

**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 2020**

* * *

La presente relazione illustra l'attività del Consorzio STN così come rappresentata nei documenti di programmazione economico-finanziaria elaborati per l'esercizio 2020. Tali documenti corrispondono a quanto segue:

- a) Bilancio preventivo economico annuale 2020, 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 2020.

**ASPETTI ECONOMICO-PATRIMONIALI SALIENTI DEL BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO ANNUALE 2020**

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) Quarto 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 i comuni di Malé e Caldes esclusa frazione Samoclevo.
- 4) Realizzazione impianto cogenerazione al servizio della società partecipata S.G.S. Malé srl con gestione completa dell'energia termica ed elettrica per la piscina 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.

Nuove attività

Come già descritto in Nota Integrativa, nell'esercizio 2020 sono previsti nuovi ricavi e nuovi costi a seguito della prospettata realizzazione e gestione del nuovo impianto di illuminazione pubblica per i comuni di Malé e Caldes, escluso Samoclevo, in sostituzione di quelli 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. I piani di fattibilità, della durata di dieci anni, potranno subire variazioni in base alla reale portata e costi dell'intervento.

Per la frazione di Samoclevo di Caldes e per i comuni di Terzolas e Cavizzana il Consorzio provvederà alla sola fornitura ed installazione dei nuovi corpi illuminanti al led, a seguito di specifica richiesta degli stessi comuni, che intendono in tal modo avvalersi della sovvenzione pubblica che la Provincia Autonoma di Trento ha stanziato per ogni comune.

Anche il nuovo impianto di cogenerazione per la piscina di Malé prevede il “tutto incluso” ovvero la realizzazione e la gestione del nuovo impianto a gas per la cogenerazione di energia termica ed elettrica ed ulteriore acquisto da parte del consorzio di energia elettrica e termica per il completamento del fabbisogno, il tutto a fronte di un canone annuo. Il piano si sviluppa sulla durata di dodici anni e potrà subire variazioni in base ai reali costi di costruzione.

A. Fatti gestionali di rilievo avvenuti nel 2019 e rilevanti per il 2020

La scarsità di precipitazioni sia invernali sia degli altri periodi di questi ultimi anni ha comportato prudenzialmente una revisione al ribasso della produzione di energia elettrica delle centrali Rabbies 3 e Rabbies 4. Nel corso dell'esercizio 2019 vi è stata una discreta ripresa delle precipitazioni seppur rimanendo ancora al di sotto della media del 20-30 per cento. Conseguentemente i ricavi da associazione in partecipazione con il Comune di Malé previsti nel bilancio previsionale 2020 sono stati stimati considerando una produzione annua di circa sette milioni di Kwh contro le stime iniziali di dieci milioni di Kwh.

B. Fatti rilevanti previsti per il 2020

Per il 2020 è prevista la realizzazione e gestione “tutto incluso” dell'impianti di illuminazione pubblica per i comune di Malé e Caldes, escluso Samoclevo (vedi paragrafo “nuova attività”). Per la frazione Samoclevo di Caldes e per i Comuni di Cavizzana e Terzolas si provvede invece, previa specifica e motivata richiesta degli stessi, alla sola fornitura e posa in opera dei nuovi corpi illuminanti.

Per il 2020 è inoltre prevista la realizzazione del cogeneratore per la fornitura di energia termica ed elettrica alla piscina di Malé.

Di seguito si descrivono le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l'azienda intende attuare nel 2020 per aumentare i primi e contenere i secondi:

Ricavi

Per l'esercizio 2020 è stimato l'inizio della maturazione dei canoni per il servizio di illuminazione pubblica per i comuni di Malé e Caldes, escluso Samoclevo oltre alla

maturazione dei canoni di servizio per la fornitura di energia termica ed elettrica alla piscina di Malé gran parte ottenuta dalla realizzazione e gestione del cogeneratore . 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 2020 il costo di acquisto dell'energia elettrica è stato mantenuto in incidenza costante sui ricavi da vendita di energia risultante dal consuntivo 2018 e dal bilancio infrannuale al 31 agosto 2019. 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 i comuni di Malé e Caldes, escluso Samoclevo e per la realizzazione del nuovo cogeneratore per la fornitura di energia termica ed elettrica alla piscina di Malé. Il costo dei corpi illuminanti e del cogeneratore vanno poi capitalizzati e ammortizzati secondo la durata della convenzione (10 anni per illuminazione pubblica e 12 anni per il cogeneratore). La capitalizzazione avviene tecnicamente tramite l'iscrizione nel valore della produzione del medesimo importo fra gli "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni". Alla data di chiusura della presente relazione sono stati spesi per l'acquisizione di corpi illuminanti, non ancora installati, per il Comune di Malé euro 133.720.

Costi per servizi

Nei costi per servizi previsti nel 2020 abbiamo iscritto, fra l'altro, l'onere del costo di installazione corpi illuminanti per il servizio di illuminazione pubblica per i comuni di Malé e

Caldes, escluso Samoclevo, oltre, sempre per lo stesso servizio, il costo di manutenzione e spese amministrative. Il costo di installazione dei corpi illuminanti e le spese progettuali vanno poi capitalizzati ed ammortizzati secondo la durata della convenzione (10 anni). Analogo discorso per le i servizi per le opere termoidrauliche, murarie ed elettriche per la realizzazione del cogeneratore. 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

Per il 2020 non è prevista alcuna variazione del personale.

Ammortamenti e svalutazioni

A seguito della realizzazione dell'impianti di illuminazione pubblica per i comuni di Malé e Caldes, escluso Samoclevo, nonché per la realizzazione dell'impianto di cogenerazione per la piscina di Malé vi sarà un discreto 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

Non sono previste significative variazioni.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2020 presentano un decremento di circa euro 11.000 rispetto al preconsuntivo 2019 in linea con il progressivo ammortamento dei mutui.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono calcolate per competenza in base alle aliquote attuali (ires/irap)

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 2020-2022 chiediamo al Consiglio di Amministrazione e successivamente all'Assemblea dei soci di approvare il bilancio di previsione per il 2020.

Allegati:

- Piano degli investimenti
- Tabella numerica composizione del personale

Malé, 15 ottobre 2019

Il Presidente
Dott. Alberto Gasperini
Firmato

Il Direttore
Ing. Daniel Mosconi
Firmato