



AZIENDA SPECIALE PER L'IGIENE AMBIENTALE

Bilancio preventivo economico

2024-2025

AZIENDA SPECIALE PER L'IGIENE AMBIENTALE in sigla **ASIA** (Consorzio di Comuni D.Lgs. 267/2000)

Codice Fiscale - Partita IVA - N. Reg. Imprese di Trento: 01389620228 - Numero REA 158886

Codice Univoco Ufficio: UFVEIA - Capitale di Dotazione: € 525.889 i.v.

Sommario

| | |
|--|----|
| Dati identificativi dell'Azienda..... | 3 |
| Enti Consorziati | 4 |
| Informazioni sul Consorzio Azienda | 5 |
| Relazione del Presidente del C.d.A..... | 6 |
| Introduzione del Direttore Generale. | 7 |
| La gestione aziendale | 8 |
| <i>Grafici delle raccolte</i> | 9 |
| <i>Riorganizzazione del servizio</i> | 11 |
| <i>Dati relativi al personale</i> | 13 |
| <i>Situazione automezzi ed attrezzature per la raccolta</i> | 14 |
| <i>Contenitori e casse per la raccolta</i> | 15 |
| L'andamento delle raccolte dei rifiuti..... | 16 |
| Scenari di ampliamento e sviluppo delle attività | 17 |
| <i>Obiettivi ed azioni programmate:</i> | 19 |
| Analisi delle principali voci del Bilancio di Previsione 2024-2025..... | 20 |
| <i>Valore della Produzione</i> | 20 |
| <i>Ricavi delle vendite e prestazioni:</i> | 20 |
| <i>Altri ricavi e proventi:</i> | 20 |
| <i>Costo della Produzione</i> | 21 |
| <i>Per il Personale:</i> | 21 |
| <i>Ammortamenti ed Accantonamenti:</i> | 22 |
| <i>Proventi ed oneri finanziari</i> | 23 |
| <i>Piano degli investimenti</i> | 24 |
| <i>Copertura finanziaria</i> | 25 |
| <i>Schemi di Bilancio</i> | 26 |
| <i>Bilancio sintetico</i> | 26 |
| <i>Bilancio analitico preventivo 2024 e raffronto con Bilancio di esercizio 2022</i> | 27 |
| Conclusioni al Bilancio di previsione 2024-2025 | 29 |

Dati identificativi dell'Azienda

Dati generali dell'Azienda

| | |
|--|--|
| Denominazione | Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale |
| Capitale di Dotazione (i.v.) | € 525.889 |
| Sede legale ed amministrativa | Via G. Di Vittorio, 84 - LAVIS (TN) |
| e-mail | asia@asia.tn |
| Sito WEB | www.asia.tn.it |
| Registro Imprese di Trento | 1389620228 |
| Albo Nazionale delle Imprese di Gestione dei Rifiuti | n. TN/121-C |

Organi Sociali

Consiglio di Amministrazione

| | |
|---------------------|-----------------|
| DE VESCOVI Chiara | Presidente |
| GOTTARDI Luca | Vice Presidente |
| BALDESSARI Graziano | Consigliere |
| BERTO' Ivana | Consigliere |
| ROSA Giancarlo | Consigliere |

Organo di controllo

| | |
|-------------------|----------------|
| GABRIELLI Tommaso | Revisore Unico |
|-------------------|----------------|

Direzione

| | |
|------------------|--------------------|
| SCANZONI Ruggero | Direttore Generale |
|------------------|--------------------|

Enti Consorziati

Le quote di partecipazione dei Comuni consorziati, determinate in base a quanto previsto dall'articolo 9 del vigente statuto, approvato con delibera n. 8 del 6 novembre 2015.

| Comuni | quote |
|-----------------------|----------------|
| ALBIANO | 2,44% |
| ALDENO | 3,60% |
| ALTAVALLE | 2,09% |
| ANDALO | 7,32% |
| CAVEDAGO | 1,21% |
| CAVEDINE | 4,38% |
| CEMBRA LISIGNAGO | 3,06% |
| CIMONE | 0,76% |
| FAI DELLA PAGANELLA | 2,42% |
| GARNIGA TERME | 0,51% |
| GIOVO | 2,69% |
| LAVIS | 16,91% |
| LONA-LASES | 1,24% |
| MADRUZZO | 3,26% |
| MEZZOCORONA | 8,20% |
| MEZZOLOMBARDO | 10,86% |
| MOLVENO | 5,40% |
| ROVERE' DELLA LUNA | 2,54% |
| SAN MICHELE ALL'ADIGE | 4,87% |
| SEGONZANO | 2,13% |
| SOVER | 1,62% |
| SPORMAGGIORE | 2,20% |
| TERRE D'ADIGE | 3,59% |
| VALLELAGHI | 6,71% |
| Totali | 100,00% |

Il Consorzio-Azienda "AZIENDA SPECIALE PER L'IGIENE AMBIENTALE ", in sigla "ASIA", costituito ai sensi dell'art. 41 bis della legge regionale 4 gennaio 1993 n. 1 e dell'Art. 25 della legge 8 giugno 1990, n. 142 e s.m. (L.R. n. 10 d.d. 23.10.98) e L.P. 3/06, con la totalità di capitale pubblico dei seguenti Comuni consorziati: Albiano, Aldeno, Altavalle, Andalo, Cavedago, Cavedine, Cembra Lisignago, Cimone, Fai della Paganella, Garniga Terme, Giovo, Lavis, Lona-Lases, Madruzzo, Mezzocorona, Mezzolombardo, Molveno, Roverè della Luna, San Michele all'Adige, Segonzano, Sover, Spormaggiore, Terre d'Adige, Vallelaghi.

A seguito di specifica convenzione, al Consorzio-Azienda, dotato di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale, è stata affidata la gestione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti e la pulizia delle aree pubbliche e la tutela dell'ambiente dagli inquinamenti.

L'affidamento rispetta i requisiti previsti dal modello "in house providing" per la sussistenza dei tre principi cardine previsti dalla Corte di Giustizia Europea, ossia:

- capitale interamente pubblico;
- svolgimento dell'attività prevalente nei confronti dei soci pubblici affidanti;
- controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, da parte dei soci consorziati, nei confronti del soggetto stesso.

Il Consorzio-Azienda esplica la propria attività attraverso le seguenti iniziative:

- promuove e organizza iniziative per la raccolta differenziata a vari livelli, così come specificato nel piano provinciale di smaltimento dei rifiuti;
- provvede al trasporto dei rifiuti comunque raccolti alle sedi di smaltimento appropriate;
- può effettuare altresì servizi e svolgere ogni altra attività connessa alla raccolta, spazzamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi quelli tossici e nocivi, e inerente alla tutela ecologica ed ambientale, su richiesta di amministrazioni pubbliche e di privati;
- promuove l'informazione presso gli utenti e garantisce un ottimale livello dei servizi curandone l'uniformità sul territorio e adotta allo scopo la carta della qualità dei servizi;
- può assumere la gestione di tutti i servizi consentiti dalla legge inerenti all'igiene urbana e territoriale ed adotta allo scopo un Regolamento tipo del Servizio di Igiene Ambientale, orientato all'uniformità di erogazione del servizio su tutto il territorio, approvato dall'Assemblea da proporre ai rispettivi Consigli comunali;
- provvede alla copertura dei costi dei servizi mediante fatturazione diretta dei relativi oneri ai comuni consorziati che adottano un modello tariffario di tipo "tributario" e tramite l'applicazione della tariffa rifiuti agli utenti, nel caso di applicazione di un modello tariffario "corrispettivo", promuovendo l'adozione di una tariffa unica per i territori serviti nel proprio bacino, anche per aggregazioni territoriali parziali;
- organizza servizi personalizzati nei confronti delle "grandi utenze" che producono rifiuti speciali assimilabili al fine di mantenere il servizio nell'ambito della gestione pubblica ordinaria (privativa), ovvero, ricorrendo le condizioni di legge, propone servizi "conto terzi", anche con partecipazione a gare;
- può svolgere studi, ricerche, consulenze, prestare assistenza tecnica ad enti pubblici nel settore di attività.

Signore e Signori Sindaci e Rappresentanti dei Comuni consorziati,

Il bilancio preventivo qui presentato è limitato ai prossimi due anni, 2024-2025 avendo il Consorzio una durata statutariamente prevista al 31/12/2025. Il Consiglio di Amministrazione su mandato dei soci consorziati ha quindi elaborato una proposta di trasformazione societaria dell'attuale società consortile in una società di capitali in house che garantirà così il prosieguo delle attività sociali. E' quantomai prioritaria tale scelta sulla trasformazione societaria per garantire la continuità del servizio e il confronto sul mercato con concrete possibilità di contrattazione.

Nel periodo di maggio si sono svolti quattro incontri di approfondimento e di confronto per ogni singola area territoriale al fine di rendere consapevoli e sufficientemente informati tutti i principali portatori di interesse, al termine degli incontri, il Consiglio di Amministrazione di ASIA, preso atto dell'indirizzo da parte dei soci di sviluppare in dettaglio il progetto di trasformazione, ha deciso di essere assistito dalla società SBC Srl nella fase di studio e analisi delle attività inerenti la trasformazione dell'azienda speciale in società di capitali.

Nella redazione del presente bilancio preventivo, si è tenuto conto della necessità di vedere riconosciute dai singoli Enti territoriali, ovvero dai singoli Comuni, le rispettive volontà di assicurare la copertura dei costi programmati che quest'Azienda è chiamata a sostenere allo scopo di assicurare agli utenti del proprio bacino un servizio all'altezza delle loro esigenze ed in ordine con i parametri di sicurezza e qualità fin qui mantenuti e richiesti dalla normativa vigente.

Il contesto fin qui delineato porta alla conclusione secondo cui l'equilibrio economico finanziario della gestione dell'esercizio 2024 e 2025 è raggiungibile unicamente a seguito dell'adeguamento dei PEF da parte di tutti i comuni consorziati in ASIA. Con l'approvazione del presente Bilancio di previsione è quindi indispensabile che ciascuno dei Comuni consorziati, assicuri il sostegno alle previsioni contenute nel presente documento al momento dell'approvazione del proprio piano economico finanziario (PEF).

Introduzione del Direttore Generale.

Signore e Signori Soci rappresentanti dei Comuni consorziati,

con il presente documento, si desidera fornire ogni utile informazione per favorire una visione generale della nostra attività, rappresentata negli aspetti organizzativi maggiormente significativi, che meglio illustrano la nostra realtà aziendale, che risulta di particolare complessità per le molteplici conseguenze e finalità attese a seguito della realizzazione della riorganizzazione complessiva dei servizi ambientali forniti alle utenze. Per una maggiore completezza di informazioni, nel bilancio di previsione vengono riportati gli elementi utili a definire un quadro d'insieme delle attività previste.

In questo documento viene rappresentata la struttura aziendale, con l'esposizione della forza lavoro nonché delle attrezzature in dotazione dell'Azienda, e di quelle che necessiteranno per l'espletamento dei servizi attinenti le attività tipiche citate in precedenza e di quelle che si vorranno intraprendere nel periodo 2024-2025. A queste informazioni, seguiranno i dati di natura tecnica, che illustreranno l'andamento delle raccolte attraverso l'esposizione di dati statistici, che sintetizzano i risultati raggiunti in passato e quelli che l'ASIA si prefigge di ottenere in futuro. Le ulteriori informazioni interessano gli aspetti economici, determinati in gran parte dalla formazione di oneri che rispondono alle più svariate dinamiche di mercato ed in parte derivanti dalle scelte operate per lo svolgimento dei servizi, alle migliori condizioni ottenibili. Le ultime informazioni riguardano i riferimenti normativi contenenti gli standard ambientali e tariffari da raggiungere, con riferimento all'ambito provinciale, e quelli previsti dalla normativa nazionale.

Dalla sperimentazione con le isole di prossimità avviata nel 2018 nei Comuni di Madruzzo e Lavis, il sistema di raccolta è stato affinato e completato con interventi volti all'ottimizzazione ed omogeneizzazione dei servizi offerti agli utenti, intervenendo sulle isole ecologiche, sul completamento del sistema di raccolta porta a porta dell'organico nella Comunità Rotaliana-Königsberg, sull'ampliamento dei servizi dedicati, in convenzione, e sul costante ampliamento dei servizi nei Centri raccolta aperti anche alle utenze non domestiche.

L'impegno speso nel decennio trascorso ha portato anche quest'anno il nostro Consorzio, ad essere indicato come da Legambiente come uno dei migliori consorzi di gestione dei rifiuti in Italia, definito da una serie di parametri oggettivi espressi nella classifica nazionale per Consorzi, stilata annualmente nell'ambito dell'iniziativa "Comuni Ricicloni".

Ancora presente le criticità nello scarico dei rifiuti ingombranti, nonostante la PAT abbia aggiudicato la gara per lo smaltimento ad un impianto fuori provincia, il numero di accessi per lo scarico rimane molto limitato, costringendoci a stoccare il materiale presso il nostro Centro Integrato di Lavis ed effettuare lavorazioni di riduzione.

Per venire incontro alle difficoltà logistiche di stoccaggio e carico e scarico dei container, oltre all'area della PAT particella 909 in C.C. Lavis con accesso in via G. di Vittorio, il Comune di Lavis ci ha concesso in affitto un'area per lo stoccaggio dei container vuoti in via ai Vodi a circa un km dalla sede ASIA, in attesa del trasferimento del CRZ.

Grafici delle raccolte

La percentuale di raccolta differenziata (RD) per il nostro bacino rimane fra le più alte di tutto il Trentino che nel 2022 ha raggiunto 87.5 % superando di oltre 7% l'obiettivo provinciale fissato dal V° Aggiornamento del Piano Provinciale per il 2028 del 80%.

Anche raccolta nel primo semestre 2023 è dell'ordine del 88%.

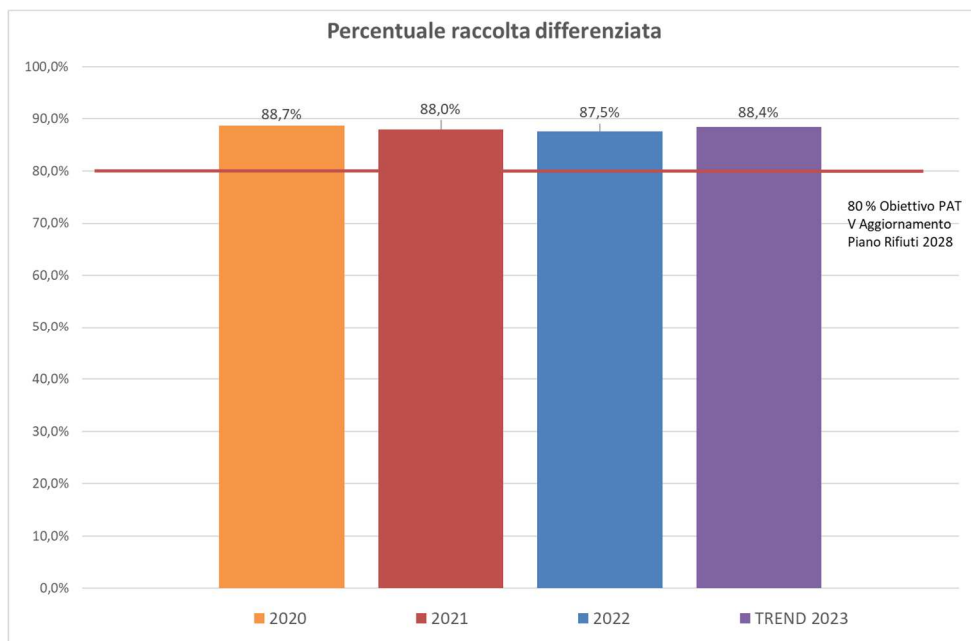


Grafico 1 Percentuale di raccolta differenziata ultimo triennio e trend 2023 (tratto dalla Dichiarazione Ambientale di ASIA)

La produzione totale di rifiuti ritorna con le quantità del 2020 ovvero in linea con il periodo pre COVID.

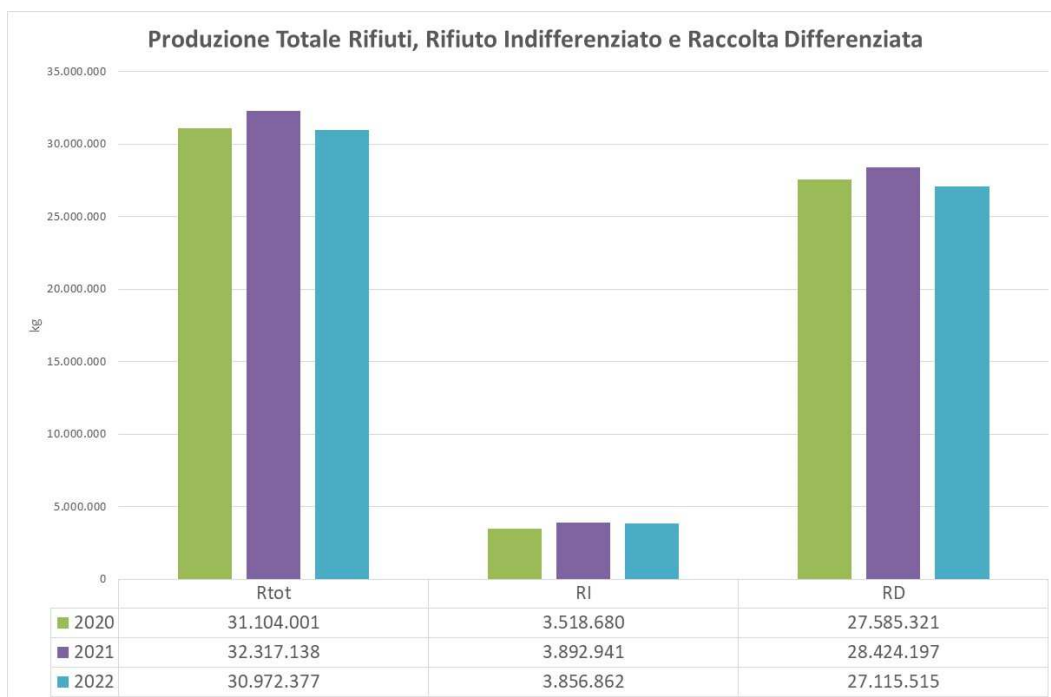


Grafico 2 Quantità di rifiuti raccolti in kg

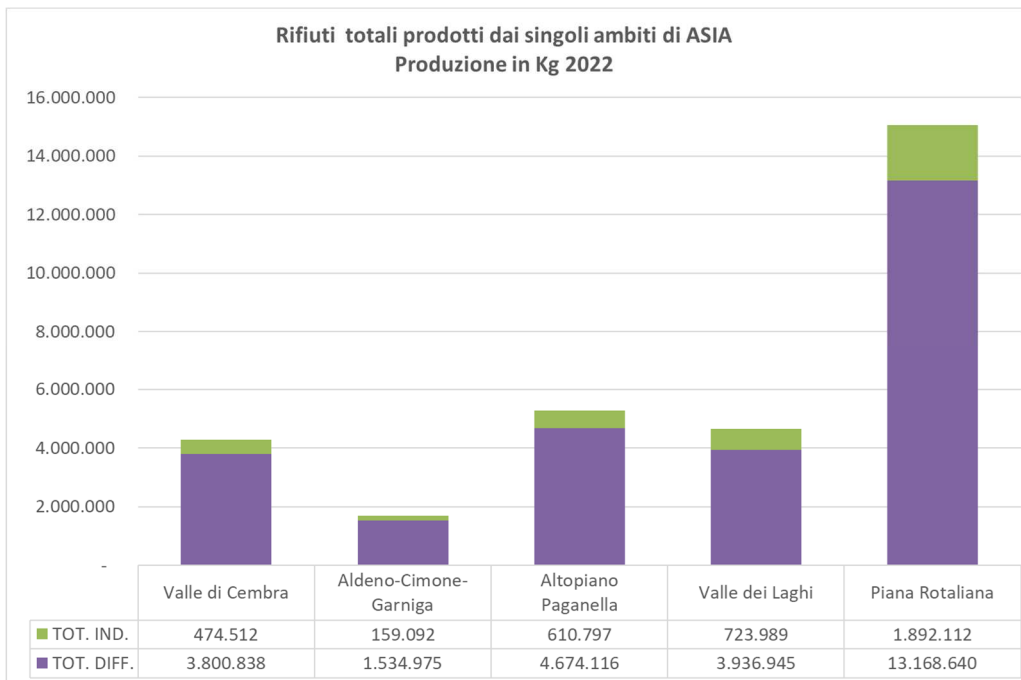


Grafico 3 Quantitativi totali di rifiuti prodotti dai singoli bacini 2022

La produzione pro capite di rifiuti nel 2022 è in diminuzione rispetto al 2021.

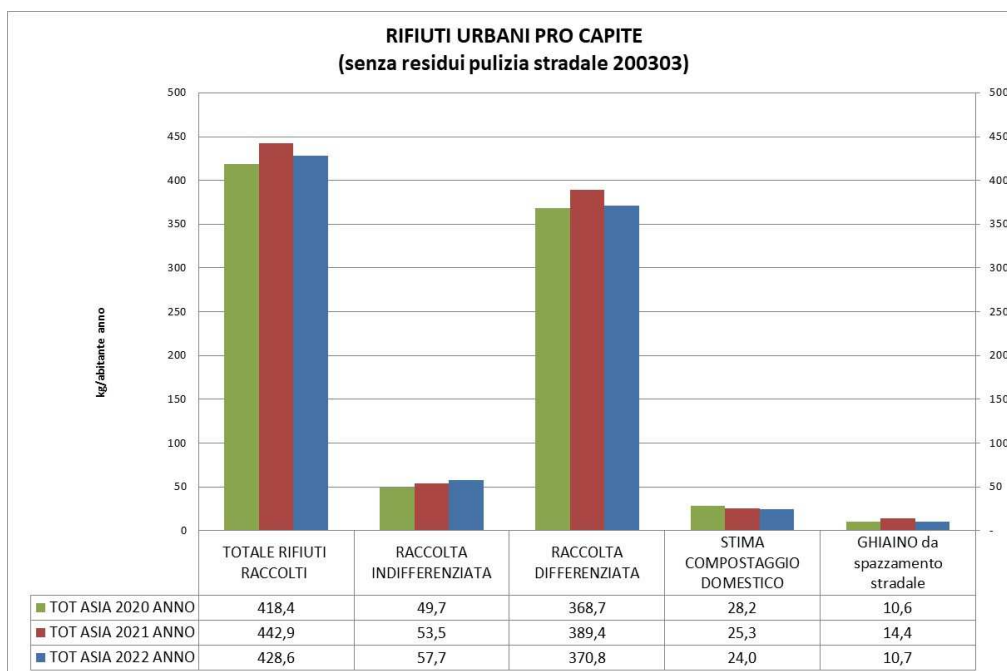


Grafico 3 Produzione di rifiuti pro capite

Riorganizzazione del servizio

La riorganizzazione in atto è volta principalmente al rinnovo delle attrezzature di raccolta stradale dei rifiuti indifferenziati e differenziati. La necessità di una loro sostituzione ha fatto maturare la progettazione “territoriale” integrata che potrà permettere il raggiungimento di importanti obiettivi tra i quali il miglioramento della qualità del servizio, di organizzazione più sicura e controllata del lavoro degli operatori, di maggiore consapevolezza e controllo degli utenti e di risposta ad esigenze ambientali e di decoro.

Nel 2020 sono stati completati per la riorganizzazione dei servizi i comuni di Albiano, Giovo, e Cembra Lisignago.

Nel 2021 sono stati riorganizzati i comuni Terre d’Adige, Lavis e San Michele all’Adige e Spormaggiore.

Nel 2022 sono stati riorganizzati i comuni di Mezzolombardo, Fai della Paganella, Cavedago.

Nel primo semestre 2023 sono stati riorganizzati i comuni di Cimone Garniga Terme.

Al termine del 2023 inizio 2024 sarà avviata la riorganizzazione nel comune di Mezzocorona, e nel 2024 saranno completati i comuni di Andalo e Molveno.

Nel periodo 2024-2025 è prevista la riorganizzazione del Comune di Aldeno.

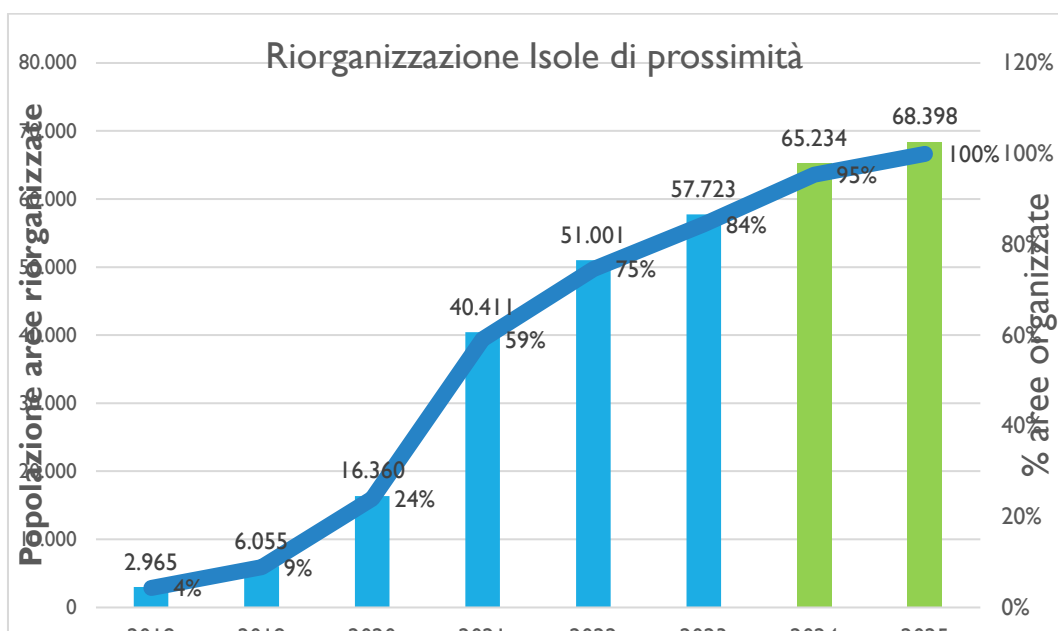


Grafico 4. Andamento comuni riorganizzati

Ora gli abitanti serviti dal nuovo sistema di raccolta **sono oltre 57.000** pari all’84% della popolazione residente servita.

Il nuovo sistema di raccolta dedicato intende fornire un servizio chiamato “porta a porta di prossimità” che coniuga i vantaggi del conferimento personale con la comodità dell’uso senza limiti di orario e di giorni di esposizione.

Infatti, sia per il rifiuto secco residuo che per la frazione umida, tale sistema sostituirà nelle zone indicate il porta a porta tradizionale che, diversamente, obbliga l’utente ad un calendario predefinito.

Questa soluzione, da cui ci si aspetta un aumento della qualità dei materiali oltre ad una maggior efficienza delle isole ecologiche, offre la possibilità al gestore di raccogliere tali materiali con un solo mezzo ed unico operatore contenendo i costi operativi di raccolta.

I sistemi di autenticazione e misurazione installati sui nuovi contenitori stradali, inoltre, permetteranno di valutare con i Comuni consorziati un nuovo regolamento tariffario corrispettivo, che potrà tenere conto delle misurazioni volumetriche dei rifiuti indifferenziato ed umido oltre che tenere conto degli accessi dei servizi di qualità forniti dai rifiuti carta- multimateriale leggero e vetro.

ASIA con questa soluzione, che sta comportando un investimento importante, intende offrire una soluzione duratura per rinnovare l'immagine e la qualità delle isole ecologiche.

L'attivazione del progetto ha seguito un procedimento molto attento verso le utenze coinvolte, con serate dedicate alla popolazione e specifici incontri sul territorio per la consegna delle tessere personali e fornire le relative istruzioni e informazioni.



Isola sopra terra Comune di Cimone



Isole seminterrate Comune di Mezzolombardo MEL 19 via Rotaliana

Dati relativi al personale

Lo stato giuridico ed il trattamento economico di impiegati ed operai dell'Azienda corrispondono a quanto previsto dal CCNL dei servizi ambientali del 18 maggio 2022. Il periodo di vigenza contrattuale è fissato dal 1° gennaio 2022 fino al 31 dicembre 2024. Non vi rientra l'aspetto relativo alla classificazione delle mansioni, per il quale le parti si sono impegnate a raggiungere un accordo entro l'anno 2023.

Le tabelle retributive inserite nell'art. 27 del CCNL, riportano gli aumenti previsti per il triennio di validità contrattuale ed i conseguenti nuovi valori delle retribuzioni base parametrali del CCNL alle diverse decorrenze.

Gli aumenti in parola, calcolati sul parametro medio 130,07 del livello 3A intervengono rispettivamente il 1° luglio 2022 (30 euro), il 1° luglio 2023 (25 euro) ed il 1° luglio 2024 (25 euro), per un aumento complessivo finale di 80 euro.

Per la copertura del periodo 1° gennaio – 30 giugno 2022 è stato riconosciuto contrattualmente con la retribuzione del mese di luglio 2022 un importo forfettario di importo fisso pari a 130 euro pro-capite erogati sotto forma di buoni carburante, ai lavoratori che risultavano già in servizio alla data del 18 maggio 2022.

Lo stato giuridico ed il trattamento economico del Direttore sono stabiliti con Accordo di rinnovo del Contratto Nazionale dei Dirigenti delle Imprese di Pubblica Utilità siglato il 16 ottobre 2019, efficace dal 1° gennaio 2019, la cui vigenza è fissata fino al 31 dicembre 2023.

Di seguito la tabella numerica prevista nel periodo 2024-2025:

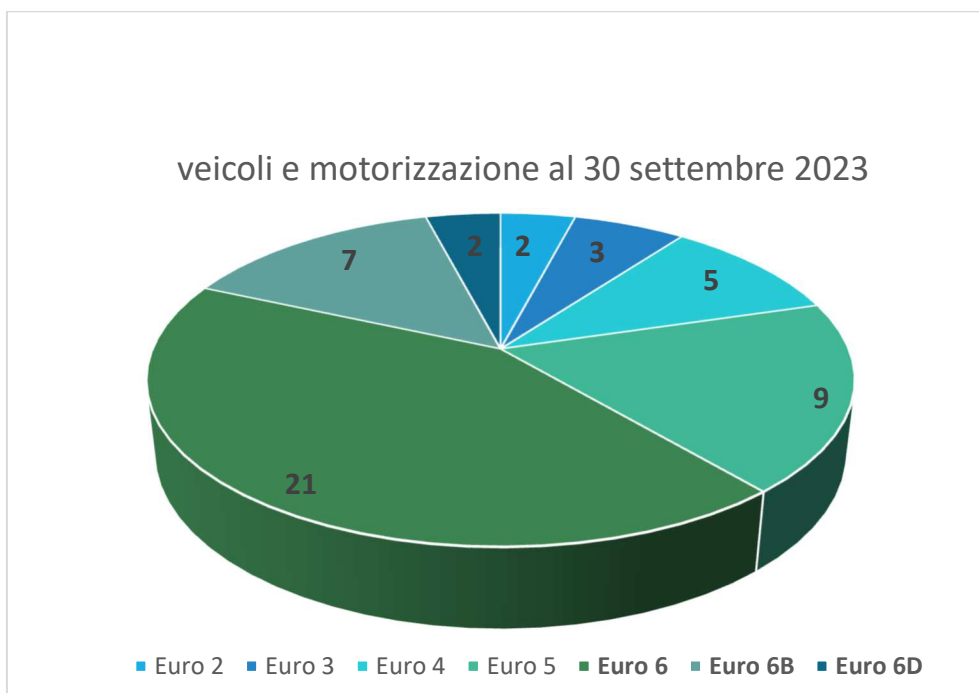
| Descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Direzione | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Amministrazione | 10,65 | 12,14 | 12,39 |
| Servizi Operativi | 44,33 | 44,33 | 45,00 |
| Centri di raccolta | 0,00 | 2,33 | 3,00 |
| Totale ULA | 56,00 | 58,80 | 61,39 |

La previsione di unità lavorative (ULA) è in aumento per le seguenti motivazioni:

- nr. 3 operai per sostituzione del personale Progettone occupato nella custodia dei CR e nello spazzamento manuale, in quanto la SOVA-PAT dal 2024 ha annunciato una drastica riduzione delle ULA (convenzione 2023 ne prevedeva nr.17) e nel 2025 i servizi ausiliari e di supporto alla gestione dei centri di recupero non saranno contemplati;
- nr. 2 operai per manutenzione cassonetti, attualmente esternalizzata;
- nr. 1 impiegato per ufficio Tariffa e sportello presso i Comuni;
- nr. 1 impiegato contabilità amministrativa.

Situazione automezzi ed attrezzature per la raccolta

In considerazione delle nuove normative sulla raccolta rifiuti che prospettano un cambio di mezzi che devono raggiungere una percentuale di almeno il 40% di automezzi conforme alla categoria euro 6 entro il 2022 e D.lgs. 257/2016, che obbliga ad avere nel proprio parco mezzi almeno il 25% dei mezzi acquistati dopo il 1° gennaio 2017 con alimentazione a GNC, GNL, veicoli elettrici, veicoli a funzionamento ibrido bimodale e a funzionamento ibrido multimodale entrambi con ricarica esterna (% ASIA 61%).



Flotta ASIA e rispettive motorizzazioni per l'anno 2023

Lo sviluppo previsto della dotazione aziendale di veicoli per la raccolta rifiuti è il seguente:

| Tipologia di attrezzatura | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Automezzi Monoperatore caricam. Laterale | 5 | 4 | 4 |
| Automezzi Monoperatore caricam. Bi-laterale | 7 | 8 | 9 |
| Automezzi caricam. posteriore P/P | 5 | 5 | 5 |
| Automezzi caricam. posteriore Dimens. medie e piccole per raccolta organico P/P | 8 | 8 | 8 |
| Automezzi Lava-cassonetti | 2 | 2 | 2 |
| Automezzi scarrabile per container | 4 | 4 | 4 |
| Automezzi scarrabile per container con gru | 2 | 2 | 2 |
| Veicoli rimorchio (categ. O4) | 5 | 5 | 5 |
| Automezzi per Servizi Vari | 5 | 7 | 8 |
| Quadricicli - Motocarri | 10 | 10 | 10 |
| Auto di servizio | 1 | 2 | 2 |
| Veicoli per spazzamento strade | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 54 | 57 | 59 |

Il piano di adeguamento di ASIA è una combinazione tra l'acquisto di beni nuovi con relative alimentazioni e di dismissione dei più vecchi a seguito della riorganizzazione dei servizi.

Nel 2024 sostituiti 2 automezzi

Nel 2025 sostituiti 2 automezzi

Contenitori e casse per la raccolta

| Descrizione categorie | No. Contenitori Al 30-09-2023 | No. contenitori Al 31-12-2024 | No. contenitori Al 31-12-2025 |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| RSU Secco indifferenziato Mono-operatore Mono-operatore 3000 Lt con misurazione volumetrica | 343 | 478 con misurazione volumetrica | 478 con misurazione volumetrica |
| RSU porta a porta (120 Lt e 40 Lt) | 9.300 | 500 | 500 |
| RSU grandi utenze (1100 Lt - 660 Lt) | 2.300 | 5000 | 5000 |
| RD – organico porta a porta (23 Lt) e condominiale (120 Lt) | 4.000 | 1500 | 0 |
| RD – organico stradale (120 Lt) Mono-operatore 2250 Lt | 390 | 410 | 435 |
| RD – organico utenze non domestiche (120 Lt) | 1.460 | 2500 | 2500 |
| RD – carta congiunta Mono-operatore (3200 Lt e 3750 Lt Raccolta bilaterale) | 544 | 536 | 536 |
| RD – imballaggi leggeri Mono-operatore (3200 Lt) e 3750 Lt raccolta bilaterale | 589 | 536 | 536 |
| RD – imballaggi di vetro Mono-operatore (3300 Lt) Bilaterale Giussani (non domestiche) | 512 | 424 | 424 |
| CARTONE selettivo Utenze non domestiche (1100-660 Lt) | 1063 | 1200 | 1200 |
| NYLON Utenze non domestiche (1100 Lt - 660 Lt) | 266 | 350 | 350 |

Per i servizi nei 19 Centri Raccolta, Centro Integrato e presso le grandi utenze(RSA), per servizi dedicati e conto terzi:

| Tipologia di attrezzatura | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| CONTAINER | 294 | 300 | 306 |
| PRESS CONTAINER (CR e CT) | 36 | 38 | 38 |
| PRESS CONTAINER H24 | 8 | 10 | 12 |
| CONTAINER PER RACCOLTA BILATERALE | 8 | 10 | 12 |

L'andamento delle raccolte dei rifiuti

La variabile principale, che inevitabilmente ha riflessi sulla preventiva valutazione economica di bilancio da parte di ASIA, è la quantità di rifiuti raccolti nei Comuni, che può cambiare anche sensibilmente, per effetto di non prevedibili situazioni comportamentali tenuti dagli utenti serviti, ma anche a fenomeni di migrazione da altre aree limitrofe.

Come nel 2022 anche nel primo semestre 2023 si mantengono ancora alti i costi di scarto derivanti dalla pulizia delle raccolte differenziate (EER 191212) che vengono smaltiti con costi medi di 260 €/ton, oltre il trasposto (40 km a Cares e 120 km a Mantova) e si prevede che a fine anno raggiungeranno il quantitativo complessivo di 1.000 ton (ca 260.000 €) per lo smaltimento di tale scarto.

Per quanto riguarda i rifiuti abbandonati registriamo un trend in aumento rispetto al 2022, nel primo semestre abbiamo raccolto 200 ton, con una previsione di 400 ton pari a circa 5 milioni di litri, ovvero oltre il 11% in peso dei rifiuti indifferenziati raccolti.

Inoltre, a causa delle note difficoltà dovute all'esaurimento della discarica di Trento, e come già indicato in precedenza, nel 2024 è prevedibile un incremento del costo di smaltimento di questi rifiuti che, fino all'ampliamento degli spazi di stoccaggio, passeranno dagli attuali 225 €/ton ai 250€/ton, e nel 2025 probabilmente si attesteranno sui 300 €/ton!

Per quanto riguarda la vendita sul mercato dei materiali raccolti,

- si ha ragione di ritenere che per il 2024 si manterranno elevati i corrispettivi da vendita dei rifiuti riciclabili attraverso le piattaforme CONAI
- il libero mercato del ferro, superate le criticità energetiche, si è stabilizzato su valori fra i 105-148 €/ton
- per imballaggi e materiali vetroso aumento dei ricavi contrattualizzato nel 2023-2025 con Sibelco Green Solutions srl

Dal 1 aprile 2023 e con efficacia dal 1 luglio 2023 è in vigore il **nuovo Codice dei contratti pubblici**, in attuazione dell'art. 1 della Legge "delega" 21.06.2022 n. 78, e presenta un numero di articoli analogo a quello previgente, ma ne riduce i commi, le parole (quasi un terzo) e, con gli allegati, diminuisce in modo rilevante il numero di norme e linee guida di attuazione. Tra le numerose novità, la prima parte generale è dedicata alla codificazione dei **principi** che riguardano l'intera materia dei contratti pubblici. Il ricorso ai principi assolve una funzione di completezza dell'ordinamento giuridico e di garanzia della tutela di interessi che altrimenti non troverebbero adeguata sistemazione nelle singole disposizioni. il principio del risultato (art. 1) e il principio della fiducia (art. 2).

Il 16 giugno 2023 c'è stata l'adozione preliminare della Giunta provinciale al **disegno di legge** per dare attuazione all'istituzione degli Enti di Governo d'Ambito. Modificazioni della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, della legge provinciale 2 febbraio 1996, n. 1, e del d.P.G.P 26 gennaio 1987, n. 1-41/Legisl., per la riorganizzazione del servizio pubblico di gestione dei rifiuti urbani. Il DDL dispone che *"la Provincia, i comuni e le comunità esercitano in forma associata le funzioni e le attività in materia di gestione dei rifiuti urbani, nel rispetto del piano provinciale di gestione dei rifiuti, attraverso un ente di governo dell'ambito istituito **mediante convenzione** tra i predetti enti. L'ente di governo è costituito in forma di consorzio o in altra forma prevista dall'ordinamento regionale per la gestione associata di funzioni; esso organizza e affida il servizio di gestione integrata dei rifiuti. La convenzione individua la data di operatività dell'ente di governo dell'ambito per la gestione integrata dei rifiuti urbani, i criteri per l'organizzazione e l'affidamento del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani - anche mediante l'individuazione di **sub-ambiti** in base al criterio di differenziazione territoriale e socio-economica ove ne sia **motivata la maggiore efficacia ed efficienza del sistema complessivo** - e disciplina le modalità per il conferimento o la messa a disposizione degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali all'ente di governo da parte degli enti partecipanti. La convenzione individua inoltre disposizioni transitorie per assicurare la fornitura del servizio nel primo periodo di operatività dell'ente di governo, con particolare riguardo alla **transizione dal sistema di gestione in essere alla data di entrata in vigore di questo comma alla gestione integrata.**"* Lo schema della convenzione sarà approvato dalla Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali entro il termine di **dodici mesi** dall'entrata in vigore delle disposizioni di legge. La piena operatività dell'**EGATO** è prevista **entro 5 anni** dall'istituzione e nella fase transitoria dovranno essere effettuata *"una ricognizione dell'impiantistica intermedia e finale di trattamento e di smaltimento dei rifiuti urbani, compresa l'impiantistica di proprietà di soggetti diversi dagli enti pubblici di riferimento, e avvia la realizzazione delle infrastrutture necessarie per garantire la fornitura del servizio. [...] un'analisi del fabbisogno relativo al servizio e delle caratteristiche dei sistemi di raccolta, e nello specifico in relazione alla quantità e qualità dei rifiuti da gestire, degli obiettivi di recupero e della raccolta differenziata, sia per l'ambito territoriale ottimale nel suo complesso sia per le varie aree. [...]"*. Una volta a regime l'**EGATO** *"provvede allo svolgimento del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e, a tal fine, **subentra in tutti i rapporti in essere per la fornitura del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.**"* I comuni dovranno partecipare direttamente o indirettamente al nuovo Ente di Governo Provinciale.

Con deliberazione n. 1506 di data 26 agosto 2022 della Giunta Provinciale, c'è stata l'adozione definitiva del Quinto aggiornamento del Piano provinciale di gestione dei rifiuti – stralcio rifiuti urbani, confermando la richiesta di trasformazione di quattro nostri CR (Aldeno, Altavalle, Fai della Paganella e Madruzzo-Lasino) gestiti secondo il D.M. 8 aprile 2008, in Centro Integrato (CI) per migliorare la gestione ed il servizio offerto agli utenti (operazione di recupero R13), in particolar modo alle aziende presenti nei bacini che ad oggi usufruiscono di Centri situati a maggior distanza o che devono ricorrere al servizio di aziende esterne con conseguenti maggiori costi di trasporto. L'obiettivo pertanto sarà quello di acquisire l'autorizzazione allo stoccaggio dei rifiuti in R13 per dare la possibilità alle utenze non domestiche di conferire i rifiuti non ammessi al CR. Con il passaggio a Centro Integrato si aggiungeranno alcune tipologie di rifiuto, in particolare rifiuti da costruzione e demolizione (pericolosi e non pericolosi), in modo tale da permettere anche alle utenze

domestiche di conferire a pagamento tali rifiuti senza limiti di quantità. Sarà possibile inoltre effettuare il trasferimento, se necessario, di alcune tipologie di rifiuti quali imballaggi, carta e cartone, secco e umido delle microraccolte effettuate sul territorio. Avviato lo studio di progettazione per la trasformazione del CR nel Comune di Madruzzo località Lasino, nel 2024 si prevede la progettazione del CR nel Comune di Fai della Paganella

In data 14 luglio 2023 è stata pubblica dal MASE, la graduatoria definitiva dei progetti finanziati dal MASE relativa all'Investimento 1.1 - Linea di Intervento A, in merito all'implementazione della raccolta differenziata e dei centri di raccolta nei Comuni e negli ambiti territoriali ottimali. Delle due domande presentate solo il progetto **Isole ad Alta capacità CR no Stop e centri storici**, relativo all'acquisto di cassonetti intelligenti seminterrati e interrati, Press container ad alta capacità con riconoscimento dell'accesso e di stanghe per il controllo accessi ai CR, del valore di € 1.220.169,00 €, si è aggiudicato il finanziamento nella forma del contributo a fondo perduto del valore di € 1.000.000. Invece il secondo progetto, Isole di Comunità, relativo all'acquisto di cassonetti intelligenti e sistemi di accesso ai CR, è stato ammesso alla graduatoria ma purtroppo il plafond è risultato esaurito. Pertanto, entro il 2024 dovranno essere realizzate e rendicontate le forniture previste nel progetto aggiudicatario.

Con l'approvazione in Consiglio provinciale della riforma del "Progettone", che entrerà in vigore dal 1° gennaio 2024, e dove non prevede le attività di custodia nei Centri di Raccolta e le attività accessorie, il dirigente del Servizio sostegno occupazionale e valorizzazione ambientale (SOVA) della PAT ci comunica che nel 2024 verranno ridotte le unità di personale Progettone a supporto delle attività di gestione dei centri per la raccolta differenziata dei materiali e quindi anche le attività di spazzamento manuale, mentre dal 2025 non sono previste tali convenzioni. Pertanto, il personale SOVA dovrà essere sostituito da operatori ASIA o appaltato, con un sicuro aumento del costo di gestione. Nel 2023, per limitare queste maggiori spese, abbiamo ridotto le aperture di alcuni CR, ma nel 2024 a parità di aperture, abbiamo previsto 150.000 di maggiori costi e nel 2025 oltre 200.000 €.

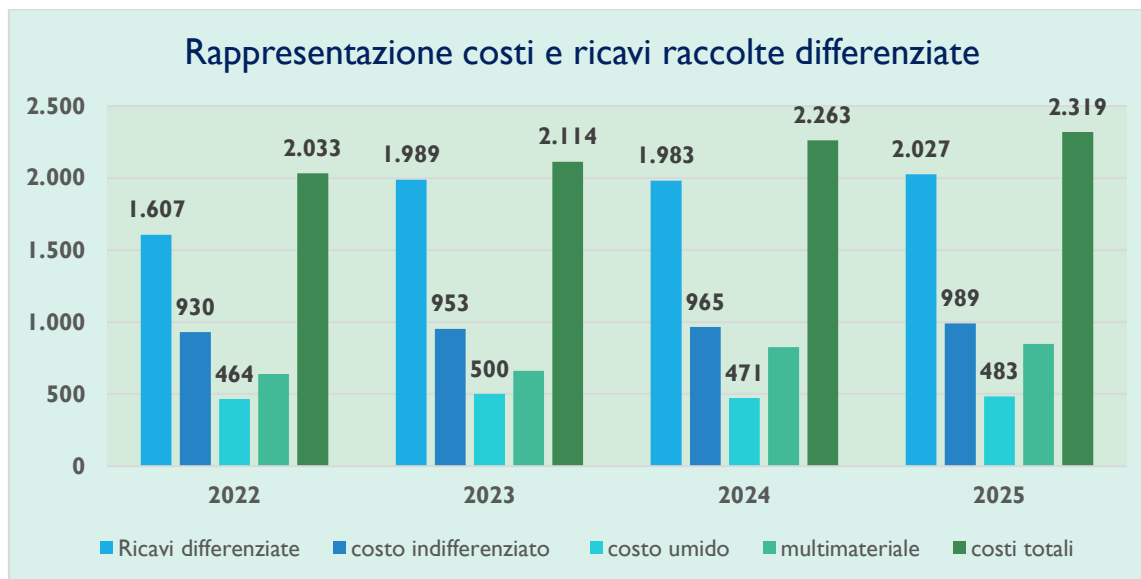
Delibera AREA del 3 agosto 2023 n. 385/2023/R/RIF **schema tipo di contratto di servizio** per la regolazione dei rapporti fra enti affidanti e gestori del servizio dei rifiuti urbani. Stiamo elaborando il "contratto di servizio" che renderemo disponibile per la fine del 2023 inizio 2024.

Obiettivi ed azioni programmate:

- miglioramento della qualità della raccolta differenziata attraverso la nuove “Isole di Comunità” e razionalizzazione ed efficientamento dei giri di raccolta grazie alle nuove isole con caricamento bilaterale automatico con un solo operatore;
- mantenimento dell’86% medio delle quote di raccolta differenziata, al netto dello spazzamento stradale nei comuni serviti, con l’intento di renderle più omogenee e di maggiore qualità all’interno delle singole aree servite;
- applicazione della tariffa puntuale sull’intero bacino ASIA con misurazione volumetrica del rifiuto secco residuo ed eventualmente del costo/kg unico per ambito di servizio, in accordo al DM 20 aprile 2016 e successiva valutazione di applicazione della tariffa puntuale binaria secco-umido;
- Redazione del **contratto di servizio** secondo il modello ARERA con la definizione del perimetro gestionale e dei servizi inclusi in tariffa
- effettuare ridotte lavorazioni dei rifiuti raccolti presso il nostro Centro Integrato al fine di valorizzare il materiale raccolto;
- ampliamento e sviluppo dell’impianto di selezione sito presso la sede aziendale;
- completamento del sistema di raccolta delle isole ecologiche per la raccolta differenziata sia con cassonetti e press-container “tecnologici” con accesso/incentivazione controllata delle utenze non domestiche;
- aggiornamento del parco automezzi ed attrezzature necessarie, anche con riguardo all’aggiornamento delle isole ecologiche “tecnologiche” e degli investimenti immobiliari;
- prosecuzione delle campagne di informazione e di sensibilizzazione agli utenti soprattutto finalizzate alla riduzione dei rifiuti e miglioramento delle qualità raccolte;
- azioni compatibili con la gestione per migliorare il grado di soddisfazione degli utenti;
- iniziative volte alla riduzione, riutilizzo e riuso del rifiuto conferito;
- sviluppo dei servizi di raccolta rifiuti in convenzione con le utenze non domestiche per rifiuti speciali;
- **Adozione di un nuovo sistema informativo aziendale per l’ottimizzazione ed automazione dei processi legati alla gestione della raccolta dei rifiuti, per il controllo e verifica dei flussi e conseguente rendicontazione dei dati per la definizione dei PEF (QL).**

Analisi delle principali voci del Bilancio di Previsione 2024-2025

Si analizzano, di seguito, le voci di maggiore rilevanza del presente bilancio Preventivo Economico per il 2024, con riferimento alle norme civilistiche art. 2423 e seguenti con indicazione degli importi espressi in Euro.



Valore della Produzione

Il valore della produzione, previsto per l'anno 2024 in € **11.065.434**, è composto principalmente dai corrispettivi per applicazione della tariffa rifiuti e dalla valorizzazione dei materiali recuperati dalle raccolte differenziate:

Ricavi delle vendite e prestazioni:

- corrispettivi per applicazione della tariffa rifiuti di tipo corrispettivo per € **7.987.020** e ricavi del servizio di raccolta rifiuti nei confronti dei comuni che adottano la TARI (tributo) per € **482.006**; queste voci di ricavo tengono conto dei limiti di crescita previsti dal nuovo metodo della tariffa rifiuti con riferimento alla Deliberazione di ARERA n. 389/2023/R/RIF (MTR-2) per il periodo regolatorio 2024-2025; inoltre è stato considerato il passaggio da TARI (tributo) a Tariffa (corrispettiva) dei comuni di Cavedine, Madruzzo e Vallelaghi.
- sono altresì previsti corrispettivi per le raccolte differenziate in ambito Conai, nonché ricavi per la vendita di materiali recuperati e venduti nel libero mercato che ammontano in totale ad € 1.982.500: rispetto al consuntivo 2022 si prevedono in aumento di circa il 23%;
- si prevedono ricavi per complessivi € 232.300 per altri servizi di raccolta resi nei confronti di utenti del bacino di raccolta ed anche nei confronti di utenti terzi.

Altri ricavi e proventi:

- Comprendono i contributi in conto impianti pari ad € 316.608 nonché altri ricavi pari ad € 50.000;

| Ricavi dalle raccolte differenziate | Prev 2024 | Cons 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| - accumulatori al pb | 10.800 | 13.518 |
| - alluminio-acciaio | 53.490 | 49.355 |
| - altre plastiche | 48.760 | 28.826 |
| - altri materiali | 3.250 | 6.809 |
| - indumenti usati | 20.940 | 12.000 |
| - materiale cellulosico | 557.790 | 582.775 |
| - materiale ferroso | 183.970 | 187.244 |
| - materiale vetroso | 303.920 | 171.467 |
| - multimateriale | 761.060 | 524.764 |
| - Raee | 38.500 | 30.068 |
| Totale | 1.982.480 | 1.606.826 |

Costo della Produzione

Il costo riferito al triennio considerato, include gli oneri derivanti dalle attività di completamento della riorganizzazione, in continuità con gli obiettivi di sviluppo già fissati nei precedenti esercizi, con particolare riferimento all'ammortamento dei beni che verranno acquisiti, nello specifico nuovi automezzi e contenitori; tali attrezzature si integrano in un moderno sistema di interscambio di informazioni finalizzato ad una maggiore efficienza del servizio di raccolta.

Il costo della produzione ammonta complessivamente ad **€ 11.038.399** comprensivo dei costi sostenuti dai comuni consorziati che adottano il modello tariffario di tipo "corrispettivo" pari ad € 829.576.

Rispetto al consuntivo 2022 si evidenziano i maggiori incrementi delle seguenti voci di costo che subiranno nel 2024:

- Carburanti € 25.417 (+5%);
- Comunicazioni € 25.235 (>100%);
- Trasporti € 38.858 (>100%);
- Smaltimento rifiuti indifferenziati € 35.037 (+4%);
- Recupero rifiuti differenziati € 49.842 (+3%);

Per il Personale:

Retribuzioni per n. 59 dipendenti di cui 56 con contratto a tempo indeterminato oltre al dirigente; sono compresi l'accantonamento TFR, accantonamento previdenza complementare, oneri previdenziali, assistenziali ed altre indennità contrattuali. Gli oneri previsti sono in aumento rispetto al consuntivo 2022 del 12% pari a circa € 334 mila per incremento delle unità in vista di nuove attività e del completamento della riorganizzazione.

Non sono previsti oneri per somministrazione lavoro.

| descrizione | retribuzioni | contributi e quiescenza | t.f.r. | altri costi | Totali |
|---------------|------------------|-------------------------|----------------|---------------|------------------|
| Salari | 1.497.800 | 583.100 | 125.000 | 30.300 | 2.236.200 |
| Stipendi | 568.600 | 200.100 | 46.600 | 11.400 | 826.700 |
| totali | 2.066.400 | 783.200 | 171.600 | 41.700 | 3.062.900 |

Ammortamenti ed Accantonamenti:

| Categoria Desc. | Valore cespiti 2023 | Ammortamenti 2023 | Valore cespiti 2024 | Ammortamenti 2024 | Valore cespiti 2025 | Ammortamenti 2025 |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| TERRENI | 884.166 | 0 | 884.166 | 0 | 884.166 | 0 |
| IMMOBILIZZ.IN CORSO ED ACCONTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FABBRICATI INDUSTRIALI | 3.342.302 | 94.419 | 3.392.302 | 101.345 | 3.392.302 | 102.095 |
| FABBRICATI COMMERCIALI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMPIANTI E MACCHIN. SPECIFICI | 431.669 | 25.252 | 431.669 | 28.837 | 431.669 | 28.642 |
| AUTOMEZZI RACCOLTA R.S.U. INDIFFERENZIATI E DIFFERENZIATI | 5.348.204 | 458.035 | 6.798.204 | 514.148 | 6.798.204 | 553.684 |
| AUTOMEZZI LAVAGGIO CASSONETTI | 288.367 | 4.650 | 323.367 | 11.925 | 323.367 | 14.550 |
| AUTOSPazzatrici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AUTOMEZZI DI SERVIZIO | 353.089 | 31.350 | 423.089 | 34.141 | 423.089 | 37.029 |
| AUTOVETTURE | 11.653 | 0 | 11.653 | 0 | 11.653 | 0 |
| MOTOVEICOLI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI AUTOVEICOLI | 269.650 | 1.369 | 269.650 | 0 | 269.650 | 0 |
| IMPIANTI INTER. SPEC.DI COMUN. | 6.048 | 564 | 56.048 | 5.564 | 56.048 | 10.282 |
| APPARECCHI, ATTREZZATURE VARIE | 452.938 | 23.291 | 509.938 | 31.354 | 509.938 | 34.953 |
| CONTENITORI PER RACC. R.S.U. | 1.518.054 | 99.173 | 1.593.054 | 131.467 | 1.593.054 | 134.657 |
| CONTENITORI RACC.DIFFERENZIATA | 98.001 | 1.915 | 98.001 | 1.915 | 98.001 | 1.282 |
| CONTAINERS SCARRABILI | 2.465.782 | 116.097 | 2.681.782 | 141.073 | 2.681.782 | 146.381 |
| BENI INFERIORI AL MILIONE | 16.861 | 500 | 17.861 | 1.500 | 17.861 | 2.000 |
| APPARECCHI TELEFONIA MOBILE | 12.275 | 1.222 | 12.275 | 1.517 | 12.275 | 1.227 |
| ARREDAMENTO | 3.698 | 0 | 3.698 | 0 | 3.698 | 0 |
| MOBILI E MACCHINE ORDIN.D'UFF. | 54.547 | 855 | 54.547 | 731 | 54.547 | 695 |
| MOBILI DI OFFICINA E MAGAZZINO | 10.073 | 613 | 10.073 | 477 | 10.073 | 477 |
| ATTIVITA' IMMATERIALI | 219.741 | 28.165 | 229.741 | 8.338 | 229.741 | 9.999 |
| HARDWARE E SOFTWARE DI BASE | 459.925 | 65.301 | 464.925 | 26.609 | 464.925 | 16.231 |
| MACCH. ELETTRON.- ELETTRMECC. | 7.665 | 0 | 7.665 | 0 | 7.665 | 0 |
| PUBBLICITA' E PROPAGANDA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| COSTRUZIONI LEGGERE | 40.003 | 2.558 | 70.003 | 4.311 | 70.003 | 5.811 |
| CONTENITORI RACC.CARTA-CARTONE | 805.311 | 61.719 | 805.311 | 63.164 | 805.311 | 62.218 |
| CONTENITORI RACC.PLASTICA | 722.720 | 56.486 | 722.720 | 55.724 | 722.720 | 54.790 |
| CONTENITORI RACC.VETRO | 878.418 | 80.689 | 878.418 | 81.987 | 878.418 | 81.987 |
| CONTENITORI RACC. ORGANICO | 801.201 | 78.714 | 801.201 | 79.750 | 801.201 | 79.750 |
| CONTENITORI INTERRATI E SEMINTERRATI | 100.000 | 1.000 | 200.000 | 3.000 | 200.000 | 4.000 |
| totali | 19.602.360 | 1.234.000 | 21.751.360 | 1.329.000 | 21.751.360 | 1.382.800 |

- 10. d) Sono stati accantonati € 200.700 per svalutazione dei crediti TIA stimati nella misura del 3,7% di mancata riscossione nel periodo 2017-2022.
-
- 11. Sono previste variazioni delle rimanenze di prodotti finiti e di altre scorte per € 15.000 rispetto alle iniziali.
- 14. Oneri diversi di gestione aziendali pari ad € 99.290 sono costituiti da tasse di possesso automezzi, oneri per revisione automezzi, tariffa di igiene ambientale, imposte comunali e regionali, concessioni, bolli, ed eventuali minusvalenze per beni dismessi.

La differenza positiva tra valore e costo della produzione ammonta ad € 27.035.

Proventi ed oneri finanziari

Tra i proventi ed oneri finanziari sono iscritti quelli derivanti dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato, uniformemente a quanto operato in sede di redazione dei precedenti bilanci.

Nel 2024-2025 sono inclusi oneri finanziari per finanziamenti già richiesti nel corso del 2022 per un importo di euro 1,5 milioni, nonché per euro 1,0 milione a partire dal primo semestre del 2025, con durata temporale settennale.

| PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025 | | |
|---|------------------|------------------|
| DESCRIZIONE | 2024 | 2025 |
| A) MACCHINE ASPORTO RIFIUTI | | |
| Compattatori tradizionali: | | |
| - piccola capacità per rifiuto umido con central. e pesa | 80.000 | 80.000 |
| - piccola capacità per rifiuti | 0 | 0 |
| - media capacità racc.umido/secco pap | 140.000 | 140.000 |
| - grande capacità | 0 | 200.000 |
| Compattatori automatizzati: | 0 | 0 |
| - media capacità | 0 | 0 |
| - grande capacità_ca | 530.000 | 530.000 |
| Altri automezzi: | | |
| autocarri per scarrabili e rimorchi | 0 | 500.000 |
| Automezzi per servizi ausiliari | 62.000 | 35.000 |
| Motocarri | 70.000 | 70.000 |
| Totali | 882.000 | 1.555.000 |
| B) CONTENITORI PER RACC. RSU E DIFFER. | | |
| rifiuto secco per raccolte dedicate aziende | 30.000 | 15.000 |
| contenitori laterali e bilaterali | 520.000 | 60.000 |
| container e presscontainer | 216.000 | 216.000 |
| contenitori seminterrati | 100.000 | 100.000 |
| Totali | 866.000 | 391.000 |
| C) FABBRICATI E IMPIANTI: | | |
| Sede aziendale: | | |
| Adeguamento sede | 0 | 50.000 |
| Rifacimento solaio | 220.000 | 0 |
| Pavimentazione e sistemazione piazzale PAT | 170.000 | 0 |
| Totali | 390.000 | 50.000 |
| Impianti generici e specifici | | |
| Imp.condizionamento sede | 0 | 50.000 |
| Totali | 0 | 50.000 |
| D) COSTRUZIONI LEGGERE | | |
| Tettoia per magazzino su solaio sede e soppalco | 0 | 30.000 |
| Totali | 0 | 30.000 |
| E) ATTREZZATURE: | | |
| Attrezzature GPS raccolta rifiuti e controllo accessi CRM-CRZ | 50.000 | 50.000 |
| Tettoia carburante | 0 | 7.000 |
| Totali | 50.000 | 57.000 |
| F) MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO: | | |
| Elaboratori - macch. Elettroniche (portatili) | 5.000 | 5.000 |
| Totali | 5.000 | 5.000 |
| G) ALTRI BENI | | |
| Altri beni strumentali | 1.000 | 1.000 |
| Totali | 1.000 | 1.000 |
| H) ATTIVITA' IMMATERIALI | | |
| Software servizi ambientali e gestionale tariffa-contabilità | 10.000 | 10.000 |
| Totali | 10.000 | 10.000 |
| TOTALE INVESTIMENTI | 2.204.000 | 2.149.000 |

Copertura finanziaria

Per l'acquisizione dei beni inseriti nel presente piano di investimenti l'Azienda farà ricorso a forme esterne di finanziamento. Parte degli investimenti è finanziata dalla quota per accantonamenti, pari a circa il 48% al netto dei contributi in conto impianti per i crediti d'imposta 4.0, mentre il 18% è coperto con i fondi del PNRR. La parte rimanente verrà finanziata attraverso l'utilizzo di capitale proprio escluso quelli destinati a rimborso degli utenti.

| Situazione finanziaria del piano investimenti 2024-2025 | | |
|---|----------------|---------------|
| descrizione | 2024 | 2025 |
| Piano triennale investimenti | -2.204.000 | -2.149.000 |
| operazioni mutuo/utilizzo fido | 0 | 1.000.000 |
| quota contributi c/impianti | -316.608 | -301.358 |
| quota accantonamenti | 1.362.965 | 1.457.965 |
| finanziamento isole ecologiche e PNRR | 300.000 | 300.000 |
| quota annuale interessi per mutuo settennale | -51.502 | -79.137 |
| rimborso quota capitale mutuo | -202.592 | -376.957 |
| disponibilità (iniziale) | 1.350.000 | 238.263 |
| saldo | 238.263 | 89.776 |

Bilancio sintetico

Bilancio Preventivo 2024-2025

| Conto Economico (€/000) | consuntivo anno 2022 | preventivo anno 2023 | Preventivo 2024 | var_%_2024-2022 | Preventivo 2025 |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| A.1 - Corrispettivi tariffa Tia | 5.931 | 6.573 | 7.987 | 21,50% | 8.260 |
| A.1 - Ricavi da Comuni Tari | 1.457 | 1.473 | 482 | -67,28% | 499 |
| A.1 - Ricavi corrispettivi Consorzi | 1.607 | 1.567 | 1.983 | 26,55% | 2.027 |
| A.1 - Ricavi altre prestazioni di servizi | 234 | 225 | 232 | 3,24% | 238 |
| A.5 - Altri ricavi | 512 | 326 | 382 | 17,01% | 368 |
| Valore della Produzione | 9.741 | 10.164 | 11.065 | 8,87% | 11.393 |
| B.6 - Costi per carburanti | -521 | -552 | -547 | -0,98% | -560 |
| B.6 - altri costi materie di consumo | -349 | -294 | -262 | -10,92% | -268 |
| Totale B.6 - Costi per consumi | -870 | -846 | -808 | -4,43% | -828 |
| B.7 - Costi per energia | -65 | -51 | -52 | 0,99% | -53 |
| B.7 - smaltimento indifferenziati | -930 | -844 | -965 | 14,40% | -989 |
| B.7 - altri costi per servizi | -3.890 | -3.970 | -4.461 | 12,37% | -4.572 |
| Totale B.7 - Costi per servizi | -4.886 | -4.865 | -5.478 | 12,60% | -5.614 |
| 9. Per il Personale | -2.728 | -2.809 | -3.063 | 9,04% | -3.139 |
| Altri costi della produzione | -129 | -274 | -254 | -7,15% | -260 |
| EBITDA | 1.128 | 1.370 | 1.462 | 6,66% | 1.551 |
| Ammortamenti ed accantonamenti | -1.458 | -1.330 | -1.435 | 7,90% | -1.535 |
| EBIT | -331 | 41 | 27 | -33,61% | 17 |
| Oneri finanziari netti | -14 | -41 | -27 | -33,61% | -17 |
| Risultato ante imposte | -344 | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| Imposte di esercizio | -136 | 0 | 0 | --- | 0 |
| Utile (perdita di esercizio) | -209 | 0 | 0 | 0% | 0 |

Bilancio analitico preventivo 2024 e raffronto con Bilancio di esercizio 2022

AZIENDA SPECIALE PER L'IGIENE AMBIENTALE

Sede in VIA GIUSEPPE DI VITTORIO 84 - LAVIS (TN)

Capitale sociale Euro 525.889 i.v.

Codice Fiscale 01389620228

Bilancio Preventivo 2024-2025

Valori espressi in EURO (unità)

| Conto Economico | Preventivo 2024 | Preventivo 2025 | consuntivo anno 2022 | preventivo anno 2023 |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| A) Valore della produzione | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 10.683.825 | 11.025.071 | 9.228.959 | 9.838.040 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | | | |
| - contributi in conto esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - altri | 381.608 | 368.058 | 511.697 | 326.143 |
| | 381.608 | 368.058 | 511.697 | 326.143 |
| Totale valore della produzione | 11.065.434 | 11.393.130 | 9.740.655 | 10.164.183 |
| B) Costi della produzione | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 808.240 | 828.000 | 869.843 | 845.730 |
| 7) Per servizi | 5.478.291 | 5.614.200 | 4.885.513 | 4.865.192 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 50.910 | 52.100 | 52.244 | 54.350 |
| 9) Per il personale | | | | |
| a) Salari e stipendi | 2.066.400 | 2.118.000 | 1.823.184 | 1.895.300 |
| b) Oneri sociali | 746.600 | 765.200 | 657.521 | 693.600 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 171.600 | 175.800 | 184.705 | 163.300 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 36.600 | 37.500 | 21.648 | 30.000 |
| e) Altri costi | 41.700 | 42.700 | 41.385 | 26.800 |
| | 3.062.900 | 3.139.200 | 2.728.443 | 2.809.000 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 28.200 | 8.400 | 17.953 | 34.800 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.205.800 | 1.320.600 | 1.048.134 | 1.096.100 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 200.700 | 205.700 | 283.370 | 198.800 |
| | 1.434.700 | 1.534.700 | 1.349.457 | 1.329.700 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -15.000 | -15.400 | -58.512 | -15.000 |
| 12) Accantonamento per rischi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 108.673 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 218.358 | 223.600 | 135.547 | 234.490 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Totale costi della produzione | 11.038.399 | 11.376.400 | 10.071.208 | 10.123.462 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 27.035 | 16.730 | -330.552 | 40.721 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni: | | | | |
| - altri proventi da partecipazioni | 390 | 400 | 0 | 380 |
| | 390 | 400 | 0 | 380 |
| 16) Altri proventi finanziari: | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| - altri proventi finanziari | 61.700 | 63.300 | 66.821 | 30.200 |
| | 61700 | 63300 | 66821,46 | 30200 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | | | |
| - altri interessi ed oneri finanziari | 89.125 | 80.430 | 80.361 | 71.301 |
| | 89.125 | 80.430 | 80.361 | 71.301 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis) | -27.035 | -16.730 | -13.539 | -40.721 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | |
| 18) Rivalutazioni: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | 0 | 0 | -344.091 | 0 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | | |
| Imposte correnti | 0 | 0 | -135.578 | 0 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imposte differite e anticipate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| totale imposte | 0 | 0 | -135.578 | 0 |
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | -208.514 | 0 |

Signore e Signori Sindaci e delegati dei Comuni consorziati,

il presente Bilancio Preventivo economico 2024-2025, redatto seguendo gli indirizzi dell'Assemblea Consorziale, conferma le scelte e gli obiettivi che s'intendono perseguire, in continuità con i precedenti esercizi.

Il risultato conclusivo è finalizzato a consolidare gli ambiti operativi, sia temporali che economici, nel necessario equilibrio di gestione, prestando la massima attenzione ad una maggiore soddisfazione da parte dell'utenza servita.

Si ribadisce, tuttavia, la necessità di definire una linea tariffaria unitaria tra i Soci consorziati che consentirebbe di far percepire meglio agli utenti, soprattutto in termini economici, i risultati più che soddisfacenti fin qui raggiunti dall'ASIA.

A conclusione di quanto esposto, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio Preventivo Economico per gli esercizi 2024-2025 con i relativi allegati secondo quanto previsto dallo statuto.

Lavis, 23 ottobre 2023

Firmato: la Presidente del Consiglio di Amministrazione

Chiara De Vescovi

Firmato: il Direttore generale

Ruggero Scanzoni