



# Bilancio di previsione 2017

## Haushaltsvoranschlag 2017

Documento per l'Assemblea Ordinaria del 20.12.2016  
Dokument für die Verwaltungsratssitzung vom 20.12.2016

**BILANCIO PREVENTIVO 2017**  
**Relazione esplicativa ai prospetti allegati**

Il bilancio preventivo parte dai dati di bilancio 2015 e preconsuntivo 2016, tenendo conto dei diversi Piani Finanziari utili per la determinazione delle tariffe (Igiene Ambientale Bolzano e Laives, settori Acqua potabile e Fognatura, Palaonda). Non sono stati praticati adeguamenti inflativi per i costi di terzi; il costo del personale è stato aumentato della prevista progressione contrattuale del 2%.

Il bilancio preventivo considera inoltre l'incidenza del costo degli investimenti secondo l'apposito Piano Investimenti 2017. I singoli progetti di investimento sono meglio specificati per tutti i settori di attività della società nell'apposito Piano Investimenti 2017-2019.

La società è in attesa di conoscere la decisione dell'Amministrazione del Comprensorio Sanitario – Ospedale Regionale di Bolzano in merito alla futura gestione del parcheggio Krankenhaus/Ospedale. SEAB gestisce questo parcheggio in appalto da ottobre 2008 in virtù di una gara di project financing bandita dall'Amministrazione Provinciale, alla quale SEAB ha partecipato in ATI in qualità di gestore. Il Comprensorio sta valutando se gestire in proprio il parcheggio o proseguire con SEAB con un servizio ridotto, che in ogni modo partirebbe con il 1 marzo 2017.

## Risultato sintetico del bilancio preventivo:

### Risultati dopo IRAP (ante IRES)

	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017
<b><u>Settore reti:</u></b>		
Gas	-205.013	-266.836
Idrico:	1.268.093	698.528
di cui Acqua	510.454	278.170
di cui Fognatura e Depurazione	757.639	420.358
<b><u>Igiene Ambientale:</u></b>		
Bolzano	0	0
Laives	0	0
In economia	109.836	111.113
<b><u>Parcheggi</u></b>	190.325	90.012
<b><u>Palaonda</u></b>	-19.154	-28.318
<b><u>altri settori</u></b>	48.616	45.875
<b>Complessivo</b>	<b>1.392.703</b>	<b>650.374</b>

### SETTORE GAS DISTRIBUZIONE

L'Autorità per l'energia elettrica e del gas (AEEG) non ha ancora emesso la tariffa per i distributori locali per l'anno 2015.

SEAB è in attesa di risposta dall'autorità in merito alla rettifica dei valori patrimoniali della rete di distribuzione di Bolzano per l'anno tariffario 2015; dunque nel presente prospetto sono riportati per questi anni i ricavi massimi consentiti della tariffa distribuzione dell'anno 2015 (VDR) che ammontano a 3.267.322 €.

Il settore gas distribuzione con questa tariffa nel 2016 evidenzia una perdita dopo IRAP ante IRES pari a - 205.013 €, nel 2017 si prevede una perdita pari a -266.835 €.

Il canone di concessione pari a 1.200.000 €, definito nel 2004, è rimasto invariato.

Per il 2017 sono previsti investimenti nel settore realizzati da SEAB e finanziati dal proprietario della rete Comune di Bolzano pari a 618.000 € di cui contatori e add-on per un importo pari a 127.000 €. Gli importi di ammortamento sono pari a 176.889 €.

## SETTORE ACQUA – FOGNATURE - DEPURAZIONE

Il settore evidenzia una percentuale di copertura del servizio superiore al 100%.

**Copertura dei servizi con tariffa**      Acqua 106,8%      Fognatura 101,7%      Depurazione 101,8%

La maggiore parte dei ricavi deriva dalla tariffa applicata per i diversi servizi (85%).

La restante parte dei ricavi deriva dalla fatturazione di lavori per allacciamenti e lavori a terzi.

I costi dei servizi comprendono oltre ai costi diretti di gestione i costi di ammortamento e gli interessi per il capitale necessario agli investimenti.

Il costo più importante del settore è la tariffa di depurazione e collettamento delle acque reflue.

Le tariffe applicate al Comune di Bolzano per collettamento (0,05 €/m<sup>3</sup>) e depurazione 0,43€/m<sup>3</sup>) sono rimaste invariate per l'anno 2017.

Il costo complessivo per collettamento nel 2017 è pari a 447.860€ (2016: 444.605€), mentre il costo per la depurazione delle acque reflue complessivo nel 2017 è pari a 4.129.285€ (2016: 4.110.077€) per un totale pari a 4.577.145€ (2016: 4.554.683€).

Il costo di depurazione relativo alla pulizia delle fosse settiche invece è stimato in 48.000€ in base ai programmi di pulizia dell'anno (2016: 27.515€).

Il 24,0% dei costi operativi del servizio acqua potabile è dovuto ai costi di energia elettrica per il pompaggio dell'acqua mediante pozzi dalla falda acquifera inferiore (da ca. 40–70m di profondità). Il consumo annuo ammonta a ca. 8 milioni di kWh. SEAB acquista l'energia elettrica alla migliore offerta e risparmierà nel 2017, grazie ad un prezzo più basso dell'energia, ulteriori 44.000€ per arrivare ad un importo pari a 1.024.210€ (2016: 1.068.463€).

Il contributo provinciale per la fognatura rimane pressoché invariato 522.004 (2016: 537.432€) e diminuisce per la depurazione da 556.860€ (2016) a 473.472€.

Il costo per il personale operativo del settore acqua potabile è pari a 811.701€ con un leggero aumento rispetto al 2016 (779.619€).

Il costo del personale tecnico/amministrativo ammonta a 462.796€ (2016: 434.497€).

Il costo per il personale operativo del settore canalizzazioni è pari a 373.392€ con una leggera riduzione rispetto al 2016 (394.883€).

Il costo del personale tecnico/amministrativo ammonta a 187.738€ (2016: 171.772€).

La società ha attivato nel 2014 un mutuo per gli investimenti sul settore acqua potabile della zona NordEst (Val d'Ega e Campegno) per 7 Milioni di Euro da liquidare nel corso di 5 anni. Di tale importo sono state liquidati i seguenti importi: 675.000€ nel 2014, 1.000.000€ nel 2015 e 885.000€ saranno liquidati nel 2016.

Altri progetti sono stati finanziati tramite il Comune con il Fondo di Rotazione provinciale con restituzione delle rate da parte di SEAB come da contratto di servizio.

Gli oneri finanziari per i mutui relativi al settore idrico nel 2017 sono 48.514€.

Oneri finanziari attivi sono invece interessi di mora su pagamenti nell'entità di 15.000€.

Il piano investimenti per il 2017 per il settore Acqua prevede una spesa di € 1.467.000, ed ammortamenti per 277.059 €, mentre per il settore Fognatura investimenti per 655.000 € ed ammortamenti pari a € 148.425,00.

Le tariffe del servizio idrico vengono ridotte nel 2017 rispetto all'anno precedente:

- La tariffa dell'acqua potabile viene ridotta per tutte le fasce sia domestiche che non domestiche del 6%.
- La tariffa fognatura, unitaria per ogni m<sup>3</sup> di acqua reflua viene ridotta del 14, 29%.
- La tariffa depurazione, unitaria per ogni m<sup>3</sup> - salvo maggiorazioni come da normativa provinciale, viene ridotta del 2,92%.

Il settore acqua potabile raggiunge un risultato positivo con 278.170 €; anche per il settore fognature si prevede una chiusura positiva pari a 420.358 €.

### SETTORE IGIENE URBANA BOLZANO

Il settore chiuderà con un utile pari a € 1.206.618 nel 2016 e con un risultato di -79.245€ nel 2017. Non sono comunque ancora emessi i conguagli dell'anno, che secondo stime annunciano maggiori introiti nel 2016.

I ricavi da tariffa nel 2015 hanno presentato un esubero pari a 1.824.060,2€ che verrà impiegato per la riduzione della tariffa nel 2017 (-6,34% rispetto al 2016) consentendo una copertura del servizio al 100%. I ricavi da tariffa si prevedono in 14.232.616 €.

Si prevedono ricavi dal consorzio CONAI, che passano da 943.700€ del 2015 a 984.438,64€ del 2016 in previsione anche per il 2017. A questi si aggiungono nel 2017 i ricavi provenienti dalla raccolta degli indumenti usati (80.070€), che rientrano nella normativa dei rifiuti e la cui gestione rientra fra le competenze di SEAB nell'ambito della gestione rifiuti di Bolzano.

Tra i ricavi diversi si preventivano anche per il 2017 introiti da interessi di mora per un importo pari a 40.000,00 €.

A fine 2016 è partito un progetto mirato per l'identificazione di soggetti che non hanno svolto dichiarazione di occupazione locali ai fini dell'applicazione della tariffa rifiuti.

Tra i costi del servizio si segnalano per il 2017 tra gli acquisti di materie prime e merci i sacchetti di carta per la raccolta dell'umido ad un costo annuo pari a 130.000€; la distribuzione degli stessi alle famiglie (47.500€) è invece compresa nei servizi tecnici; ed il costo per acquisto di pezzi di ricambio per il parco macchine ammonta a 80.000€.

Tra i servizi tecnici si segnala che rimangono invariate le tariffe unitarie per lo smaltimento dei rifiuti residui presso l'inceneritore. La quantità di rifiuti residui prodotti nel 2016 fino al 30 settembre è leggermente in rialzo rispetto all'anno precedente del 4,7 %. Per l'anno 2017 si prevedono quantità analoghe ed una spesa per lo smaltimento dei rifiuti residui pari a 1.363.498€.

Per il recupero dei materiali "secchi" da raccolta differenziata si prevede un costo pari a ca 650.000€. I materiali raccolti, specie gli imballi in plastica, per l'impurità presente devono essere sottoposti a cernita prima di essere inviati al Consorzio di filiera. Il costo per il recupero della frazione organica dei rifiuti (8.300 t) viene preventivato in 645.136€.

Il costo per la pulizia delle aree verdi e campi gioco attraverso cooperative sociali del tipo B verrà aumentata a favore della pulizia dei lembi dei fiumi, delle zone periferiche della città ed è pari a 633.000€ (2016: 568.000€).

Per l'utilizzo e la manutenzione degli automezzi e per i canoni Leasing si prevede un costo pari a 1.247.409 € ( 2016: 1.185.683€).

Dal momento che la città presenta a seguito del nuovo sistema uno stato generalizzato di maggiore abbandono di rifiuti residui inclusi ingombranti sulle strade cittadine e riempimento dei cestini sulle strade con sacchetti di rifiuti residui. Si reputa, che sarà necessario un intervento su vari livelli: di maggiore informazione e disincentivazione di comportamenti non corretti, un servizio di pulizia da parte di SEAB più intenso e di controlli da parte dell'Amministrazione comunale.

E' da notare, che la pulizia della città dai vari rifiuti abbandonati comporta un costo complessivo tra personale, mezzi e smaltimento, pari a ca. 1.057.000 €. Nel 2016 erano stati aggiunti servizi integrativi svolti da cooperativa sociale di tipo B (spazzamento nelle giornate festive di vie del Centro e di varie vie periferiche; asporto di ingombranti nei giorni festivi, pulizia alle isole ecologiche, lavaggio campane, apertura Centro di Riciclaggio anche sabato domenica). SEAB ha proposto un programma per migliorare l'immagine della città con ulteriori servizi di pulizia dedicati e pulizia dei lembi dei fiumi con aumento del proprio personale e incarichi esterni per un costo complessivo pari a ulteriori 313.000€.

Non sono al momento previsti costi per campagne di sensibilizzazione. Invece le attività di SEAB di informazione e educazione di specifiche utenze prosegue.

Verrà svolto nel 2017 uno studio di fattibilità sullo sviluppo delle raccolte differenziate nelle loro varie modalità.

Il costo del personale operativo ammonta nel 2017 a 6.147.772€ con una diminuzione del 0,9 % (2016: 6.203.658 €) Il costo del personale tecnico-amministrativo rimane invariato con 967.965€ (2015: 966.280€). Il costo complessivo del personale, incluso il personale tecnico amministrativo, ammonta al 39,9 % del totale costi operativi.

Gli investimenti nel settore per il 2017 ammontano ad € 580.000. L'ammortamento risulta pari a € 332.636.

### **SETTORE IGIENE URBANA IN ECONOMIA**

Rientrano in tale area le movimentazioni dei cassonetti dell'umido ed ora anche dei bidoni del rifiuto residuo, servizi a richiesta per privati e il servizio neve. Si conferma un risultato positivo per il 2016 pari a € 109.835 e per il 2017 pari a € 111.113.

### **SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE LAIVES**

Il bilancio di previsione 2017 per il servizio di igiene ambientale di Laives prevede l'utilizzo di 11.003 € proveniente dall'esubero di tariffa 2015 (pari ad € 58.647); mentre i restanti € 47.464 di esubero di bilancio 2015 sono stati girati ad Altri Ricavi e Proventi (voce A5). Gli introiti da tariffa si attestano a € 2.090.246; ed è prevista una riduzione della stessa del 3% rispetto all'anno precedente.

I costi operativi sono in linea con quanto sostenuto nel corso del 2016; si segnala però nel corso del 2017 si che si sosterranno costi per € 15.000 per il progetto preliminare per l'introduzione della raccolta dell'organico anche per le utenze domestiche.

Gli investimenti nel settore ammontano ad € 115.000 e gli ammortamenti ad € 147.434. A partire da aprile 2017 verrà occupato di nuovo un caricatore già presente nell'organigramma.

Il settore presenta un risultato positivo di € 47.886.

### **PARCHEGGI**

Il settore Parcheggi presenta un utile per il 2016 pari ad € 190.325 e per il 2017 pari ad € 90.011.

Si segnala una riduzione degli incassi al parcheggio più importante Bolzano Centro legato a problematiche di sicurezza. Il costo preventivato anche per il 2017 per un servizio di piantonamento con guardia armata è pari a 86.000€.

Per il 2017 si prevedono aumenti nel costo del personale operativo dovuti al pagamento dell'indennizzo per bilinguismo (pari ad € 30.000) ed aumento dei costi per manutenzione e servizi tecnici dovuti alla manutenzione ordinaria della struttura (pari a circa € 87.000).

Gli investimenti del settore per il 2017 ammontano ad € 85.000 e gli ammortamenti ad € 37.487.

### **PALAONDA**

Il settore chiude nel 2016 con una perdita per SEAB pari a - 19.154 € e chiuderà nel 2017 con una perdita pari a - 28.318 €. Questa maggior perdita è dovuta ad una riduzione dei Ricavi delle vendite e prestazioni che dipende da un minor numero di eventi schedulati per il 2017.

### **ALTRE ATTIVITA'**

Fra le altre attività svolte da SEAB si individuano le seguenti aree di operatività:

- Gestione fontane comunali, cimiteri e piazzole camper.
- SEW S.r.l.
- Ev. Gestione del parcheggio in struttura di proprietà dell'Hospital Parking S.p.A. (vedi sopra).

Il settore chiude con un risultato positivo per il 2016 pari a € 48.615, e per il 2017 pari a € 45.875.

In considerazione di quanto sopra esposto si prevede che SEAB conseguirà nell'anno 2017 un utile netto post IRAP e ante IRESP di **650.374 €**.

Ritenendo di aver elaborato il prospetto presentato e qui allegato secondo criteri di ragionevolezza e prudenza, si chiede ai Signori Soci di voler approvare il bilancio di previsione 2017.

VT/20.12.2016



<b>CE settoriale preventivo 2017</b>	<b>Totale preventivo 2017</b>
<b>a) Valore della produzione</b>	
- ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.445.727,3
- incremento delle immobilizzazioni per lavori in corso	1.746.000,0
- altri ricavi e proventi	2.333.203,9
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>42.524.931,2</b>
<b>b) Costi operativi esterni</b>	
- acquisti di materie prime e merci	-1.195.332,2
- servizi di manutenzione	-683.709,8
- servizi tecnici	-14.365.238,0
- servizi tecnici commerciali	-245.181,2
- energia	-1.577.943,4
- automezzi	-1.589.184,8
- canoni/contributi per la gestione del servizio	-4.834.407,1
- altri costi diretti	-886.296,9
<b>Totale costi operativi esterni</b>	<b>-25.377.293,4</b>
<b>c) Valore aggiunto (a - b)</b>	<b>17.147.637,8</b>
<b>d) Costi operativi interni</b>	
- Costo del personale operativo	-10.542.098,4
<b>Totale costi operativi interni</b>	<b>-10.542.098,4</b>
<b>e) Margine operativo lordo - EBITDA (c - d)</b>	<b>6.605.539,4</b>
<b>f) Altri oneri interni</b>	
- ammortamenti	-1.135.713,8
- acc.to al fondo svalutazione crediti	-747.087,9
- altri accantonamenti	-15.048,1
- costo del personale tecnico- amministrativo	-2.625.166,8
- sistema informativo	-320.782,7
- servizi amministrativi e generali	-553.563,4
- altri costi di struttura	-1.090.514,5
<b>Totale costi operativi interni</b>	<b>-6.487.877,2</b>
<b>g) Margine operativo netto - EBITDA (e - f)</b>	<b>117.662,3</b>
<b>h) Proventi e oneri diversi</b>	
+ Proventi / - oneri finanziari	-60.014,0
+ Proventi / - oneri straordinari	784.000,0
<b>Totale proventi e oneri diversi</b>	<b>723.986,0</b>
<b>i) Risultato d'esercizio prima delle imposte (g+/-h)</b>	<b>841.648,2</b>

<b>- Imposte dell'esercizio</b>	<b>-220.431,7</b>
---------------------------------	-------------------

<b>Risultato dell'esercizio (i - l)</b>	<b>621.216,5</b>
---	------------------

detratti i settori che per norma non producono utili (Igiene Ambientale Bz e Lv)

<b>risultato d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>873.006,7</b>
--	------------------

<b>- Imposte dell'esercizio</b>	<b>-222.632,5</b>
---------------------------------	-------------------

<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>650.374,2</b>
---------------------------------	------------------