

# **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 2024**

\* \* \*

La presente relazione illustra l'attività del Consorzio STN così come rappresentata nei documenti di programmazione economico-finanziaria elaborati per l'esercizio 2024. Tali documenti corrispondono a quanto segue:

- a) Bilancio preventivo economico annuale 2024, 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 2024.

### **ASPETTI ECONOMICO-PATRIMONIALI SALIENTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024**

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

- 1) Prosecuzione/sviluppo dell'attività tradizionale: distribuzione e vendita (fino a marzo 2024) energia elettrica, servizi impianti elettrici, servizi di allacciamento, servizi di manutenzione impianti ecc.).

- 2) Inizio attività vendita energia elettrica sul mercato libero da aprile 2024, con nuovo brand “Energia Val di Sole”, come da delibera assemblea dei consorziati del 12 ottobre 2023 e prosecuzione attività di vendita energia sul mercato tutelato limitatamente agli utenti “vulnerabili” da aprile 2024.
- 3) Ottavo esercizio a regime del conseguimento dei proventi derivanti dall’associazione in partecipazione centrali idroelettriche “Rabbies 3” e “Rabbies 4”.
- 4) Quarto esercizio gestione impianto illuminazione pubblica per il comune di Malé.
- 5) Primo esercizio entrata in funzione gestione impianto illuminazione pubblica per il comune di Rabbi.
- 6) 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.
- 7) Prosecuzione sostituzione contatori (3<sup>a</sup> tranche) con quelli di nuova generazione 2G.
- 8) Mappatura reti di distribuzione.

### **Attività tradizionali**

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

- servizi di vendita energia elettrica sul mercato tutelato (fino a marzo 2024) e distribuzione di energia elettrica
- prosecuzione vendita energia elettrica da aprile 2024 per gli utenti in maggior tutela c.d. “vulnerabili”
- inizio vendita energia elettrica sul mercato libero da aprile 2024
- servizi di allacciamento energia elettrica
- servizi di manutenzione impianti elettrici
- altri servizi minori

Per quanto riguarda la tempistica sopra indicata in riferimento all’inizio dell’attività di vendita energia sul mercato libero (aprile 2024) si fa presente che la detta data corrisponde alla normativa vigente al momento di redazione della presente relazione.

## **Nuove attività**

Come già descritto in Nota Integrativa, nell'esercizio 2024 è prevista il completamento del nuovo impianto di illuminazione pubblica per il comune di Rabbi con inizio servizio nei primi sei mesi del 2024.

Come per l'analogo servizio per Malé, 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 quindici anni, potranno subire variazioni in base alla reale portata e costi dell'intervento.

Anche il nuovo impianto di cogenerazione per la piscina di Malè 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.

Altra importante iniziativa è la prosecuzione nella sostituzione dei contatori con quelli di nuova generazione e la mappatura delle reti di distribuzione. Il lavoro è articolato su tre - quattro esercizi.

### **A. Fatti gestionali di rilievo avvenuti nel 2023 e rilevanti per il 2024**

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 Rabbits 3 e Rabbits 4. Nel corso degli esercizi 2019, 2020 e 2021 vi è stata una discreta ripresa delle precipitazioni seppur rimanendo ancora al di sotto della media. Ma l'anno 2022, come a tutti noto, si è rivelato, purtroppo, uno dei più scarsi in tema di precipitazioni con la conseguenza di una produzione di energia elettrica per gli impianti sopra menzionati, inferiori alla metà rispetto al biennio 2020-2021.

Per l'anno 2023 l'abbondanza delle precipitazioni nel periodo autunnale ha di fatto ripristinato un valore della produzione delle centrali prevedibile per fine 2023 in oltre 8 mnl

di Kwh. Conseguentemente i ricavi da associazione in partecipazione con il Comune di Malé previsti nel bilancio previsionale 2024 sono stati stimati considerando una produzione annua di circa 7,5 milioni di Kwh contro le stime iniziali di dieci milioni di Kwh.

## **B. Fatti rilevanti previsti per il 2024**

Il 2024 è il terzo esercizio completo della gestione “tutto incluso” dell’impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malé.

Per il comune di Rabbi è prevista il completamento dell’impianto di illuminazione pubblica con gestione, a partire dal 2024, analoga a quella del comune di Malé.

Per il 2024 è inoltre prevista la realizzazione del cogeneratore per la fornitura di energia termica ed elettrica alla piscina di Malè.

**Di seguito si descrivono le principali componenti dei ricavi e dei costi aziendali e le azioni che l’azienda intende attuare nel 2024 per aumentare i primi e contenere i secondi:**

### **Ricavi**

L’esercizio 2024 rappresenta, come già riferito, il terzo anno a regime della maturazione dei canoni per il servizio di illuminazione pubblica per il comune di Malé, oltre all’inizio della maturazione dei canoni di servizio per la fornitura di energia termica ed elettrica alla piscina di Malé gran in parte ottenuta dalla realizzazione e gestione del cogeneratore. Sono inoltre previsti i ricavi, come già riportato, per l’inizio del servizio di illuminazione pubblica per il Comune di Rabbi analogamente a quanto fatto per il Comune di Malé.

### **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 2024 si è previsto un costo di acquisto dell'energia elettrica ancora piuttosto elevato tenendo presente che, stante l'attuale normativa, l'attività di vendita energia elettrica è destinata a sdoppiarsi fra mercato tutelato e mercato libero dal mese di aprile 2024, salvo proroghe. L'elevato costo, come a tutti ben noto, è dovuto in parte alla crisi internazionale che coinvolge i fornitori di gas e petrolio ed in parte per la speculazione delle grandi società multinazionali del settore. Inoltre, come già più volte ricordato in passato, si osserva che questo valore potrà essere confermato solo dopo la definizione e liquidazione della c.d. "perequazione nazionale" della cassa conguagli che per il 2024 risulterà sicuramente ridotta per effetto della riduzione degli utenti nel mercato tutelato che di fatto rimarrà per il soli "vulnerabili". Dall'esercizio 2017 purtroppo la stessa 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 il costo di acquisto di materiali si precisa che lo stesso è influenzato dall'acquisto di energia elettrica per l'illuminazione pubblica dei comuni di Malé e Rabbi, dall'acquisto di energia elettrica e gas per il cogeneratore della piscina di Malé e dall'acquisto dei nuovi contatori in sostituzione di quelli esistenti. Il costo del cogeneratore e degli impianti di illuminazione pubblica vanno comunque poi capitalizzati ed ammortizzati secondo la durata delle convenzioni (10 anni per illuminazione pubblica di Malé, 15 anni per quella di Rabbi e 12 anni per il cogeneratore). Per i nuovi contatori l'ammortamento avviene stimando una durata di dieci anni dall'entrata in funzione. A tal fine si ricorda che tale durata dell'ammortamento è superiore alla durata della convenzione con li enti consorziati e conseguentemente, nel caso di mancata proroga della convenzione, in scadenza nel 2030, gli enti consorziati dovranno farsi carico del costo residuo. La capitalizzazione di questi costi pluriennali 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 nel 2024 è previsto, fra l'altro ed analogamente a quanto osservato per il costo dei materiali, il costo dell'opera di terzi per il completamento dell'impianto di illuminazione pubblica del comune di Rabbi. Analogo discorso per i servizi per le opere termoidrauliche, murarie ed elettriche per la realizzazione del cogeneratore. Per quest'ultimo, la procedura contabile di capitalizzazione è uguale a quella descritta nel precedente paragrafo. Per la sostituzione dei contatori si stima di poterla realizzare prevalentemente con manodopera interna.

### **Godimento beni di terzi**

E' riferito unicamente ai noli dovuti ai comuni aderenti. E' prevista la diminuzione del costo fissato in euro 100.000 complessivi.

### **Personale**

Per il 2024 è previsto la sostituzione di un dipendente operaio cessato dal servizio per pensionamento dal mese di dicembre 2023 e l'inserimento di un nuovo impiegato con qualifica di tecnico.

### **Ammortamenti e svalutazioni**

A seguito della realizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica per il comune di Malé, della realizzazione dell'impianto di cogenerazione per la piscina di Malé, della terza tranche della sostituzione dei contatori e della realizzazione dell'illuminazione pubblica per il Comune di Rabbi, 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 di mantenere l'attuale prudenziale fondo svalutazione crediti in linea con gli esercizi precedenti anche in considerazione che di fatto non vi sono insoluti.

### **Oneri diversi di gestione**

Non sono previste significative variazioni.

### **Proventi e oneri finanziari**

Gli oneri finanziari previsti nel 2024 sono in lieve diminuzione rispetto al preconsuntivo 2023. Questo è giustificato, da un lato, per la diminuzione costante degli oneri finanziari relativi ai finanziamenti pregressi e, dall'altro, per il minor incremento di oneri finanziari dovuti ai nuovi finanziamenti a copertura degli investimenti programmati,

### **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 2024-2026 chiediamo al Consiglio di Amministrazione e successivamente all'Assemblea dei soci di approvare il bilancio di previsione per il 2024.

Allegati:

- Piano degli investimenti
- Tabella numerica composizione del personale

Malé, 14 dicembre 2023

Il Presidente  
Ing. Pierantonio Cristoforetti  
Firmato

Il Direttore  
Ing. Daniel Mosconi  
Firmato