



# Bilancio di previsione 2020

## Haushaltsvoranschlag 2020

Documento per l'Assemblea Ordinaria del 18.12.2019  
Dokument für die ordentliche Vollversammlung vom 18.12.2019

## **BILANCIO PREVENTIVO 2020**

### **Relazione esplicativa ai prospetti allegati**

La SEAB presenta per il 2020 per la seconda volta di seguito dalla costituzione della società nel 2000 una previsione di bilancio negativa. Il risultato ante-imposte previsto ammonta ad una perdita pari a -192.069,36€.

Tra i preventivi 2019 e 2020 c'è però una sostanziale differenza:

Per l'anno 2019 al momento dell'approvazione del bilancio di previsione erano noti elementi positivi, anche se non ancora certi, che avrebbero potuto migliorare il risultato di bilancio. Nello specifico si trattava del riconoscimento da parte di ARERA dei costi pregressi di telelettura del gas (anni 2011 – 2016: 170.000€) e lo scioglimento di un fondo rischi accantonato precedentemente (ca. 80.000€).

Per il bilancio 2020 non si prevedono importi positivi di tale entità.

Come il CdA di SEAB ha evidenziato nella **Relazione sul governo societario - Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6, co. 2, D.L.vo 175/2016**, approvata dai Soci in data 22.05.2018, la SEAB gestisce per un 46,6 % del suo fatturato totale servizi pubblici locali, che non devono generare utili (servizi igiene ambientale Bolzano e Laives, servizio idrico).

Da questo consegue, che la società deve raggiungere negli altri settori un risultato positivo, per non incorrere nel rischio di bilanci negativi.

Il CdA conclude la relazione affermando:

**La società, in base agli indicatori sopra riportati, non risulta, nel suo complesso, esposta al rischio di crisi aziendale; tuttavia si segnalano settori di attività fortemente e costantemente in perdita quali il servizio Gas distribuzione, Parcheggio e Palaonda, dove si necessita di parametrare i canoni ed i ricavi ai costi effettivi.**

I Soci sono dunque chiamati a intervenire, anche nel corso dell'anno, per porre le condizioni di una chiusura quantomeno in pareggio del bilancio 2020. Il Cda propone al termine della presente relazione alcuni provvedimenti a tale fine.

### **Elementi essenziali del bilancio di previsione 2020**

Il bilancio preventivo parte dai dati di bilancio 2018 e preconsuntivo 2019, tenendo conto dei diversi Piani Finanziari utili per la determinazione delle tariffe Igiene Ambientale Bolzano rispettivamente Laives e delle tariffe del settore idrico (Acqua potabile e Fognatura).

Il bilancio preventivo considera inoltre l'incidenza del costo degli investimenti secondo Piano Investimenti 2020. I singoli progetti di investimento sono meglio specificati per tutti i settori di attività della società nell'apposito Piano Investimenti triennale 2020-2022.

## Risultato sintetico del bilancio preventivo:

Risultati dopo IRAP (al netto IRES)

	Bilancio 2018	Preconsuntivo 2019.	Preventivo 2020	Differenza preventivo 2020 e preconsuntivo 2019
<u>Settore reti:</u>				
Gas	-257.968,5	-279.254,3	-563.077,0	-283.822,7
Idrico:	26.890,8	366.841,3	134.859,7	-231.981,5
di cui Acqua	254.121,7	596.938,3	241.556,2	-355.382,1
di cui Fognatura e Depurazione	-227.230,8	-230.097,0	-106.696,4	123.400,6
<u>Igiene Ambientale:</u>				
Bolzano	0	0	0	0
Laives	0	0	0	0
<u>Parcheggi</u>	114.554,5	193.956,4	60.869,5	-133.086,9
<u>Palaonda</u>	-77.528,5	-70.252,4	-14.349,9	55.902,5
<u>altri settori</u>	265.554,7	185.526,4	166.354,0	-19.172,4
<b>Complessivo</b>	<b>71.503,0</b>	<b>396.817,4</b>	<b>-215.343,7</b>	<b>-612.161,10</b>

Risultati dopo IRAP e IRES

<b>Complessivo</b>	<b>61.372,0</b>	<b>281.817,39</b>	<b>-295.343,73</b>	<b>-577.161,12</b>
--------------------	-----------------	-------------------	--------------------	--------------------

### SETTORE GAS DISTRIBUZIONE

Il Vincolo dei ricavi per Distribuzione e Misura del gas è stato calcolato considerando i maggiori investimenti finanziati dal Comune di Bolzano nel 2019. Esso ammonta a 3.070.000€.

Il canone di concessione, pari a 1.200.000 €, è stato definito nel 2004. Esso supera gli importi di stima dei corrispettivi connessi al valore delle reti ai sensi del D.M. 226/2011 (ca. 890.000€). La società ha richiesto al socio una riduzione del canone a 1.000.000 €, che però secondo indicazioni del Comune di Bolzano anche per il 2020 non verrà concessa.

Per il 2020 sono previsti investimenti nel settore realizzati da SEAB e finanziati dal proprietario della rete Comune di Bolzano pari a 848.000 €.

Il settore gas distribuzione con questa tariffa nel 2020 evidenzia una perdita dopo IRAP ante IRES pari a -563.077€.

## SETTORE ACQUA – FOGNATURE - DEPURAZIONE

Il 2018 è stato il primo anno di applicazione della nuova tariffa per l'acqua potabile secondo DPP nr. 29/2017.

Le tariffe idriche per l'esercizio 2020 aumentano complessivamente e comportano una fattura dell'acqua per le famiglie maggiorata del 1,9%.

Nella tariffa dell'anno non ha trovato spazio il fondo nuovi investimento (FNI), ammesso dalla norma.

I costi comprendono i 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 2020. I costi per depurazione e collettamento nel 2020 ammontano a 4.661.901,63€ (2019: 4.701.887,41€).

Il consumo annuo per il pompaggio dell'acqua dalla falda acquifera inferiore ammonta a ca. 8 milioni di kWh per anno con un costo pari a oltre il 25% del costo complessivo del servizio. SEAB acquista l'energia elettrica da fonte rinnovabile tramite convenzione stipulata da ACP. I costi per l'energia nel 2020 potranno ragionevolmente diminuire in virtù di due fattori: E' stata rinnovata la conduttura che apporta l'acqua dalle sorgenti della Val d'Ega (senza bisogno di pompare). In primavera sarà ultimato il nuovo acquedotto tra Cardano e Bolzano, che secondo valutazione tecnica era fonte di notevoli perdite d'acqua. Il costo dell'energia passa da 971.366,8€ del preconsuntivo 2019 a 980.508€.

L'importo da corrispondere alla Provincia ex art. 55 L.P. 8/2002 rimane invariato con 613.173,68 per l'allontanamento (2019: 613.173,68 €) e 374.027€ per la depurazione (2019: 374.027€).

Il costo per il personale operativo del settore acqua potabile è pari a 911.711€ (2019: 866.535 €). Il costo del personale tecnico/amministrativo ammonta a 576.133€ (2019: 583.090€). La somma dei costi del personale del settore è pari al 36,9% dei costi operativi.

Il costo per il personale operativo del settore canalizzazioni è pari a 432.598€ invariato al 2019 (442.081€). Il costo del personale tecnico/amministrativo ammonta a 232.633€ (2019: 230.189€).

La somma dei costi del personale del settore è pari al 32,4% del totale costi operativi. I tecnici del settore, oltre a coordinare il servizio operativo, verificano anche progetti, effettuato collaudi ed emettono autorizzazioni di allacciamento alla rete nell'ambito delle richieste per concessione edilizia.

Nel 2019 è iniziata la liquidazione alla società da parte del Comune di Bolzano degli oneri di urbanizzazione relativi alle reti idriche (7% acqua potabile, 9% fognatura degli oneri incassati per infrastrutture primarie 2016-2017). Il programma prosegue anche negli anni futuri secondo contratto di servizio e abbatta per quota parte gli ammortamenti delle strutture.

Il Comune di Bolzano co-finanziamento il programma di rinnovo tecnologico dei contatori acqua, che passeranno a contatori MID in telelettura nei prossimi 8 anni.

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. Gli importi sono stati liquidati negli anni 2014-2019.

Altri progetti sono stati finanziati tramite il Comune dal 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 2020 sono 78.622,72€.

Il piano investimenti per il 2020 per il settore Acqua prevede una spesa di € 1.850.000, ed ammortamenti per 558.443,17€, mentre per il settore Fognatura investimenti per 1.520.000 € ed ammortamenti pari a 201.446,82€.

Il settore idrico raggiunge un risultato complessivo pari a 134.859,74€, composto da 241.556,16€ per il settore acqua potabile ed -106.696,41€ per il settore fognature. Esso evidenzia nel suo complesso una percentuale di copertura del servizio del 100,6%.

## **SETTORE IGIENE URBANA BOLZANO**

Per norma provinciale i costi del servizio devono essere interamente coperti dalla tariffa. Eventuali esuberanti devono essere restituiti entro i due anni successivi. L'art. 7 del Regolamento Comunale per l'applicazione della tariffa prevede conseguentemente che eventuali scostamenti saranno compensati, sia in aumento che in riduzione, nel PF dell'anno successivo.

Viene utilizzato l'importo di 644.831€ (eccedenze anni 2018, 2011, 2012, 2019) a favore di un minor aumento di tariffa dell'anno.

Il gettito da tariffa è pari a 16.955.122€.

Altri ricavi consistono in:

corrispettivo dal consorzio CONAI (571.000€), corrispettivo dal consorzio RAEE (49.051€) e per vendita materiali riciclabili per complessive 744.802€

corrispettivo dalla raccolta degli indumenti usati (25.800€)

ricavi da ricerca evasione rifiuti: Per il 2019 e 2020 sono stati assunti 2 addetti amministrativi aggiuntivi a tempo determinato per l'attività di accertamento. Si prevede un importo aggiuntivo di tariffa da questa fonte pari a 294.000€. La rispettiva sanzione viene versata all'amministrazione comunale.

introiti da interessi di mora per 79.000€.

I ricavi complessivi ammontano a 18.843.398€.

I costi di gestione aumentano da 18.281.254€ del 2019 a 18.864.398 € (+ 583.144€) in virtù di due progetti aggiuntivi (potenziamento servizio nel centro città e lavaggio piazza e strade) per un importo pari a 221.000€, maggiori ammortamenti per automezzi/spazzatrici e aumento contrattuale di retribuzioni)

Gli investimenti nel settore per il 2020 ammontano ad € 1.940.000. L'ammortamento risulta pari a € 614.135,42 € (preconsuntivo 2019: 417.452,48€).

Il settore chiuderà in pareggio (+ 26.885€).

### **SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE LAIVES**

Il gettito da tariffa complessivo è previsto in 2.031.698,1 (2019: 2.013.169€). Viene utilizzato l'esubero da tariffa dell'anno 2018 (317.508,3€ decurtato per i costi che il Comune di Laives ha supportato per lo spazzamento strade e costi amministrativi dell'anno 2018 di 47.643€) pari a 269.864,9€.

Ulteriori introiti derivano dalla vendita dei materiali riciclabili e dal contributo per il trasporto dei rifiuti residui all'inceneritore per un importo complessivo pari a 63.289,6€. La somma dei ricavi così risultante è pari a 2.364.852,5€.

A novembre 2020 verrà introdotta la raccolta del rifiuto organico, già attivo per le utenze non domestiche, anche presso le utenze domestiche. Il servizio richiede maggiori costi complessivi pari a 88.890,71€. La nuova raccolta viene accompagnata da una campagna di informazione, di cui una parte viene anticipata nel 2019 (9.500,0€) e l'altra parte viene svolta nell'anno per un costo pari a 20.000€.

La tariffa di smaltimento presso l'inceneritore di Bolzano rimane invariata rispetto all'anno 2019. L'importo da corrispondere a titolo di ammortamento di impianti di smaltimento alla Provincia Autonoma art. 35 L.P.4/2006 ammonta a 78.923,3€ (2019: 78.761,18€).

Il numero del personale operativo impegnato aumenta da novembre 2020 di un autista e arriva a 15,5 unità. Il costo del personale ammonta a 814.954,7 per il personale operativo e a 134.708,8€ per il personale tecnico-amministrativo.

Gli investimenti inerenti la nuova raccolta dell'umido ammontano ad € 430.000€. Gli ammortamenti complessivi sono pari a € 160.346,5.

Il Piano finanziario prevede un risultato di esercizio dei servizi SEAB pari a 16.543,46€, che copre i costi dei servizi prestati dal Comune di Laives (16.543,46€).

La copertura del costo complessivo del servizio tramite tariffa risulta, quindi, pari al 100,00%.

Anche se il costo complessivo del servizio aumenta in virtù della raccolta dell'umido e aumento di costi generale, la tariffa per la cittadinanza rimarrà sostanzialmente invariata in virtù dell'utilizzo dell'esubero 2018.

## **SETTORE PARCHEGGI**

Il canone di concessione per il servizio viene adeguato ogni anno con un meccanismo di regolazione che compensa il costo della vita e ammonta nel 2020 a 1.981.266,57 € (preconsuntivo 2019: 1.981.306,2€). Esso corrisponde al 47% dei ricavi complessivi del settore.

Il settore tende però a presentare ricavi decrescenti, dovuti in primo luogo alla gestione del parcheggio Bolzano Centro. Nonostante la favorevole ubicazione ed una tariffa di sosta oraria molto competitiva (1,50 €/h) il parcheggio è penalizzato dalla presenza di ospiti atipici legati alla vicinanza di una mensa per bisognosi ed alla vicina Stazione ferroviaria. Il parcheggio viene sorvegliato quotidianamente da Guardie giurate, il cui costo viene compensato solo parzialmente dallo stesso Comune.

Nel 2020 il parcheggio verrà attrezzato di telecamere su tutte le superfici e verrà chiuso di notte ai passanti per aumentare la sicurezza. Per un maggiore gradimento dei clienti verrà inoltre provvisto di luci di segnalazione libero/occupato.

Per tutto l'inverno verrà aumentata la presenza delle guardie giurate con il supporto del Comune di Bolzano.

Gli investimenti del settore per il 2020 ammontano ad € 860.000 di cui € 460.000 a carico SEAB.

Il settore Parcheggi presenta un utile per il 2020 pari ad € 60.869,47.

## **PALAONDA**

La struttura polifunzionale Palaonda, gestita dalla SEAB spa da novembre 2011, presenta da sempre un bilancio negativo. Le entrate dalle tariffe ghiaccio incluse le partite di hockey coprono i costi al 9,0 %, altre entrate provengono da affitti per uffici e locali o dalle poche manifestazioni possibili in combinazione con la fitta attività sportiva nella struttura (11,9 %). SEAB sopporta una perdita che equivale all'8,1% del costo. Il restante costo del 71% viene coperto dal Comune di Bolzano (649.263€). I progetti di efficientamento energetico stanno abbassando i costi per l'energia, che rimane comunque la principale voce di costo (2020: 326.900€).

Il settore chiude nel 2019 con una perdita per SEAB pari a -70.252,39€ e chiuderà nel 2020 con una perdita pari a -14.349,90€.

## **ALTRE ATTIVITA'**

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

- movimentazione dei cassonetti dell'umido e dei bidoni del rifiuto residuo
- servizi a richiesta a favore di privati
- servizio neve a favore del Comune di Bolzano
- gestione fontane comunali, cimiteri e piazzole camper.
- attività di socio operativo a favore di SEW S.r.l.
- sorveglianza del parcheggio Ospedale di proprietà dell'ospedale di Bolzano

- servizio pulizia graffiti su edifici comunali.

Il settore chiude con un risultato positivo pari a € 166.353,96€.

### **RISULTATO COMPLESSIVO**

In considerazione di quanto sopra esposto si prevede che SEAB conseguirà nell'anno 2020 un risultato prima delle imposte pari ad € **-192.069,36** e netto dopo le imposte di **-295.343,73€**.

### **PROPOSTE DEL CDA PER MITIGARE IL RISULTATO NEGATIVO DI BILANCIO 2020:**

#### Servizio GAS

<b>Descrizione</b>	<b>Importo stimato</b>	<b>Attore</b>
Riduzione del canone di concessione del gas a partire dal 01.07.2020	-100.000€ minori costi	Comune di Bolzano
Riconoscimento dei costi connessi al Bilinguismo nel 5. periodo di regolazione RTDG	ca. + 45.000€ maggiori ricavi	ARERA

#### Servizio IDRICO

Recupero tariffa da clienti con bocche antincendio/sprinkler non dichiarati	ca+50.000€ maggiori ricavi	SEAB
---	-------------------------------	------

#### Servizio IGIENE AMBIENTALE BOLZANO

Cambio normativa tariffa rifiuti – ev. esuberanti da tariffa non dovranno essere conguagliati	ca+26.000€ maggiori ricavi	SEAB/ARERA
---	-------------------------------	------------

#### Servizio PALAONDA

Concessione del diritto di Naming a sponsor	ca+80.000€ maggiori ricavi	Comune di Bolzano
---	-------------------------------	-------------------



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 2020.

VT/12.12.2019

**Bilancio preventivo 2020****Totale  
preventivo 2020**

<b>a) Valore della produzione</b>	914.696,2
- ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.145.876,8
- incremento delle immobilizzazioni per lavori in corso	5.665.503,4
- altri ricavi e proventi	2.569.292,3

**Totale Valore della produzione**      **48.295.368,6**

<b>b) Costi operativi esterni</b>	
- acquisti di materie prime e merci	-1.544.495,3
- acquisti di materie prime e merci per immob. in corso	-1.481.641,4
- servizi di manutenzione	-591.973,0
- servizi di manutenzione per immob in corso	-496.470,9
- servizi tecnici	-13.555.204,9
- servizi tecnici per immobilizzazioni in corso	-3.226.158,5
- servizi tecnici commerciali	-243.455,7
- energia	-1.544.392,4
- automezzi	-1.190.870,8
- canoni/contributi per la gestione del servizio	-4.777.690,2
- altri costi diretti	-810.831,1

**Totale costi operativi esterni**      **-29.463.184,2**

**c) Valore aggiunto (a - b)**      **18.832.184,4**

<b>d) Costi operativi interni</b>	
- Costo del personale operativo	-11.584.617,5

**Totale costi operativi interni**      **-11.584.617,5**

**e) Margine operativo lordo - EBITDA (c - d)**      **7.247.566,9**

<b>f) Altri oneri interni</b>	
- ammortamenti	-1.946.394,5
- acc.to al fondo svalutazione crediti	-364.104,1
- altri accantonamenti	0,0
- costo del personale tecnico- amministrativo	-3.028.062,1
- sistema informativo	-457.460,0
- servizi amministrativi e generali	-284.047,5
- altri costi di struttura	-1.374.893,3

**Totale costi operativi interni**      **-7.454.961,5**

**Totale costi operativi**      **-43.298.492,3**

**g) Margine operativo netto - EBITDA (e - f)**      **-207.394,6**

**h) Proventi e oneri diversi**

+ Proventi / - oneri finanziari	58.753,5
+ Proventi / - oneri straordinari	0,0
<b>Totale proventi e oneri diversi</b>	<b>58.753,5</b>

<b>i) Risultato d'esercizio prima delle imposte (g+/-h)</b>	<b>-148.641,1</b>
	0,0
<b>- Imposte dell'esercizio</b>	<b>-23.274,4</b>
<b>Risultato dell'esercizio (i - l)</b>	<b>-171.915,5</b>

destratti i settori che per norma non producono utili (Igiene Ambientale Bz e Lv) + IRES

<b>risultato d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>-192.069,4</b>
<b>- Imposte dell'esercizio</b>	<b>-103.274,4</b>
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>-295.343,7</b>