



Bilancio di previsione 2019

Haushaltsvoranschlag 2019

Documento per l'Assemblea Ordinaria del 19.12.2018
Dokument für die ordentliche Vollversammlung vom 19.12.2018

BILANCIO PREVENTIVO 2019
Relazione esplicitiva ai prospetti allegati

Il bilancio preventivo parte dai dati di bilancio 2017 e preconsuntivo 2018, tenendo conto dei diversi Piani Finanziari utili per la determinazione delle tariffe (Igiene Ambientale Bolzano e Laives, settori Acqua potabile e Fognatura).

Il bilancio preventivo considera inoltre l'incidenza del costo degli investimenti secondo Piano Investimenti 2019. I singoli progetti di investimento sono meglio specificati per tutti i settori di attività della società nell'apposito Piano Investimenti triennale 2019-2021.

Risultato sintetico del bilancio preventivo:

Risultati dopo IRAP (ante IRES)

	Bilancio 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Differenza preventivo 2019 e preconsuntivo 2018
<u>Settore reti:</u>				
Gas	-388.954,7	-481.448,5	-510.524,1	-29.075,6
Idrico:	405.432,2	536.702,1	240.232,9	-296.469,2
di cui Acqua	-48.860,3	-61.863,3	-41.925,8	19.937,5
di cui Fognatura e Depurazione	454.292,5	598.565,4	282.158,7	-316.406,7
<u>Igiene Ambientale:</u>				
Bolzano	0	0	0	0
Laives	0	0	0	0
In economia	135.069,8	122.737,2	117.607,1	-5.130,10
<u>Parcheggi</u>				
	226.601,6	19.694,3	-32.271,5	-51.965,85
<u>Palaonda</u>				
	-46.933,3	-99.293,2	-110.386,6	-11.093,39
<u>altri settori</u>				
	178.230,0	105.457,3	102.057,7	-3.399,56
Complessivo	509.445,6	203.849,2	-193.284,5	-397.133,70

Risultati dopo IRAP e IRES

Complessivo	367.207,3	63.849,2	-273.284,5	-337.133,71
--------------------	------------------	-----------------	-------------------	--------------------

SETTORE GAS DISTRIBUZIONE

SEAB è in attesa di risposta dall'Autorità in merito alla rettifica dei valori patrimoniali della rete di distribuzione di Bolzano a partire dall'anno tariffario 2015. Nel 2018 SEAB ha fornito ulteriori dettagliate delucidazioni in merito alla contabilizzazione del valore patrimoniale delle infrastrutture. Comunque nel presente prospetto è riportato, in virtù del criterio prudenziale, per l'anno previsionale il ricavo massimo di tariffa distribuzione dell'anno 2019 (VDR) che ammonta a 3.070.000€.

Una plausibile risposta positiva da parte di ARERA alla richiesta di SEAB del riconoscimento dei valori patrimoniali riportati nel Libro patrimonio del Comune, oltre ad un maggior VDR per l'esercizio 2019, comporterebbe anche il riconoscimento delle differenze degli anni pregressi con conseguente miglioramento del risultato.

L'Autorità per l'energia elettrica e del gas (ARERA) non ha ancora emesso la tariffa per i distributori locali per l'anno 2019.

Il canone di concessione pari a 1.200.000 € è stato definito nel 2004 e supera gli importi di stima dei corrispettivi connessi al valore delle reti ai sensi del D.M. 226/2011. La società ha dunque richiesto al socio una riduzione del canone. Ai fini del bilancio preventivo il canone è stato mantenuto invariato nel 2019, con la prospettiva concordata con il Socio di un ribasso al più tardi dal 2020 a 1.000.000 €.

Per il 2019 sono previsti investimenti nel settore realizzati da SEAB e finanziati dal proprietario della rete Comune di Bolzano pari a 611.000 € .

Il settore gas distribuzione con questa tariffa nel 2018 evidenzia una perdita dopo IRAP ante IRES pari a -481.448,52 €, nel 2019 si prevede una perdita pari a -510.524,15 €.

SETTORE ACQUA – FOGNATURE - DEPURAZIONE

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

Le tariffe idriche per l'esercizio 2019 variano come segue, con un aumento complessivo della fattura dell'acqua per le famiglie del 1,5% :

La tariffa variabile per l'acqua potabile aumenta per ogni scaglione dell' 8% .

La tariffa per l'allontanamento aumenta del 6,0% .

La tariffa di depurazione viene ridotta del 4,0% .

La tariffa fissa dell'acqua potabile rimane invariata.

La tariffa dell'anno comprende anche la copertura del fondo nuovi investimento (FNI) per un importo pari a 32.759€.

Il settore evidenzia una percentuale complessiva di copertura del servizio del 101,8%.

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 €/m³) e depurazione (0,43€/m³) sono rimaste invariate per l'anno 2019.

Il costo complessivo per collettamento nel 2019 è pari a 437.981,2€ (2018: 440.862,36€), mentre il costo per la depurazione delle acque reflue complessivo nel 2019 è pari a 4.263.906,21€ (2018: 4.024.943,88€) per un totale pari a 4.701.887,41€ (2018: 4.465.806,24€).

Il costo di depurazione relativo alla pulizia delle fosse settiche invece è stimato in 33.600€ in base ai programmi di pulizia dell'anno (2018: 35.300€).

Il 23,5% dei costi operativi del servizio acqua potabile nel 2019 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 da fonte rinnovabile tramite convenzione stipulata da ACP. Il prezzo dell'energia al momento è in forte rialzo (+17%). Per la media dell'anno si stima un aumento pari al 10% arrivando ad un costo pari a 999.774,89€ (2018: 908.886,26€).

Il contributo provinciale per la fognatura rimane pressoché invariato 614.004,54 (2018: 538.262,86€) così come per la depurazione 374.027€ (2018: 480.149,43€).

Il costo per il personale operativo del settore acqua potabile è pari a 872.100,08€ con un leggero aumento rispetto al 2018 (852.724,44€).

Il costo del personale tecnico/amministrativo ammonta a 681.242,11€ (2018: 639.641,42€).

Il costo per il personale operativo del settore canalizzazioni è pari a 448.363,38€ con un leggero aumento rispetto al 2018 (442.992,32€).

Il costo del personale tecnico/amministrativo ammonta a 268.648,92€ (2018: 238.645,74€).

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, 885.000€ nel 2016, 675.000€ nel 2017 e 1.700.000€ nel 2018.

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 2019 sono 50.699,05€.

Il piano investimenti per il 2019 per il settore Acqua prevede una spesa di € 2.781.000, ed ammortamenti per 608.538,27€, mentre per il settore Fognatura investimenti per 769.000 € ed ammortamenti pari a 116.870,64€.

Il settore idrico raggiunge un risultato complessivo pari a 240.232,92€, composto da -41.925,8€ per il settore acqua potabile ed 282.158,71€ per il settore fognature.

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 restituito l'importo di 577.521€ quale eccedenza 2017 a favore di un minor aumento di tariffa dell'anno.

Per compensare il minore importo di eccedenza di anni passati (-1.100.000€) ed il minore introito da recupero materiale (361.721€), è necessario aumentare la tariffa:

- alla tariffa base delle utenze domestiche viene aggiunta una tariffa relativa alla raccolta dell'organico pari a 5,00€ per ogni nucleo familiare;
- la tariffa "a consumo" viene aumentata del 8,5%.

I costi di gestione restano sostanzialmente invariati, passando da 18.505.174€ a 18.577.656€ (differenza 72.482€), nonostante vari nuovi servizi.

Nel 2019 prosegue il progetto mirato per l'identificazione di soggetti che non hanno svolto dichiarazione di occupazione locali ai fini dell'applicazione della tariffa rifiuti.

Gli investimenti nel settore per il 2019 ammontano ad € 1.925.000. L'ammortamento risulta pari a € 436.465,21.

Il settore chiuderà in pareggio, previa registrazione del risultato di -77.087,39€ quale credito verso i cittadini.

SETTORE IGIENE URBANA IN ECONOMIA

Rientrano in tale area le movimentazioni dei cassonetti dell'umido e dei bidoni del rifiuto residuo, servizi a richiesta per privati e il servizio neve. Si conferma un risultato positivo per il 2018 pari a € 122.737,21 e per il 2019 pari a € 117.607,11.

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE LAIVES

Il bilancio di previsione 2019 per il servizio di igiene ambientale di Laives prevede l'utilizzo di 126.383,66€ proveniente dall'esuberante di tariffa 2017. Gli introiti da tariffa si attestano a € 2.036.323,26; ed è prevista una riduzione della stessa del 1,4% rispetto all'anno precedente.

A maggio 2019 si aggiungerà il servizio di spazzamento manuale, finora svolto direttamente dal Comune di Laives per un costo relativo pari a 44.191,31€. E' necessario un operatore ecologico.

Gli investimenti nel settore ammontano ad € 192.000 e gli ammortamenti ad € 138.571,47.

Il settore presenta un risultato positivo di € 16.543,46.

SETTORE PARCHEGGI

Al nuovo contratto di servizio stipulato con il Comune di Bolzano con decorrenza ottobre 2016 era legato un canone di concessione invariato per i primi tre anni (canone attuale: 2.042.208,16€), che corrisponde al 49,7% dei ricavi del settore. Dal 2019 opererà invece un meccanismo di regolazione del canone che compensa il costo della vita (canone 2019: 1.968.500€).

Negli ultimi anni il settore ha però presentato ricavi decrescenti, dovuti in primo luogo alla gestione del grande parcheggio Bolzano Centro. Nonostante la vicinanza del parcheggio al centro città ed una tariffa di sosta oraria molto competitiva con 1,50 €/h (IVA inclusa) 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 2019 il parcheggio verrà attrezzato di telecamere su tutte le superfici per aumentare la sicurezza ed il gradimento dei clienti.

Gli investimenti del settore per il 2019 ammontano ad € 1.400.000 di cui € 440.000 a carico SEAB (parcheggio Centro: investimenti per chiusura notturna e sistema di indirizzamento auto).

E' stato comunque già intrapreso un colloquio con il socio in merito all'aumento di alcune tariffe parcheggio più marginali ed all'integrazione di posti auto blu sulla strada.

Il settore Parcheggi presenta un utile per il 2018 pari ad € 19.694,33 e per il 2019 un risultato pari ad € -32.271,51.

PALAONDA

Il settore chiude nel 2018 con una perdita per SEAB pari a -99.293,18€ e chiuderà nel 2019 con un'altrettanta perdita pari a -110.386,57€. Sul risultato, a parità di corrispettivo pagato dal Comune di Bolzano per la gestione (649.263€/a) ed a parità di tariffe per l'utilizzo del ghiaccio (79.000€/a) a partire dall'anno 2015, ha inciso particolarmente il prezzo dell'energia al momento in forte rialzo (+17%). Per la media dell'anno si stima un aumento pari al 10% nel 2019. Il maggiore costo è legato anche al notevole aumento di ore di utilizzo della struttura grazie alle due squadre di hockey sul ghiaccio molto performanti.

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.
- Gestione del parcheggio in struttura di proprietà dell'Hospital Parking S.p.A.
- Servizio pulizia graffiti su edifici comunali.

Il settore chiude con un risultato positivo per il 2018 pari a € 105.457,3, e per il 2019 pari a € 102.057,74.

Si pone l'attenzione sul Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6, D. Lgs 175/2016, che è stato presentato ai Soci in Assemblea del 06.06.2018. Esso pone l'attenzione sul fatto che la società gestisce i servizi pubblici locali di Igiene Ambientale sia a Bolzano che a Laives, che secondo norma provinciale non devono presentare esuberi e dunque terminare in pareggio; questi due settori rappresentano il 46,6 % del fatturato totale della società. Anche il settore idrico non dovrebbe produrre utili, salvo reinvestirli nel settore.

Di conseguenza la società deve raggiungere negli altri settori un risultato positivo, per non incorrere nel rischio di un bilancio negativo. Per il 2019 questa condizione al momento non pare raggiunta.

In considerazione di quanto sopra esposto si prevede che SEAB conseguirà nell'anno 2019 un risultato prima delle imposte pari ad € **-119.822,74** e netto dopo le imposte di **-273.284,47€**.

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 2019.

VT/19.12.2018



CE settoriale preventivo 2019

Totale
preventivo 2019

a) Valore della produzione

- ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.801.910,0
- incremento delle immobilizzazioni per lavori in corso	3.196.000,0
- altri ricavi e proventi	3.401.092,3

Totale Valore della produzione 46.399.002,3

b) Costi operativi esterni

- acquisti di materie prime e merci	-1.647.059,9
- servizi di manutenzione	-751.806,5
- servizi tecnici	-16.594.904,8
- servizi tecnici commerciali	-253.220,7
- energia	-1.639.145,1
- automezzi	-1.216.918,1
- canoni/contributi per la gestione del servizio	-4.778.139,5
- altri costi diretti	-816.726,6

Totale costi operativi esterni -27.697.921,1

c) Valore aggiunto (a - b) 18.701.081,2

d) Costi operativi interni

- Costo del personale operativo	-11.463.371,1
---------------------------------	---------------

Totale costi operativi interni -11.463.371,1

e) Margine operativo lordo - EBITDA (c - d) 7.237.710,2

f) Altri oneri interni

- ammortamenti	-1.649.320,2
- acc.to al fondo svalutazione crediti	-714.055,8
- altri accantonamenti	0,0
- costo del personale tecnico- amministrativo	-2.979.516,5
- sistema informativo	-516.730,3
- servizi amministrativi e generali	-333.905,0
- altri costi di struttura	-1.234.012,2

Totale costi operativi interni -7.427.540,1

g) Margine operativo netto - EBITDA (e - f) -189.829,9

h) Proventi e oneri diversi

+ Proventi / - oneri finanziari	9.463,3
+ Proventi / - oneri straordinari	0,0

Totale proventi e oneri diversi 9.463,3

i) Risultato d'esercizio prima delle imposte (g+/-h) -180.366,7

- Imposte dell'esercizio -73.461,7

Risultato dell'esercizio (i - l)	-253.828,4
----------------------------------	------------

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

risultato d'esercizio prima delle imposte	-119.822,7
---	------------

- Imposte dell'esercizio	-153.461,7
--------------------------	------------

Risultato dell'esercizio	-273.284,5
--------------------------	------------