

***BILANCIO di PREVISIONE***  
***ESERCIZIO 2023 AmAmbiente Spa***

---

## Bilancio di previsione per l'esercizio 2023

Il **bilancio di previsione per l'esercizio 2023** è stato redatto sulla base della proiezione dei dati di bilancio al 31.12.2021 e quelli risultanti dalla situazione contabile aggiornata alla data del 31 ottobre 2022.

I ricavi della **produzione idroelettrica** e quelli derivanti dagli impianti fotovoltaici, sono stati calcolati tenendo conto della produzione media degli ultimi **cinque anni** considerando altresì l'attuale andamento dei prezzi sul mercato dell'energia elettrica. A tal proposito si rileva un incremento particolarmente anomalo, che, nell'arco degli ultimi mesi registra una variazione da 200 Euro ad un massimo di 500 Euro per MWh. Tale situazione induce massima prudenza nella valorizzazione di questa posta nel bilancio 2023. Da rilevare altresì l'applicazione del prelievo forzoso sull'energia prodotta dagli impianti di proprietà, già rilevata per l'esercizio 2022, la quale potrebbe estendersi integralmente all'esercizio 2023.

Per quanto riguarda l'impianto di **trigenerazione**, sono stati considerati i ricavi relativi alla vendita energia per un ammontare pari a Euro 4.600/000 a fronte di costi per l'acquisto della materia prima gas per Euro 3.543/000. Tale previsione, in un contesto di mercato particolarmente instabile, in termini generali rappresenta una stima prudenziale.

Per il **servizio idrico e fognatura** sono stati previsti ricavi a copertura integrale dei costi per l'erogazione del servizio nei vari Comuni serviti. Le utenze sono state aggiornate considerando il normale trend storico.

Per quanto riguarda i ricavi da **tariffa igiene ambientale** sono stati stimati in funzione dei costi per l'erogazione del servizio, degli investimenti e non ultimo anche delle disposizioni Arera. I ricavi del servizio funebre sono stati aggiornati anch'essi in funzione della previsione dei costi per fornire tale servizio.

Tra ricavi afferenti le attività **conto terzi** sono stati imputati **Euro 880/000** relativi a prestazioni da corrispondere prevalentemente nei confronti dei comuni di Pergine, Levico e Tenna, Albiano, Fornace, Novaledo, Civezzano in linea con la capacità produttiva espressa dalla Società nei precedenti esercizi e con le integrazioni di personale previste.

Gli incrementi di **immobilizzazioni per lavori interni** derivano dal programma investimenti per l'anno 2023 in coerenza, per la quota di realizzazione che avverrà con l'utilizzo di personale interno e/o con materiali di magazzino, con i valori espressi nei precedenti esercizi.

Gli **altri ricavi e proventi** ricomprendono prevalentemente, le quote di competenza dei **contributi** incassati per gli investimenti effettuati in esercizi precedenti, integrati con quelli previsti nel programma investimenti 2023.

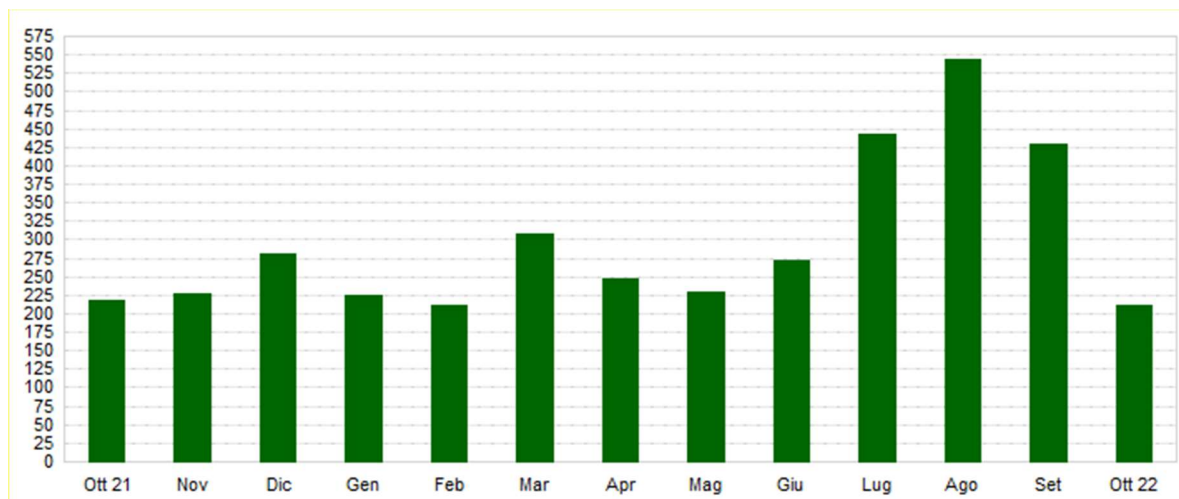
I **costi del personale** sono stimati sulla base dei valori noti alla data del 31.10.2022, considerando gli aggiornamenti contrattuali previsti per legge e le nuove assunzioni.

Gli **ammortamenti** tengono conto degli incrementi derivanti dai nuovi investimenti previsti per il 2023 relativamente ai quali si allega il dettaglio suddiviso per settore di riferimento.

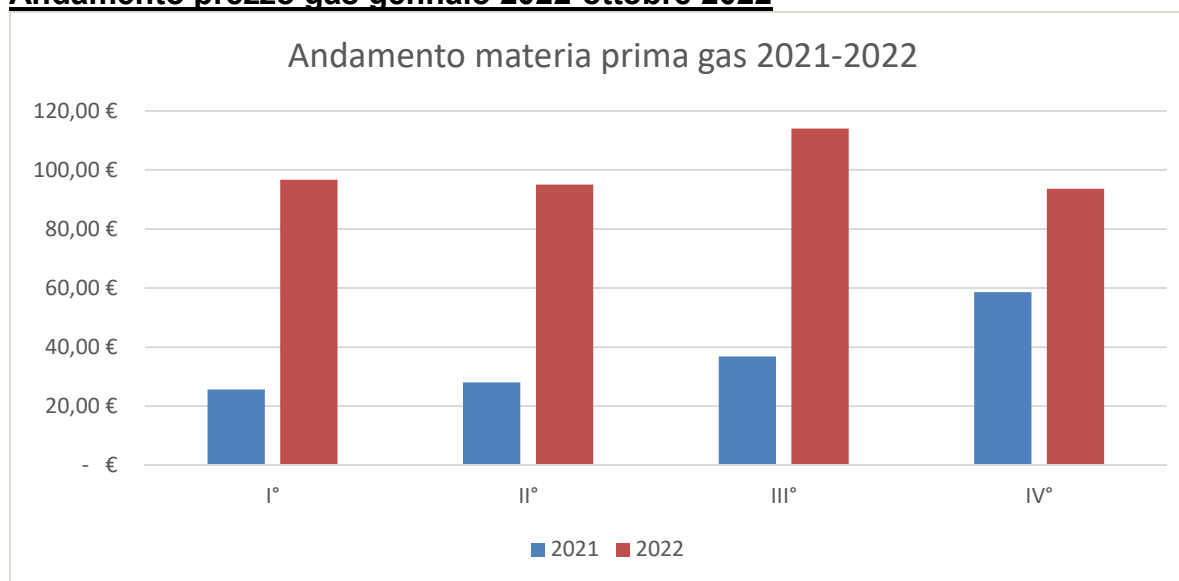
Fra i **proventi ed oneri finanziari** sono evidenziati Euro 2.000/000 a titolo di proventi da partecipazioni. Tale posta potrà essere influenzata, anche significativamente, dall'attuale andamento dei prezzi dell'energia e del gas che direttamente o indirettamente potranno incidere sui risultati economici e finanziari delle società partecipate.

Il risultato previsionale 2023 nel complesso, potrà essere influenzato sia in termini negativi che positivi dall'attuale andamento dei prezzi delle materie prime che potranno impattare in misura importante sui risultati del bilancio 2023. In particolare, per quanto riguarda le bollette energia elettrica e gas nonché per quanto riguarda la struttura di costi/ricavi dell'impianto di trigenerazione.

#### **Andamento prezzo EE ottobre 2021-ottobre 2022**



#### **Andamento prezzo gas gennaio 2022-ottobre 2022**



Dai grafici soprariportati si evidenzia l'importante incremento del prezzo dell'energia e del prezzo della materia prima gas nel corso del 2021 e 2022. Ad oggi risulta improbabile effettuare una previsione stabile sull'andamento dei prossimi mesi.

## Conto economico AmAmbiente Spa

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>			
<b>ANNO</b>	<b>Bilancio previsione 2022</b>	<b>1° semestre 2022</b>	<b>Bilancio previsione 2023</b>
<i>Ricavi da vendite e prestazioni</i>	17.960.940	9.990.222	20.364.206
----- variazioni -----			
<i>Altri ricavi e proventi</i>	921.281	466.365	867.766
----- variazioni -----			
<b>Totale Ricavi</b>	<b>18.882.221</b>	<b>10.456.587</b>	<b>21.231.972</b>
----- variazioni -----			
<i>Costo per materie prime</i>	3.432.370	2.835.743	4.908.466
----- variazioni -----			
<i>Costo per servizi</i>	6.454.885	3.334.176	6.782.923
----- variazioni -----			
<i>Altri oneri diversi</i>	392.362	235.517	306.188
----- variazioni -----			
<b>Totale Costi Operativi</b>	<b>10.279.617</b>	<b>6.405.436</b>	<b>11.997.577</b>
----- variazioni -----			
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>8.602.604</b>	<b>4.051.151</b>	<b>9.234.395</b>
----- variazioni -----			
<b>Costo del lavoro</b>	<b>6.068.700</b>	<b>2.985.610</b>	<b>6.681.900</b>
----- variazioni -----			
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>2.533.904</b>	<b>1.065.541</b>	<b>2.552.495</b>
----- variazioni -----			
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	2.485.556	1.190.673	2.467.075
----- variazioni -----			
<i>Accantonamenti</i>			
----- variazioni -----			
<b>Totale ammortamenti e accantonamenti</b>	<b>2.485.556</b>	<b>1.190.673</b>	<b>2.467.075</b>
----- variazioni -----			
<b>Risultato operativo</b>	<b>48.348</b>	<b>(125.132)</b>	<b>85.420</b>
----- variazioni -----			
<i>Proventi finanziari</i>	2.546.904	1.153.476	2.035.398
----- variazioni -----			
<i>Oneri finanziari</i>	(11.830)	(5.720)	0
----- variazioni -----			
<b>Totale gestione finanziaria</b>	<b>2.535.074</b>	<b>1.147.756</b>	<b>2.035.398</b>
----- variazioni -----			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.583.422</b>	<b>1.022.624</b>	<b>2.120.818</b>
----- variazioni -----			
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>(160.000)</b>	<b>51.754</b>	<b>(15.000)</b>
----- variazioni -----			
<b>Risultato netto</b>	<b>2.423.422</b>	<b>1.074.378</b>	<b>2.105.818</b>

### Indicatori di sintesi

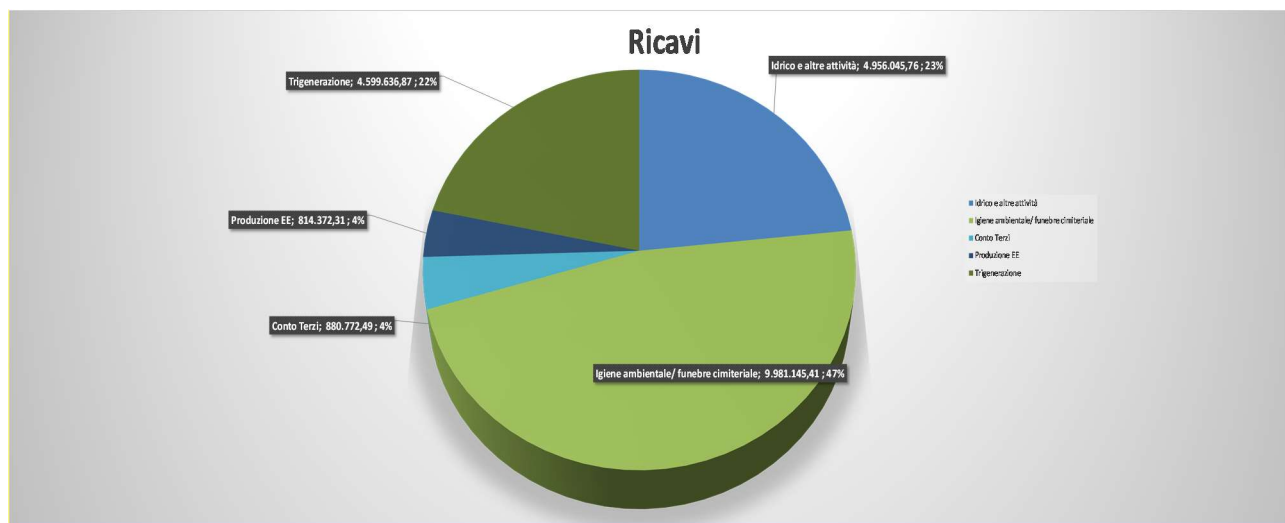
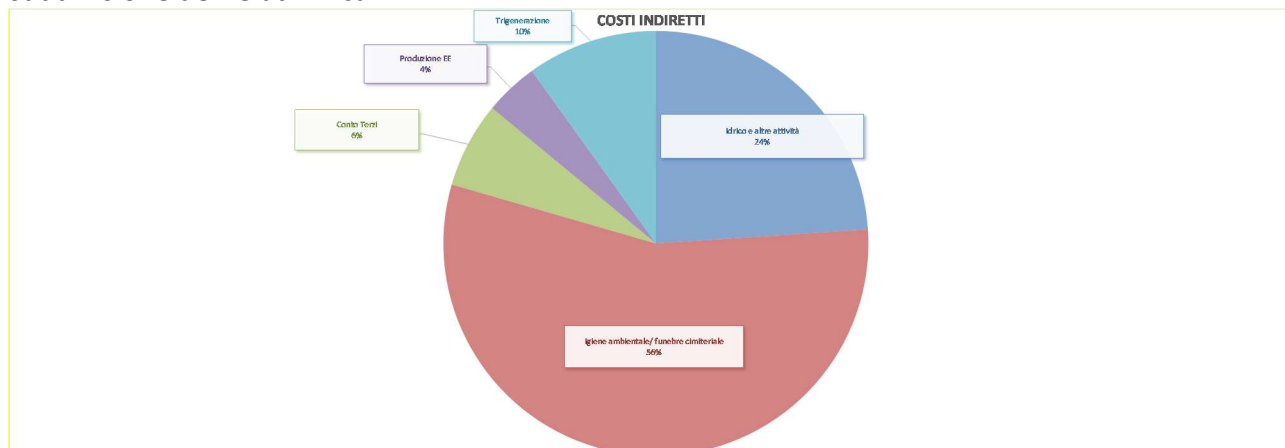
<b>DATI DI SINTESI</b>			
<b>ANNO</b>	<b>Bilancio previsione 2022</b>	<b>1° semestre 2022</b>	<b>Bilancio previsione 2023</b>
<b>Ricavi</b>	<b>18.882</b>	<b>10.457</b>	<b>21.232</b>
<b>Margine operativo lordo [1] (EBITDA)</b>	<b>2.534</b>	<b>1.066</b>	<b>2.552</b>
<b>Risultato operativo [2] (EBIT)</b>	<b>48</b>	<b>(125)</b>	<b>85</b>
<b>Utile netto</b>	<b>2.423</b>	<b>1.074</b>	<b>2.106</b>

[1] Ricavi - costi operativi - costo del lavoro

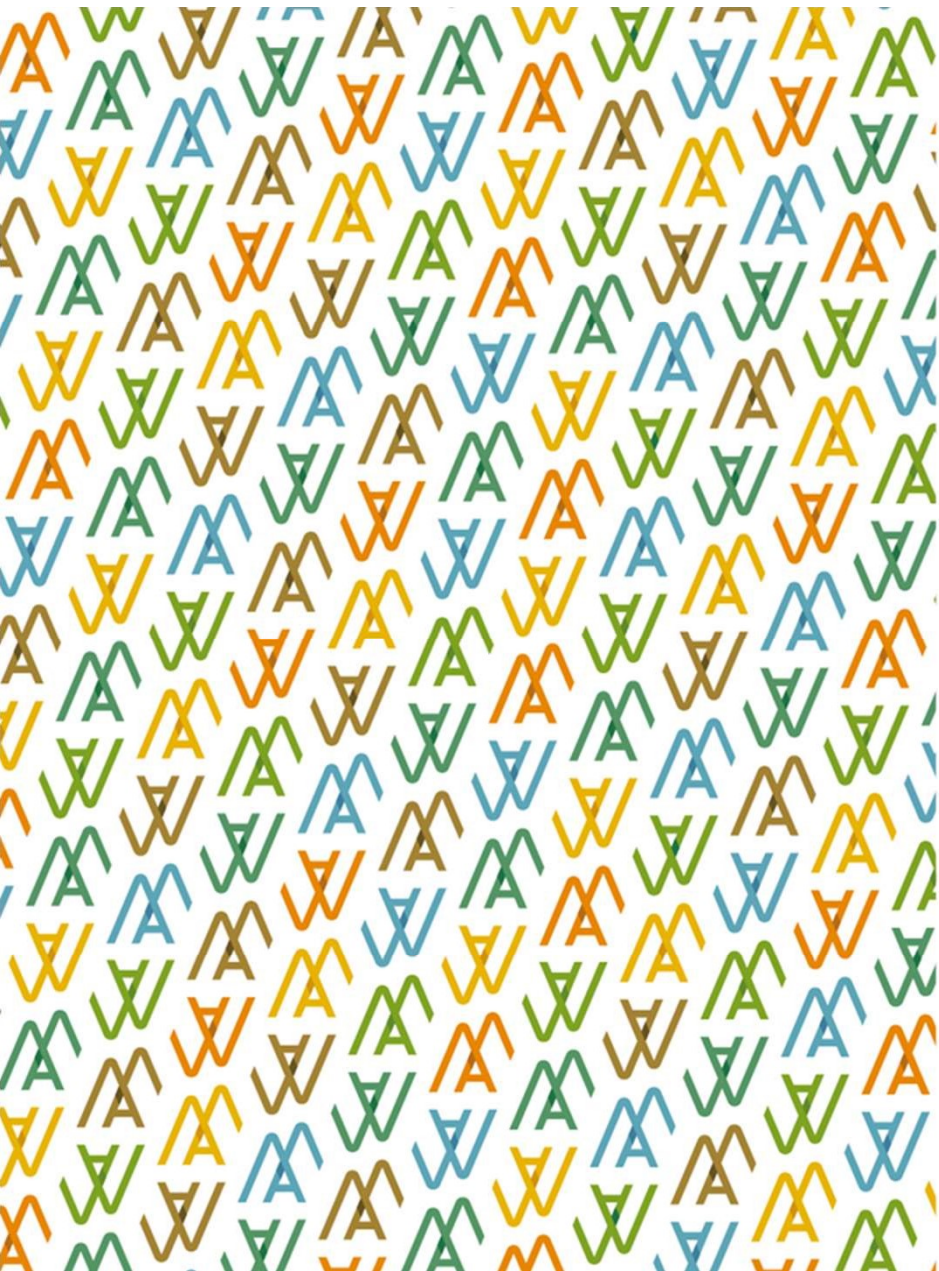
[2] Mol - ammortamenti/accantonamenti

## Attribuzione costi indiretti e ricavi per comparti

Nel dettaglio si rileva l'attribuzione percentuale dei costi di indiretti ai vari comparti nonché la suddivisione dei relativi ricavi.



Allegato: piano investimenti



# AMBIENTE

## Piano investimenti

Bilancio di previsione 2023



## PRODUZIONE ENERGIA

VOCE	IMPORTO
C.LE VALE rifacimento tenute paratoie bacino Canezza	€ 12.500,00
C.LE SERSO sostituzione tronconi condotta forzata	€ 73.000,00
C.LE SERSO motorizzazione paratoie	€ 22.500,00
C.LE BUSNECK man straordinaria opere di presa	€ 58.500,00
C.LE CANEZZA ristrutturazione camera valvole	€ 16.500,00
C.LE VALE installazione controllori d'impianto di cogenerazione	€ 18.500,00
Nuovi impianti fotovoltaici	€ 900.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.101.500,00</b>





## INFORMATICA ED AUTOMAZIONE

VOCE	IMPORTO
Sostituzione timbratori CRM	€ 5.000,00
Ammodernamento parco hardware client (PC, notebook, mobile)	€ 20.000,00
Adeguamenti software e licenze nuovo sistema di gestione utenti idrici Garbage	€ 30.000,00
Adeguamenti software e licenze nuovo sistema ERP iMio	€ 30.000,00
Migrazione AD in cloud	€ 7.500,00
Tool di VA licenze	€ 11.000,00



## INFORMATICA ED AUTOMAZIONE

Rinnovo licenze software scadute	€ 10.000,00
Migrazione telecontrollo amarc a cloud	€ 7.000,00
Sostituzione sistemi firewall ed antimalware (licenze)	€ 57.200,00
Sostituzione illuminazione interna magazzino e centrale Canezza	€ 5.000,00
Interventi di ammodernamento telecontrolli CII	€ 75.000,00
Attrezzature, dotazioni, strumenti	€ 10.000,00
Impianti elettrici e dati CRM	€ 22.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 289.700,00</b>



## TELERISCALDAMENTO

<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>
Progettazione – appalto – realizzazione tettoia serbatoi	€ 60.000,00
Ripristini definitivi	€ 2.000,00
Acquisto e messa in opera nuovo gruppo frigo 2 MW	€ 150.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 212.000,00</b>



## IDRICO

VOCE	IMPORTO
Attrezzatura	€ 10.000,00
Contatori	€ 205.000,00
Impianti	€ 1.204.000,00
Rete	€ 858.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.277.000,00</b>
di cui contributi	€ 71.300,00



## FOGNATURA

<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>
Attrezzatura	€ 25.000,00
Impianti	€ 60.000,00
Rete	€ 170.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 255.000,00</b>



## AUTOPARCO

<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>
Ciclo idrico	€ 155.000,00
Funebre - cimiteriale	€ 125.000,00
Igiene ambientale	€ 705.000,00
Illuminazione pubblica – energie rinnovabili	€ 25.000,00
Parco automezzi comune	€ 95.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.105.000,00</b>



## INVESTIMENTI SETTORE IGIENE AMBIENTALE E FUNEBRE - CIMITERIALE

<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO</b>
Contenitori	€ 438.250,00
Attrezzatura/impianti funebre - cimiteriale	€ 5.000,00
Attrezzatura/impianti igiene ambientale	€ 45.000,00
Attrezzatura/impianti servizi generali	€ 15.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 503.250,00</b>