

**CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA  
PER IL TRASPORTO DEL GAS**

N. 2 reg. deliberazioni

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno **duemilaventiquattro**, addì **ventinove** del mese di **aprile** alle ore **16.00** si è riunito il Amministrazione del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas, nelle persone dei Signori:

		<b>Presenti</b>	<b>Assenti</b>
1) Valentina Mostacchi	Presidente	1	
2) Simon Pietro Angelone	Vice-Presidente	2	
3) Stefano Nella	Consigliere	3	

Assiste, in qualità di Segretario verbalizzante, l'Ing. Dario Belotti in forza dell'art. 22, comma 4, lettera d) dello Statuto.

Il Presidente del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas, Valentina Mostacchi, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione il seguente oggetto all'ordine del giorno:

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA, DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2028.**

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### **Richiamata:**

- la deliberazione dell'Assemblea n. 3 del 24/05/2023, esecutiva, con la quale sono stati approvati il bilancio di previsione annuale 2023, il bilancio pluriennale 2023-2027 e il piano programma 2023-2027;

### **Dato atto:**

- che il Consorzio è dotato di personalità giuridica e autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, secondo l'art. 114 del decreto legislativo 18.8.2000 n. 267;
- che per il perseguimento delle sue finalità il Consorzio si atterrà all'osservanza delle norme dello Statuto nonché, per quanto ivi non previsto e in quanto compatibili, alle norme delle aziende speciali e, in genere, alle disposizioni sull'ordinamento delle autonomie locali;

**Visto** l'art. 30, comma 1, dello Statuto che prevede che le scelte e gli obiettivi fissati dal Consorzio, in attuazione degli indirizzi determinati dagli Enti aderenti, trovano adeguato sviluppo nel piano programma, inteso come strumento di programmazione generale su base triennale volto a focalizzare le scelte e gli obiettivi per la gestione e l'espansione dei servizi, e nel bilancio pluriennale;

**Visto** il piano programma pluriennale 2024-2028, Allegato A alla presente deliberazione quale parte integrale e sostanziale, sottoposto all'esame del Consiglio di amministrazione da parte del Direttore, ai sensi dell'art. 30, comma 2, dello Statuto;

**Visto** il bilancio di previsione 2024-2028, Allegato B alla presente deliberazione quale parte integrale e sostanziale, composto dal previsionale per l'esercizio 2024 e dal previsionale pluriennale per gli esercizi 2024-2028, sottoposto all'esame del Consiglio di amministrazione da parte del Direttore, ai sensi dell'art. 30, comma 2, dello Statuto;

**Visto** il parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Direttore ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

Con voti unanimi, espressi nei modi di legge;

## **DELIBERA**

1. di **approvare** il piano programma pluriennale 2024-2028, Allegato A alla presente deliberazione quale parte integrale e sostanziale;

2. di **approvare** il bilancio di previsione 2024-2028, Allegato B alla presente deliberazione quale parte integrale e sostanziale, composto dal previsionale per l'esercizio 2024 e dal previsionale pluriennale per gli esercizi 2024-2028;
3. di **trasmettere** copia della presente deliberazione al Revisore dei Conti, per i provvedimenti di sua competenza;
4. di **dare mandato** al Direttore per gli adempimenti conseguenti all'adozione del presente provvedimento.

Successivamente,

Con separata ed unanime votazione, espressa nei modi di legge,

### **DELIBERA**

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to (Valentina Mostacchi)

IL SEGRETARIO  
F.to (Dario Belotti)

---

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'Albo del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas per 15 giorni consecutivi a partire dal **30/04/2024**

Sondrio, lì 30/04/2024

IL SEGRETARIO  
F.to (Dario Belotti)

---

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il **29/04/2024**

perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000)

per decorrenza dei termini di cui all'art. 134, 3° comma del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000

IL SEGRETARIO  
F.to (Dario Belotti)

---

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Sondrio, lì \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO



Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA, DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2028.**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Pareri art. 49, comma 1, del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000.

Parere in ordine alla regolarità tecnica: **FAVOREVOLE**

---

---

Sondrio, lì 29 aprile 2024

IL DIRETTORE  
(Ing. Dario Belotti)

**firmato digitalmente ai sensi  
dell'art. 24 del d.lgs. 82/2005**

Parere in ordine alla regolarità contabile: **FAVOREVOLE**

---

---

Sondrio, lì 29 aprile 2024

IL DIRETTORE  
(Ing. Dario Belotti)

**firmato digitalmente ai sensi  
dell'art. 24 del d.lgs. 82/2005**

**Allegato "A" alla delibera di Cda n. 2/2024**

# **Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas**

Sede in Via Nazario Sauro, 33  
23100 Sondrio (SO)  
Partita Iva e codice fiscale 00866790140

**PIANO PROGRAMMA INVESTIMENTI  
PER IL PERIODO 2024-2028**

## **1. DESCRIZIONE DELLE OPERE DA REALIZZARE**

La Provincia di Sondrio, proprietaria della struttura, necessita procedere con l'abbattimento ed il rifacimento del ponte presente a San Pietro di Berbenno di Valtellina su cui risulta posata la nostra condotta del gas. A fronte di ciò, dovendo garantire continuità di servizio, necessita procedere alla demolizione e rifacimento della condotta sulla nuova struttura che sarà realizzata, la cui spesa è preventivabile in € 700.000.

Oltre alla realizzazione delle infrastrutture di cui sopra si procederà anche con la sostituzione di apparati (calcolatori, datalogger, contatori) ed all'installazione di nuovi (analizzatori di qualità) in cabina RE.MI. a Berbenno di Valtellina, la cui spesa è preventivabile in € 150.000.

## **2. COSTO DELLE OPERE e FONTI DI FINANZIAMENTO**

Per quanto al paragrafo 1., il costo totale preventivato per i prossimi anni è quantificato pari a :

Attraversamento fiume Adda a San Pietro di Berbenno	€ 700.000
Sostituzione calcolatori, datalogger e contatori in cabina RE.MI.	€ 150.000
Totale costo delle opere =	€ 850.000

I flussi finanziari per la realizzazione delle stesse sono stati preventivati come da prospetto seguente:

	2024	2025	2026	2027	2028
Ponte San Pietro	€ 200.000	€ 500.000			
Apparati cabina RE.MI.	€ 110.000	€ 20.000			
Totale costo delle opere	<b>€ 310.000</b>	<b>€ 520.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

Le fonti di finanziamento delle opere sono da ricercare nel :

### 1) CAPITALE CONFERITO DAGLI ENTI FONDATORI ALL'ATTO DELLA COSTITUZIONE :

Comunità Montana Valtellina di Sondrio	€ 720.000
Provincia di Sondrio	€ 1.650.000

### 2) CAPITALE CONFERITO DAI SOCI DOPO LA COSTITUZIONE :

Comunità Montana Valtellina di Sondrio	€ 117.388,82 (nell'anno 2009)
Provincia di Sondrio	€ 1.220.000,00 (nell'anno 2010)
Provincia di Sondrio	€ 300.000,00 (nell'anno 2016)
Provincia di Sondrio	€ 120.000,00 (nell'anno 2018)

### 3) CAPITALE PROPRIO DEL CONSORZIO

Come meglio esplicitato nel Bilancio di previsione quinquennale 2024-2028 si prevedono i seguenti utili d'esercizio che verranno investiti nello sviluppo infrastrutturale della rete:

2024	2025	2026	2027	2028
€ 155.000	€ 180.000	€ 188.000	€ 201.000	€ 196.000

#### 4) INTROITI DERIVANTI DALL'ALIENAZIONE DI BENI

Introiti derivanti dalla vendita delle 12 cabine di riduzione del gas (city-gate) di interconnessione tra la rete di trasporto e le reti di distribuzione, quantificati dal valore a libro cespiti al 31.12.2023 in € 93.560,38.

#### 5) MUTUI

Da un'analisi dei flussi finanziari, si evidenzia che per la realizzazione degli interventi previsti in oggetto il consorzio non necessita del reperimento di capitale di terzi, come da prospetto seguente meglio esplicitato nel bilancio di previsione 2024-2028:

	2024 *	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Utile di bilancio	155.000	180.000	188.000	201.000	196.000
Flusso di cassa operativo	462.000	486.000	476.000	465.000	461.000
Flusso di cassa netto dopo investimenti	135.000	-148.000	359.000	341.000	340.000
Assunzione di debiti finanziari a lungo termine					
Distribuzione utile soci	-2.478.000	-140.000	-162.000	-169.000	-181.000
Flusso di cassa netto dopo attività di finanziamento	- 2.343.000	-288.000	197.000	172.000	159.000
Disponibilità liquide ad inizio periodo	5.633.000	3.290.000	3.002.000	3.199.000	3.371.000
Disponibilità liquide alla fine del periodo	3.290.000	3.002.000	3.199.000	3.371.000	3.530.000

\* per il 2023 il flusso di cassa è positivamente influenzato dalla previsione di incasso di cui al precedente punto 4) Introiti derivanti dall'alienazione di beni

L'andamento dei flussi finanziari e di realizzazione delle opere risulta influenzato dalle tempistiche di inizio dei lavori dei metanodotti.

### **3. ANALISI FINALE**

A seguito della delibera di Assemblea consortile n. 5 del 10.08.2022, il Consorzio non sarà chiamato ad eseguire ulteriori investimenti volti ad estendere l'attuale rete di trasporto del gas realizzata. A tal proposito viene ricordato che, sin dalla sua fondazione, e conformemente alle disposizioni dell'art. 29 dello Statuto, le assemblee di volta in volta chiamate ad approvare i bilanci d'esercizio annuali hanno sempre destinato gli utili realizzati al fondo di riserva per un importo pari al 10% dell'utile di ciascun esercizio ed al fondo sviluppo e miglioramento del Consorzio per la restante quota.

Più precisamente l'art. 29, punto 2, lettera c) dello Statuto prevede l'accantonamento di una quota degli utili annuali al fondo sviluppo e miglioramento "nella misura deliberata



*dall'Assemblea, almeno fino al previsto completamento della rete di trasporto esistente".*  
Il successivo punto 3 recita *"L'eventuale parte restante degli utili d'esercizio potrà essere distribuita agli Enti consorziati proporzionalmente alle rispettive quote di partecipazione al Consorzio".*

Con delibera di Assemblea n. 6 del 19.12.2023 è stata prevista la distribuzione tra i soci di riserve per complessivi Euro 2.250.000. Tali riserve risultano alla data del 31/12/2023 iscritte tra i debiti, essendo, a tale data, già avvenuta la delibera di distribuzione ma non ancora avvenuto il relativo pagamento e per questa ragione ripresi nei conteggi di cui al presente piano programma.

Con riferimento alla situazione finanziaria del Consorzio, come peraltro desumibile dai dati di bilancio sopra esposti, le disponibilità liquide (c/c di tesoreria) ammontavano, al 31.12.2023, a complessivi Euro 5.633.004 e che non sono in essere finanziamenti a medio / lungo termine legati agli investimenti realizzati.

Il Consorzio si trova dunque in una situazione finanziaria e patrimoniale tale da poter teoricamente far fronte ad una significativa distribuzione di utili e/o di riserve di Patrimonio Netto, ed è questa la condizione, di maggior "stress" finanziario, utilizzata nell'analisi del presente Piano Programma.

**Allegato "B" alla delibera di Cda n. 2/2024**

# **Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas**

Sede in Via Nazario Sauro, 33  
23100 Sondrio (SO)  
Partita Iva e codice fiscale 00866790140

**BILANCIO DI PREVISIONE  
PER IL PERIODO 2024-2028**

## **1. SITUAZIONE NORMATIVA**

Con il 01.01.2020 ha avuto inizio il quinto periodo regolatorio delle tariffe di trasporto e dispacciamento valevole sino al 31.12.2023.

La regolamentazione tariffaria avviene tramite la delibera dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito ARERA) n. 114/2019/R/GAS del 28 marzo 2019 che ha sostanzialmente mantenuto invariato, rispetto al periodo regolatorio precedente, le voci di ricavo.

Per cui, ai sensi dell'art. 3 della RTTG (Regolazione tariffaria per il servizio di Trasporto e Misura del gas naturale per il quinto periodo di regolazione 2020-2023), i ricavi per il servizio di trasporto del gas sono pari alla somma delle quote di ricavo a copertura:

- a) della remunerazione del capitale investito;
- b) degli incentivi alla realizzazione di nuovi investimenti;
- c) dell'ammortamento delle infrastrutture;
- d) dei costi operativi;
- e) dei costi relativi al gas di autoconsumo, perdite di rete e del gas non contabilizzato;

Il tasso di remunerazione del capitale investito reale pre-tasse, che viene aggiornato ogni tre anni, per il periodo 2019-2021 era stato fissato, con la deliberazione ARERA 639/2018/R/COM pari al 5,7%. Per il periodo 2022-2027 è invece stato ridotto, con la deliberazione ARERA 614/2021/R /COM pari al 5,1%.

Risulta importante sottolineare come, ai sensi dell'art. 4 della RTTG, il riconoscimento del valore delle immobilizzazioni, ossia degli investimenti che vengono effettuati, avviene a condizione che gli stessi siano compatibili con l'efficacia e la sicurezza del sistema e realizzati secondo criteri di economicità e siano inclusi nel Piano di Sviluppo decennale. Nei casi in cui, in esito alle valutazioni dei suddetti Piani di sviluppo da parte di ARERA, risulti un beneficio inferiore ai costi, tale intervento è ammesso al riconoscimento tariffario nei limiti dei benefici quantificabili e monetizzabili.

## **2. ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO**

Gli introiti previsti dall'attività di trasporto del gas sono determinati dalle tariffe come stabilito dalla suddetta delibera n. 114/2019/R/GAS dell'ARERA che li suddivide in due componenti: corrispettivo per il servizio di trasporto e corrispettivo per il servizio di misura.

Il primo termine a sua volta è suddiviso in due componenti: la componente  $RT^{CAP}$  (connessa alla capacità prenotata dagli utenti del servizio) e la componente  $RT^{COM}$  (connessa al quantitativo di gas trasportato).

Il ricavo connesso alla componente  $RT^{CAP}$  viene introitato direttamente dal C.M.V.T.G. tramite fatturazioni emesse nei confronti dei propri Utenti (ENI S.p.A., Edison S.p.A., etc.).

Il ricavo connesso alla componente  $RT^{COM}$  ed il ricavo da corrispettivi di misura viene introitato in parte direttamente dal C.M.V.T.G. tramite fatturazioni emesse nei confronti degli Utenti ed in parte, tramite un sistema perequativo fissato dall'ARERA, con fatturazioni nei confronti dell'impresa maggiore di trasporto (Snam Rete Gas S.p.A.).

Le previsioni di ricavo risultano dunque le seguenti:

	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
<i>Trasporto RT<sup>CAP</sup></i>	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000
<i>Trasporto RT<sup>COM</sup></i>	279.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<i>Misura</i>	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totale	944.000	990.000	990.000	990.000	990.000

I costi della produzione, al netto degli ammortamenti, risultano preventivabili pari a:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
379.000	391.000	396.000	402.000	407.000

mentre gli ammortamenti, risultano preventivabili pari a:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
307.000	305.000	288.000	263.000	266.000

Il che porta ad un totale dei costi pari a:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
686.000	696.000	684.000	665.000	673.000

ed una differenza tra valore e costi della produzione:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
258.000	294.000	306.000	325.000	317.000

L'utile di esercizio, al netto di proventi finanziari e imposte, è previsto come di seguito indicato:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
155.000	180.000	188.000	201.000	196.000

L'analisi del bilancio evidenzia :

- l'andamento dei ricavi è pressochè costante con un picco nel 2025 a seguito della remunerazione generata dagli interventi previsti da Piano programma (sostituzione apparati in cabina RE.MI. ed attraversamento fiume Adda a San Pietro Berbenno);
- con riferimento ai costi anche in questo caso un andamento pressochè costante con effetti incrementali dovuti all'inflazione;

### **3. ANALISI FINALE**

La conclusione dell'estensione della rete di trasporto, come prevista dalla delibera di Assemblea n. 5 del 10.08.2022, comporta che il bilancio è caratterizzato esclusivamente dalla gestione caratteristica per cui si prefigura nel medio periodo una costanza sia in termini di ricavi sia in termini di costi.

*Allegati:* bilancio di previsione annuale 2024 e quinquennale 2024-2028

# CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS

## BILANCIO DI PREVISIONE 2024

	Esercizio 2024
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	944.000,00
- corrispettivi su rete regionale	665.000,00
- corrispettivi variabili di trasporto	279.000,00
- penalità su bilanciamento	-
- ricavi da modulaz.o da bilanc.o entrambi (art.18 c.1-164/00)	-
- vendita gas di bilanciamento	-
- altri ricavi da trasporto o da dispacciamento o da entrambi	-
2) Variaz. Rim. prodotti in corso lavoraz., semil. e finiti	
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi immobilizzaz.per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi	
<b>Totale</b>	<b>944.000,00</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	2.000,00
- gas di funzionamento per centrali di spinta	
- gas di bilanciamento	
- altri acquisti per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.000,00
7) Per prestazioni di servizi	203.400,00
- energia elettrica	4.000,00
- servizi di stoccaggio	
- assicurazione degli impianti	22.000,00
- manutenzioni esterne ed ammodernamenti	121.300,00
- altri costi per prestazioni di servizi	49.100,00
- compensi agli organi sociali	7.000,00
8) Per godim. beni di terzi	33.000,00
- servitù di rete	
- canoni di concessione	33.000,00
9) Per il personale	124.000,00
- costo totale del personale	124.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	307.100,00
a) ammortam. delle immob.immateriali	-
b) ammortam. delle immob.materiali	307.100,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutaz. crediti compresi nell'att.circol.	
11) Variaz. riman. mat. prime, sussid., di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
14) Oneri diversi di gestione	17.000,00
- insussistenza di cespiti patrimoniali	
- sopravvenienze passive	
- altri oneri diversi di gestione	17.000,00
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>686.500,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>257.500,00</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	-
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-
<b>Totale proventi (oneri) finanziari</b>	<b>-</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
18) rivalutazioni	
19) svalutazioni	
<b>Totale</b>	
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>	
20) Proventi	
21) Oneri	
<b>Totale</b>	
<b>Risultato prime delle imposte</b>	<b>257.500,00</b>
<b>22) Imposte dell'esercizio</b>	<b>102.200,00</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>155.300,00</b>

<b>PREVISIONALE FINANZIARIO 2024</b>	<b>Esercizio 2024</b>
<b>Utile di bilancio</b>	<b>155.300</b>
Maggiore tariffazione incassata (extratariffazione da restituire)	-
Restituzione extratariffa (riduzione tariffa anno corrente)	-
Minori incassi (crediti CSSE CRr) - Successivi introiti	-
Ammortamenti	307.100
<b>Flusso di cassa operativo</b>	<b>462.400</b>
Interessi pagati	-
Interessi incassati	-
Imposte pagate	- 102.100
<b>Flusso di cassa netto da attività di esercizio</b>	<b>360.300</b>
Investimenti	- 225.700
<b>Flussi di cassa netto dopo investimenti</b>	<b>134.600</b>
Assunzione di debiti finanziari a lungo termine	-
Rimborso di debiti finanziari a lungo termine	-
Apporto di capitale proprio	-
Distribuzione utile ai soci (art. 29, comma 3 Statuto)	- 2.477.600
<b>Flussi di cassa netto dopo attività di finanziamento</b>	<b>- 2.343.000</b>
<b>Flusso di cassa netto del periodo</b>	<b>- 2.343.000</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio del periodo</b>	<b>5.633.000</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine del periodo</b>	<b>3.290.000</b>

**CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2028**

	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
<b>A) Valore della produzione</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	944.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00
- corrispettivi su rete regionale	665.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
<i>di cui ricavi per attività di trasporto</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>
<i>di cui ricavi per attività di misura</i>	<i>35.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
- corrispettivi variabili di trasporto	279.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
- penalità su bilanciamento	-	-	-	-	-
- ricavi da modulaz.o da bilanc.o entrambi (art.18 c.1-164/00)	-	-	-	-	-
- vendita gas di bilanciamento	-	-	-	-	-
- altri ricavi da trasporto o da dispacciamento o da entrambi	-	-	-	-	-
2) Variaz. Rim. prodotti in corso lavoraz., semil. e finiti					
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi immobilizzaz.per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi					
<b>Totale</b>	<b>944.000,00</b>	<b>990.000,00</b>	<b>990.000,00</b>	<b>990.000,00</b>	<b>990.000,00</b>
<b>B) Costi della produzione</b>					
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
- gas di funzionamento per centrali di spinta					
- gas di bilanciamento					
- altri acquisti per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
7) Per prestazioni di servizi	203.400,00	205.000,00	207.700,00	210.600,00	213.500,00
- energia elettrica	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
- servizi di stoccaggio					
- assicurazione degli impianti	22.000,00	22.400,00	22.800,00	23.100,00	23.500,00
- manutenzioni esterne ed ammodernamenti	121.300,00	123.700,00	125.500,00	127.400,00	129.300,00
- altri costi per prestazioni di servizi	49.100,00	47.800,00	48.300,00	48.900,00	49.400,00
- compensi agli organi sociali	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
8) Per godim. beni di terzi	33.000,00	42.100,00	42.800,00	43.400,00	44.100,00
- servitù di rete					
- canoni di concessione	33.000,00	42.100,00	42.800,00	43.400,00	44.100,00
9) Per il personale	124.000,00	126.500,00	128.400,00	130.300,00	132.300,00
- costo totale del personale	124.000,00	126.500,00	128.400,00	130.300,00	132.300,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	307.100,00	305.600,00	288.000,00	263.500,00	265.700,00
a) ammortam. delle immob.immateriali	-	-	-	-	-
b) ammortam. delle immob.materiali	307.100,00	305.600,00	288.000,00	263.500,00	265.700,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutaz. crediti compresi nell'att.circol.					
11) Variaz. riman. mat. prime, sussid., di consumo e merci					
12) Accantonamenti per rischi					
14) Oneri diversi di gestione	17.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00	15.300,00
- insussistenza di cespiti patrimoniali					
- sopravvenienze passive					
- altri oneri diversi di gestione	17.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00	15.300,00
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>686.500,00</b>	<b>696.300,00</b>	<b>684.200,00</b>	<b>665.200,00</b>	<b>673.000,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>257.500,00</b>	<b>293.700,00</b>	<b>305.800,00</b>	<b>324.800,00</b>	<b>317.000,00</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>					
15) Proventi da partecipazioni					
16) Altri proventi finanziari					
d) proventi diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
<b>Totale proventi (oneri) finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>					
18) rivalutazioni					
19) svalutazioni					
<b>Totale</b>					
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>					
20) Proventi					
21) Oneri					
<b>Totale</b>					
<b>Risultato prime delle imposte</b>	<b>257.500,00</b>	<b>293.700,00</b>	<b>305.800,00</b>	<b>324.800,00</b>	<b>317.000,00</b>
<b>22) Imposte dell'esercizio</b>	<b>102.200,00</b>	<b>113.600,00</b>	<b>117.600,00</b>	<b>123.800,00</b>	<b>121.300,00</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>155.300,00</b>	<b>180.100,00</b>	<b>188.200,00</b>	<b>201.000,00</b>	<b>195.700,00</b>

<b>PREVISIONALE FINANZIARIO 2023-2027</b>	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
<b>Utile di bilancio</b>	<b>155.300</b>	<b>180.100</b>	<b>188.200</b>	<b>201.000</b>	<b>195.700</b>
Maggiore tariffazione incassata (extratariffazione da restituire)	-	-	-	-	-
Restituzione extratariffa (riduzione tariffa anno corrente)	-	-	-	-	-
Minori incassi (crediti CSSE CRr) - Successivi introiti	-	-	-	-	-
Ammortamenti	307.100	305.600	288.000	263.500	265.700
<b>Flusso di cassa operativo</b>	<b>462.400</b>	<b>485.700</b>	<b>476.200</b>	<b>464.500</b>	<b>461.400</b>
Interessi pagati	-	-	-	-	-
Interessi incassati	-	-	-	-	-
Imposte pagate	- 102.100	- 113.600	- 117.700	- 123.800	- 121.300
<b>Flusso di cassa netto da attività di esercizio</b>	<b>360.300</b>	<b>372.100</b>	<b>358.500</b>	<b>340.700</b>	<b>340.100</b>
Investimenti	- 225.700	- 520.000	-	-	-
<b>Flussi di cassa netto dopo investimenti</b>	<b>134.600</b>	<b>- 147.900</b>	<b>358.500</b>	<b>340.700</b>	<b>340.100</b>
Assunzione di debiti finanziari a lungo termine	-	-	-	-	-
Rimborso di debiti finanziari a lungo termine	-	-	-	-	-
Apporto di capitale proprio	-	-	-	-	-
Distribuzione utile ai soci (art. 29, comma 3 Statuto)	- 2.477.600	- 139.500	- 161.800	- 169.000	- 180.600
<b>Flussi di cassa netto dopo attività di finanziamento</b>	<b>- 2.343.000</b>	<b>- 287.400</b>	<b>196.700</b>	<b>171.700</b>	<b>159.500</b>
<b>Flusso di cassa netto del periodo</b>	<b>- 2.343.000</b>	<b>- 287.400</b>	<b>196.700</b>	<b>171.700</b>	<b>159.500</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio del periodo</b>	<b>5.633.000</b>	<b>3.290.000</b>	<b>3.002.600</b>	<b>3.199.300</b>	<b>3.371.000</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine del periodo</b>	<b>3.290.000</b>	<b>3.002.600</b>	<b>3.199.300</b>	<b>3.371.000</b>	<b>3.530.500</b>