntivo 2018 dovuto alla leggera contrazione degli utili.

Il piano investimenti

Si rinvia all'allegato piano degli investimenti integrato dal 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
- Tabella numerica composizione del personale

Malé, 15 ottobre 2018

Il Presidente
Dott. Alberto Gasperini
Firmato

La Direttrice
Wanda Antonioni
Firmato