



**Azienda Autonoma di
Stato per i Servizi Pubblici**

Repubblica di San Marino



Bilancio di Previsione

Esercizio Finanziario 2024



AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I SERVIZI PUBBLICI
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del Consiglio di Amministrazione

del 26/10/2023

Delibera N° 329

pagina: 1

Oggetto: **Approvazione Bilancio di Previsione 2024**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

vista la relazione previsionale e programmatica, che si pone agli atti della presente, visti gli schemi del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2024, anch'essi posti agli atti della presente,

sentiti i riferimenti della Direzione,

APPROVA

il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2024 come da riepiloghi seguenti:

Conto Finanziario	Previsioni Entrate	Previsioni Uscite
Titolo 1 - Entrate e spese correnti	105.702.300,00 €	99.885.500,00 €
Titolo 2 - Movimenti di capitali	30.126.481,53 €	40.243.281,53 €
Titolo 3 - Contabilità speciali	15.000.000,00 €	10.700.000,00 €
Titolo 5 - Partite di giro	7.301.000,00 €	7.301.000,00 €
Totale Generale	158.129.781,53 €	158.129.781,53 €

Gestione Servizi	Previsioni Proventi	Previsioni Oneri
Proventi da gestione Servizi	99.330.300,00 €	
Oneri da gestione Servizi		100.249.171,47 €
Proventi da negoziazione energia	15.000.000,00 €	
Oneri da negoziazione energia		10.700.000,00 €
Accantonamenti		677.847,00 €
Totale	114.330.300,00 €	111.627.018,47 €
Utile di Esercizio		2.703.281,53 €

Manda, a mente dell'art. 1 del Regolamento Amministrativo di cui al Decreto n. 112/1981, all'On.le Segretario di Stato per le Finanze e il Bilancio, all'On.le Segretario di Stato con delega ai Rapporti con l' A.A.S.S. ed all' Ill.mo Dirigente della UO Direzione Finanza Pubblica per le ulteriori approvazioni.

IL PRESIDENTE
-Francesco Raffaelli-



AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I SERVIZI PUBBLICI
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del Consiglio di Amministrazione

del **26/10/2023**

Delibera N° **329**

pagina: **2**

Estratto del Verbale rilasciato ad uso di: Estratto del Verbale rilasciato ad uso di: On.le Segretario di Stato con delega ai Rapporti con l'A.A.S.S., On.le Segretario di Stato per le Finanze e il Bilancio, Ill.mo Dirigente della UO Direzione Finanza Pubblica, Direttore – Direttore d'Esercizio – Responsabile Amministrativo – Responsabile Settore Programmazione Studi e Progetti - Capi Servizio – Capi Sezione.

Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici - Previsionale 2024

	Ricavi	Costi	Utili	Perdite
<i>Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica</i>	52.645.000,00 €	49.007.427,91 €	€ 3.637.572,09	
<i>Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica</i>	550.000,00 €	681.421,43 €		€ 131.421,43
<i>Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas</i>	31.450.000,00 €	25.829.229,87 €	€ 5.620.770,13	
<i>Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto</i>	4.700.000,00 €	6.416.954,20 €		€ 1.716.954,20
<i>Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici</i>	65.000,00 €	4.444.533,78 €		€ 4.379.533,78
<i>Rubrica 7 - Servizio Funivia</i>	1.252.500,00 €	804.919,99 €	€ 447.580,01	
<i>Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi</i>	737.500,00 €	725.633,59 €	€ 11.866,41	
<i>Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana</i>	3.830.300,00 €	6.605.388,16 €		€ 2.775.088,16
<i>Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico</i>	75.000,00 €	320.596,28 €		€ 245.596,28
<i>Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue</i>	3.250.000,00 €	3.723.066,25 €		€ 473.066,25
<i>Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni</i>	775.000,00 €	1.690.000,00 €		€ 915.000,00
Totali esercizio	99.330.300,00 €	100.249.171,46 €	€ 9.717.788,64	€ 10.636.660,10
			Risultato Servizi	-918.871,47 €

<i>Negoziazione energia</i>	€ 15.000.000,00	€ 10.700.000,00
	Risultato negoziazione energia	4.300.000,00 €

Risultato della gestione	3.381.128,53 €
---------------------------------	-----------------------

<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ -
<i>Accantonamenti</i>	€ 677.847,00

Utile da trasferire allo Stato	2.703.281,53 €
---------------------------------------	-----------------------

Previsionale 2024

Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
10	Proventi Distribuzione Energia Elettrica	50.000.000,00 €	
20	Contributi allacciamenti nuove utenze	50.000,00 €	
21	Ricavi Vari	550.000,00 €	
22	Proventi colonnine di ricarica	45.000,00 €	
23	Sopravvenienze attive	2.000.000,00 €	
1-1-10	Retribuzioni personale		730.000,00 €
1-1-11	Quota Indennità Anzianità		40.000,00 €
1-1-12	Oneri Sociali		8.000,00 €
1-1-13	Oneri Vari Personale		- €
1-1-20	Fornitura energia elettrica		44.000.000,00 €
1-1-21	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		450.000,00 €
1-1-22	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		50.000,00 €
1-1-23	Abbuoni Utenze Statali		- €
1-1-24	Manutenzione Colonnine di Ricarica		20.000,00 €
1-1-26	Materiali e prestazioni per gestione servizio		350.000,00 €
1-1-30	Sopravvenienze passive		15.000,00 €
1-1-31	Conguagli utenza		1.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	52.645.000,00 €	45.664.000,00 €
	Ammortamenti		3.000.000,00 €
	Quota spese generali		123.427,91 €
	Prelievi magazzino		220.000,00 €
	Totale Generale	52.645.000,00 €	49.007.427,91 €
	Utile del Servizio	3.637.572,09 €	

Previsionale 2024

Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
40	Proventi dalla manutenzione degli impianti	35.000,00 €	
41	Proventi da ristrutturazione impianti	85.000,00 €	
50	Ricavi Vari	430.000,00 €	
1-2-40	Retribuzione personale		230.000,00 €
1-2-41	Quota Indennità Anzianità		15.000,00 €
1-2-42	Oneri Sociali		3.000,00 €
1-2-43	Oneri Vari Personale		- €
1-2-50	Materiali e Prestazioni Per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-2-51	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		15.000,00 €
1-2-52	Spese Diverse		- €
1-2-53	Sopravvenienze Passive		- €
	Totale Movimenti Finanziari	550.000,00 €	513.000,00 €
	Quota spese generali		38.421,43 €
	Materiali da magazzino		130.000,00 €
	Totale Generale	550.000,00 €	681.421,43 €
	Perdita del Servizio		131.421,43 €

Previsionale 2024

Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
100	Proventi erogazione gas	30.000.000,00 €	
110	Contributi allacciamenti nuove utenze	50.000,00 €	
111	Ricavi Vari	265.000,00 €	
112	Sopravvenienze Attive	1.000.000,00 €	
113	Ricavi per oneri di vettoriamento e consegna gas	135.000,00 €	
1-4-100	Retribuzione personale		285.000,00 €
1-4-101	Quota Indennità Anzianità		20.000,00 €
1-4-102	Oneri Sociali		5.000,00 €
1-4-103	Oneri Vari Personale		- €
1-4-110	Fornitura gas		24.000.000,00 €
1-4-111	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Impianti		250.000,00 €
1-4-112	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Automezzi		40.000,00 €
1-4-113	Sicurezza Impianti Gas		25.000,00 €
1-4-114	Sopravvenienze Passive		15.000,00 €
1-4-115	Conguagli utenza		1.000,00 €
1-4-116	Materiali e prestazioni per gestione servizio		270.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	31.450.000,00 €	24.911.000,00 €
	Ammortamenti		850.000,00 €
	Quota spese generali		68.229,87 €
	Materiali da magazzino		- €
	Totale Generale	31.450.000,00 €	25.829.229,87 €
	Utile del Servizio	5.620.770,13 €	

Previsionale 2024

Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
130	Proventi Erogazione Acqua	4.500.000,00 €	
140	Contributi allacciamento nuove utenze	50.000,00 €	
141	Ricavi Vari	50.000,00 €	
142	Sopravvenienze Attive	100.000,00 €	
150	contributo assicurazione perdite occulte	- €	
1-5-130	Retribuzioni personale		1.200.000,00 €
1-5-131	Quota Indennità Anzianità		70.000,00 €
1-5-132	Oneri Sociali		10.000,00 €
1-5-133	Oneri Vari Personale		- €
1-5-140	Energia elettrica sollevamento acqua		1.000.000,00 €
1-5-142	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione Impianti		950.000,00 €
1-5-143	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi		30.000,00 €
1-5-144	Materiali e prestazioni per Sicurezza Impianti		25.000,00 €
1-5-145	Sopravvenienze Passive		15.000,00 €
1-5-146	Conguagli utenza		1.000,00 €
1-5-147	Fornitura di acqua		800.000,00 €
1-5-149	Materiali e prestazioni per gestione servizio		250.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	4.700.000,00 €	4.351.000,00 €
	Ammortamenti		1.800.000,00 €
	Quota spese generali		265.954,20 €
	Totale Generale	4.700.000,00 €	6.416.954,20 €
	Perdita del Servizio		1.716.954,20 €

Previsionale 2024

Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
160	Proventi trasporto pubblico	55.000,00 €	
161	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi A.A.S.S.)	- €	
162	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi privati)	- €	
163	Altri servizi per conto P.A.	- €	
170	Proventi vari	10.000,00 €	
171	Sopravvenienze attive	- €	
1-6-160	Retribuzione personale		1.300.000,00 €
1-6-161	Quota Indennità di Anzianità		75.000,00 €
1-6-162	Oneri Sociali		11.000,00 €
1-6-163	Oneri vari personale		- €
1-6-170	Oneri trasporto pubblico (automezzi privati)		1.900.000,00 €
1-6-171	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione servizio		50.000,00 €
1-6-172	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		650.000,00 €
1-6-173	Spese diverse		- €
1-6-174	Sopravvenienze passive		- €
	Totale Movimenti Finanziari	65.000,00 €	3.986.000,00 €
	Ammortamenti		160.000,00 €
	Quota spese generali		298.533,78 €
	Totale Generale	65.000,00 €	4.444.533,78 €
	Perdita del Servizio		4.379.533,78 €

Previsionale 2024
Rubrica 7 - Servizio Funivia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
190	Proventi da servizio	1.250.000,00 €	
200	Ricavi Vari	2.500,00 €	
201	Sopravvenienze Attive	-	€
1-7-190	Retribuzione personale		450.000,00 €
1-7-191	Quota Indennità Anzianità		23.000,00 €
1-7-192	Oneri Sociali		5.000,00 €
1-7-193	Oneri Vari Personale		-
1-7-200	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		37.000,00 €
1-7-201	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		1.500,00 €
1-7-202	Spese Diverse		-
1-7-203	Sopravvenienze passive		-
1-7-204	Spese per forza motrice		30.000,00 €
1-7-205	Materiali e prestazioni per gestione servizio		100.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	1.252.500,00 €	646.500,00 €
	Ammortamenti		110.000,00 €
	Quota spese generali		48.419,99 €
	Totale Generale	1.252.500,00 €	804.919,99 €
	Utile del Servizio	447.580,01 €	

Previsionale 2024

Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazione Automezzi

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
220	Proventi da riparazione automezzi dell'azienda	367.500,00 €	
221	Proventi da riparazione automezzi della P.A.	367.500,00 €	
230	Ricavi Vari	2.500,00 €	
1-8-220	Retribuzione personale		185.000,00 €
1-8-221	Quota Indennità Anzianità		12.000,00 €
1-8-222	Oneri Sociali		2.000,00 €
1-8-223	Oneri Vari Personale		- €
1-8-230	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		5.000,00 €
1-8-231	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi (servizio)		7.000,00 €
1-8-232	Acquisto materiali e prestazioni per gestione officina		400.000,00 €
1-8-233	Spese Diverse		- €
1-8-234	Sopravvenienze passive		- €
1-8-235	Materiali e prestazioni per gestione servizio		25.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	737.500,00 €	636.000,00 €
	Ammortamenti		12.000,00 €
	Quota spese generali		47.633,59 €
	Prelievi magazzino		30.000,00 €
	Totale Generale	737.500,00 €	725.633,59 €
	Utile del Servizio	11.866,41 €	

Previsionale 2024

Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
250	Proventi da Tassa per Raccolta e Smaltimento di R.S.U.	3.500.000,00 €	
253	Proventi dallo smaltimento del rifiuto speciale	315.000,00 €	
254	Proventi da Servizio per conto dello Stato	- €	
255	Proventi da gestione servizi igienici pubblici	- €	
256	proventi da Interventi di Sanificazione	300,00 €	
260	Ricavi Vari	15.000,00 €	
261	Sopravvenienze Attive	- €	
1-9-250	Retribuzione personale		1.050.000,00 €
1-9-251	Quota Indennità di Anzianità		60.000,00 €
1-9-252	Oneri sociali		9.000,00 €
1-9-253	Oneri Vari Personale		- €
1-9-259	Gestione impianto trattamento organico		200.000,00 €
1-9-260	Spese trasporto e smaltimento r.s.u.		2.100.000,00 €
1-9-261	Spese per smaltimento rifiuti differenziati		400.000,00 €
1-9-262	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		25.000,00 €
1-9-263	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		130.000,00 €
1-9-264	Materiali e prestazione per gestione servizio		220.000,00 €
1-9-265	Spese per spedizioni transfrontaliere dei rifiuti		50.000,00 €
1-9-266	Spese per gestione Servizi igienici Pubblici		150.000,00 €
1-9-267	Affitti Passivi		- €
1-9-268	Raccolta rifiuti differenziati sul territorio		1.500.000,00 €
1-9-270	Spese per la gestione di rifiuti in situazioni straordinarie		150.000,00 €
1-9-271	Sopravvenienze passive		5.000,00 €
1-9-272	Conguagli utenza		1.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	3.830.300,00 €	6.050.000,00 €
	Ammortamenti		260.000,00 €
	Quota spese generali		295.388,16 €
	Totale Generale	3.830.300,00 €	6.605.388,16 €
	Perdita del Servizio		2.775.088,16 €

Previsionale 2024

Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
280	Proventi da Servizio	65.000,00 €	
281	Contributo dello Stato	- €	
290	Ricavi Vari	10.000,00 €	
291	Sopravvenienze Attive	- €	
1-10-280	Retribuzione personale		155.000,00 €
1-10-281	Quota Indennità Anzianità		13.000,00 €
1-10-282	Oneri Sociali		2.000,00 €
1-10-283	Oneri Vari Personale		- €
1-10-290	Materiali e Prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati		25.000,00 €
1-10-291	Materiali e prestazioni per gestione automezzi		- €
1-10-292	Materiali e prestazioni per gestione servizio		80.000,00 €
1-10-293	Spese Diverse		- €
1-10-294	Sopravvenienze Passive		- €
	Totale Movimenti Finanziari	75.000,00 €	275.000,00 €
	Ammortamenti		25.000,00 €
	Quota spese generali		20.596,28 €
	Totale Generale	75.000,00 €	320.596,28 €
	Perdita del Servizio		245.596,28 €

Previsionale 2024

Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
300	Proventi da Tassa di Depurazione	3.200.000,00 €	
301	Proventi da contributo di allacciamento	50.000,00 €	
302	Proventi vari	- €	
303	Contributo Stato per costruzione rete fognaria	- €	
304	Contributo Stato per gestione rete fognaria	- €	
305	Soppravvenienze Attive	- €	
306	Proventi dallo sgombero fosse settiche	- €	
1-11-300	Retribuzione personale		110.000,00 €
1-11-301	Quota Indennità Anzianità		10.000,00 €
1-11-302	Oneri Sociali		3.000,00 €
1-11-303	Oneri Vari Personale		- €
1-11-309	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi		25.000,00 €
1-11-310	Spese depurazione Acque Refue		2.500.000,00 €
1-11-311	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti		500.000,00 €
1-11-312	Costruzione ed allacciamenti rete fognaria		- €
1-11-313	Spese Diverse		- €
1-11-314	Spese per analisi acque reflue		25.000,00 €
1-11-315	Sopravvenienze Passive		5.000,00 €
1-11-316	Materiali e prestazioni per gestione servizio		24.000,00 €
1-11-317	spese per salariati A.A.S.L.P.		100.000,00 €
1-11-318	Conguagli utenza		1.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	3.250.000,00 €	3.303.000,00 €
	Ammortamenti		250.000,00 €
	Quota spese generali		60.066,25 €
	Prelievi magazzino		110.000,00 €
	Totale Generale	3.250.000,00 €	3.723.066,25 €
	Perdita del Servizio		473.066,25 €

Previsionale 2024

Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
551	Proventi noleggio rete FTTH settore pubblico	50.000,00 €	
552	Proventi per servizi di telecomunicazione FTTH	675.000,00 €	
554	Canone rete fibra	- €	
558	Proventi servizi di telefonia mobile	- €	
559	Proventi accesso rete radio TETRA	50.000,00 €	
1-14-528	Retribuzioni personale Telecomunicazioni		80.000,00 €
1-14-529	Quota Indennità Anzianità personale Telecomunicazioni		10.000,00 €
1-14-530	Oneri Sociali personale Telecomunicazioni		5.000,00 €
1-14-558	Gestione e manutenzione rete radio TETRA		10.000,00 €
1-14-589	Gestione e manutenzione reti di telecomunicazioni pubblica		30.000,00 €
1-14-590	Gestione e manutenzione reti di fibra ottica FTTH		60.000,00 €
1-14-591	Gestione e manutenzione rete mobile		- €
1-14-592	Oneri risalite verticali		250.000,00 €
	Totale Movimenti Finanziari	775.000,00 €	445.000,00 €
	Quota Ammortamenti		800.000,00 €
	Quota spese generali		445.000,00 €
	Totale Generale	775.000,00 €	1.690.000,00 €
	Perdita del Servizio		915.000,00 €

Previsionale 2024
Negoziatore energia

Capitolo	Descrizione	Ricavi	Costi
556	Proventi contratti negoziazione energia	15.000.000,00 €	
557	Proventi contratti service energia	- €	
3-556	Oneri contratti negoziazione energia		10.000.000,00 €
3-557	Oneri contratti service energia		- €
3-559	Spese diverse		700.000,00 €
	Totale negoziazione energia	15.000.000,00 €	10.700.000,00 €
	Utile del Servizio	4.300.000,00 €	

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
<u>PARTE PRIMA - ENTRATA</u>		
Titolo 1 - Entrate Correnti		
Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica		
<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>		
10	Proventi distribuzione energia elettrica	50.000.000,00
	<i>Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	50.000.000,00
<i>Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>		
20	Proventi allacciamento nuove utenze	50.000,00
21	Proventi vari	550.000,00
22	Proventi colonnine di ricarica	45.000,00
23	Sopravvenienze attive	2.000.000,00
	<i>Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	2.645.000,00
	Totale Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica	52.645.000,00
Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica		
<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>		
40	Proventi manutenzione impianti	35.000,00
41	Proventi ristrutturazione impianti	85.000,00
	<i>Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	120.000,00
<i>Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>		
50	Proventi vari	430.000,00
	<i>Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	430.000,00
	Totale Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica	550.000,00
Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo		
<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>		
70	Proventi dalla manutenzione impianti tecnologici dello Stato	p.m.
71	Proventi da ristrutturazione impianti dello Stato	p.m.
	<i>Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	
<i>Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>		
80	Proventi vari	p.m.
	<i>Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	
	Totale Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo	
Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas		
<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>		
100	Proventi distribuzione gas	30.000.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	30.000.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	
110	Proventi allacciamento nuove utenze	50.000,00
111	Proventi vari	265.000,00
112	Sopravvenienze attive	1.000.000,00
113	Proventi vettoriamiento e consegna gas	135.000,00
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	1.450.000,00
	Totale Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas	31.450.000,00
	Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto	
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio	
130	Proventi erogazione acqua	4.500.000,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	4.500.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	
140	Proventi allacciamento nuove utenze	50.000,00
141	Proventi vari	50.000,00
142	Sopravvenienze attive	100.000,00
150	Contributo assicurazione perdite occulte	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	200.000,00
	Totale Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto	4.700.000,00
	Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici	
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio	
160	Proventi trasporto pubblico	55.000,00
161	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi A.A.S.S.)	p.m.
162	Proventi trasporto per conto P.A. (automezzi privati)	p.m.
163	Altri servizi per conto P.A.	p.m.
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	55.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	
170	Proventi vari	10.000,00
171	Sopravvenienze attive	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	10.000,00
	Totale Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici	65.000,00
	Rubrica 7 - Servizio Funivia	
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio	
190	Proventi servizio funivia	1.250.000,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	1.250.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
200	Proventi vari	2.500,00
201	Sopravvenienze attive	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	2.500,00
	Totale Rubrica 7 - Servizio Funivia	1.252.500,00
	Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi	
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio	
220	Proventi riparazione automezzi A.A.S.S.	367.500,00
221	Proventi riparazione automezzi P.A.	367.500,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	735.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	
230	Proventi vari	2.500,00
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	2.500,00
	Totale Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi	737.500,00
	Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana	
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio	
250	Proventi raccolta e smaltimento R.S.U.	3.500.000,00
253	Proventi smaltimento rifiuto speciale	315.000,00
254	Proventi servizio per conto dello Stato	p.m.
255	Proventi gestione servizi igienici pubblici	p.m.
256	Proventi interventi di sanificazione	300,00
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	3.815.300,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	
260	Proventi vari	15.000,00
261	Sopravvenienze attive	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	15.000,00
	Totale Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana	3.830.300,00
	Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico	
	Categoria 1 - Ricavi del Servizio	
280	Proventi servizio macello	65.000,00
281	Contributo dello Stato	p.m.
	Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio	65.000,00
	Categoria 2 - Ricavi Diversi	
290	Proventi vari	10.000,00
291	Sopravvenienze attive	p.m.
	Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi	10.000,00
	Totale Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico	75.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
	Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Refue	
	<i>Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	
300	Proventi depurazione acque reflue	3.200.000,00
	<i>Totale Categoria 1 - Ricavi del Servizio</i>	3.200.000,00
	<i>Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	
301	Proventi allacciamento rete fognaria	50.000,00
302	Proventi vari	p.m.
303	Contributo dello Stato - costruzione rete fognaria	p.m.
304	Contributo dello Stato - gestione rete fognaria	p.m.
305	Sopravvenienze attive	p.m.
306	Proventi sgombero fosse settiche	p.m.
	<i>Totale Categoria 2 - Ricavi Diversi</i>	50.000,00
	Totale Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Refue	3.250.000,00
	Rubrica 12 - Entrate Generali	
	<i>Categoria 6 - Interessi Attivi</i>	
521	Interessi attivi su depositi	85.000,00
522	Indennità di mora	200.000,00
523	Dividendi su partecipazioni	150.000,00
	<i>Totale Categoria 6 - Interessi Attivi</i>	435.000,00
	<i>Categoria 8 - Entrate Generali</i>	
550	Entrate varie	200.000,00
553	Rimborso spese di spedizione bollette	170.000,00
555	Sopravvenienze attive	2.000.000,00
599	Addizionale incentivi FER	3.000.000,00
615	Proventi gestione perdite occulte acqua	500.000,00
	<i>Totale Categoria 8 - Entrate Generali</i>	5.870.000,00
	Totale Rubrica 12 - Entrate Generali	6.305.000,00
	Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate	
	<i>Categoria 5 - Gestione Magazzini</i>	
510	Resi e vendite magazzino - Servizio Distribuzione Energia Elettrica	60.000,00
513	Resi e vendite magazzino - Servizio Tecnologico	p.m.
515	Resi e vendite magazzino - Servizio Distribuzione Gas / Acqua	5.000,00
518	Resi e vendite magazzino - Servizio Acque Reflue	1.000,00
520	Resi e vendite magazzino - Servizio Officina Riparazione Automezzi	1.000,00
	<i>Totale Categoria 5 - Gestione Magazzini</i>	67.000,00
	Totale Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate	67.000,00
	Rubrica 14 - Distribuzione Servizi Telecomunicazioni	

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
	<i>Categoria 15 - Servizio Telecomunicazioni</i>	
551	Proventi noleggio rete FTTH settore pubblico	50.000,00
552	Proventi per servizi di telecomunicazione FTTH	675.000,00
554	Canone rete fibra	p.m.
558	Proventi servizi di telefonia mobile	p.m.
559	Proventi accesso rete radio TETRA	50.000,00
	<i>Totale Categoria 15 - Servizio Telecomunicazioni</i>	775.000,00
	Totale Rubrica 14 - Distribuzione Servizi Telecomunicazioni	775.000,00
	Totale Titolo 1 - Entrate Correnti	105.702.300,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Categoria 3 - Finanziamenti Esterni		
405	Conferimenti dallo Stato - Capitale di dotazione per investimenti	p.m.
406	Conferimento dallo Stato - Sottostazione elettrica e messa in sicurezza reti	p.m.
408	Perdita d'Esercizio - Trasferimento dallo Stato	p.m.
410	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	p.m.
Totale Categoria 3 - Finanziamenti Esterni		
Categoria 4 - Finanziamenti Interni		
418	Utilizzo Riserva Patrimoniale - investimenti Servizio Gestione Acque Reflue	p.m.
419	Utilizzo Riserva Patrimoniale - investimenti Servizio Igiene Urbana	p.m.
420	Alienazione beni mobili - automezzi	20.000,00
421	Alienazione beni mobili - attrezzature	p.m.
422	Utilizzo Riserva Patrimoniale - Servizio Telecomunicazioni	p.m.
423	Utilizzo Riserva Patrimoniale - interrimento sottostazione	p.m.
424	Utilizzo Riserva Patrimoniale - investimenti vari	1.000.000,00
425	Utilizzo Fondi Rischi ed Oneri	p.m.
426	Utilizzo fondi diversi - contenzioso Enel	p.m.
427	Utilizzo avanzo presunto	p.m.
428	Autofinanziamento	29.106.481,53
Totale Categoria 4 - Finanziamenti Interni		
Totale Titolo 2 - Entrate in Conto Capitale		
		30.126.481,53
		30.126.481,53

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
Titolo 3 - Contabilità speciali		
<i>Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>		
556	Proventi contratti negoziazione energia	15.000.000,00
557	Proventi contratti service energia	p.m.
<i>Totale Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>		15.000.000,00
Totale Titolo 3 - Contabilità speciali		15.000.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
Titolo 5 - Partite di giro		
<i>Categoria 9 - Movimenti Finanziari</i>		
540	Depositi cauzionali utenti	150.000,00
545	Depositi cauzionali diversi	p.m.
546	Rimborso depositi cauzionali c/o terzi	5.000.000,00
594	Anticipazioni diverse	500.000,00
595	Rimborso anticipazioni a rendere conto	p.m.
596	Anticipazioni di cassa per acquisti mercati energetici	p.m.
597	Anticipazione dello Stato - Illuminazione Pubblica	75.000,00
598	Partite di giro su bollettazione	p.m.
<i>Totale Categoria 9 - Movimenti Finanziari</i>		5.725.000,00
<i>Categoria 12 - Varie</i>		
600	Rimborso assegni familiari personale A.A.S.S.	125.000,00
601	Rimborso ritenute - Imposta di Bollo virtuale	10.000,00
602	Rimborso ritenute - Contributo Sindacale 0,40%	30.000,00
603	Rimborso ritenute - Quota associativa Sindacati	10.000,00
604	Rimborso ritenute - Cassa Integrazione Guadagni 0,50%	22.000,00
605	Rimborso ritenute - Previdenza Sociale 5,40%	325.000,00
606	Rimborso ritenute - Imposta di Bollo 0,15%	210.000,00
607	Rimborso ritenute - I.G.R.	334.000,00
608	Proventi impianti videosorveglianza e lettura targhe territoriale	150.000,00
609	Erario Italia c/rimborso IVA	30.000,00
610	Rimborso ritenute - Indennità di malattia	185.000,00
611	Rimborso ritenute - Contributo di solidarietà	15.000,00
612	Affitto Edilizia Sociale	p.m.
613	Rimborso ritenute - Pignoramento 1/5 stipendio	5.000,00
614	Rimborso ritenute - FONDISS	125.000,00
<i>Totale Categoria 12 - Varie</i>		1.576.000,00
Totale Titolo 5 - Partite di giro		7.301.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE		158.129.781,53

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
<u>PARTE SECONDA - SPESA</u>		
Titolo 1 - Spese Correnti		
Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica		
<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>		
1-1-10	Retribuzioni personale	730.000,00
1-1-11	Quota Indennità Anzianità	40.000,00
1-1-12	Oneri Sociali	8.000,00
1-1-13	Oneri vari personale	p.m.
<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>		778.000,00
<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>		
1-1-20	Fornitura energia elettrica	44.000.000,00
1-1-21	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	450.000,00
1-1-22	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	50.000,00
1-1-23	Abbuoni utenze statali	p.m.
1-1-24	Manutenzione colonnine di ricarica	20.000,00
1-1-26	Materiali e prestazioni per gestione servizio	350.000,00
1-1-30	Sopravvenienze passive	15.000,00
1-1-31	Conguagli utenza	1.000,00
<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>		44.886.000,00
Totale Rubrica 1 - Servizio Distribuzione Energia Elettrica		45.664.000,00
Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica		
<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>		
1-2-40	Retribuzione personale	230.000,00
1-2-41	Quota Indennità Anzianità	15.000,00
1-2-42	Oneri Sociali	3.000,00
1-2-43	Oneri vari personale	p.m.
<i>Totale Categoria 1 - Spese per il Personale</i>		248.000,00
<i>Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>		
1-2-50	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	250.000,00
1-2-51	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	15.000,00
1-2-52	Spese diverse	p.m.
1-2-53	Sopravvenienze passive	p.m.
<i>Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi</i>		265.000,00
Totale Rubrica 2 - Servizio Illuminazione Pubblica		513.000,00
Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo		
<i>Categoria 1 - Spese per il Personale</i>		
1-3-70	Retribuzione Personale	p.m.
1-3-71	Quota Indennità Anzianità	p.m.

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
1-3-72	Oneri Sociali	p.m.
1-3-73	Oneri vari personale	p.m.
Totale Categoria 1 - Spese per il Personale		
Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi		
1-3-80	Acquisto Materiali e Prestazioni Servizio	p.m.
1-3-81	Materiali e Prestazioni per Manutenzione e Gestione Automezzi	p.m.
1-3-82	Spese diverse	p.m.
1-3-83	Sopravvenienze passive	p.m.
1-3-84	Materiali e prestazioni per gestione servizio	p.m.
Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi		
Totale Rubrica 3 - Servizio Tecnologico, Informatico, Telecontrollo		
Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas		
Categoria 1 - Spese per il Personale		
1-4-100	Retribuzione personale	285.000,00
1-4-101	Quota Indennità Anzianità	20.000,00
1-4-102	Oneri Sociali	5.000,00
1-4-103	Oneri vari personale	p.m.
Totale Categoria 1 - Spese per il Personale		310.000,00
Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi		
1-4-110	Fornitura gas	24.000.000,00
1-4-111	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	250.000,00
1-4-112	Materiale e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	40.000,00
1-4-113	Oneri sicurezza impianti gas	25.000,00
1-4-114	Sopravvenienze passive	15.000,00
1-4-115	Conguagli utenza	1.000,00
1-4-116	Materiali e prestazioni per gestione servizio	270.000,00
Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi		24.601.000,00
Totale Rubrica 4 - Servizio Distribuzione Gas		24.911.000,00
Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto		
Categoria 1 - Spese per il Personale		
1-5-130	Retribuzioni personale	1.200.000,00
1-5-131	Quota Indennità Anzianità	70.000,00
1-5-132	Oneri Sociali	10.000,00
1-5-133	Oneri vari personale	p.m.
Totale Categoria 1 - Spese per il Personale		1.280.000,00
Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi		
1-5-140	Oneri sollevamento acqua	1.000.000,00
1-5-142	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	950.000,00
1-5-143	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	30.000,00
1-5-144	Materiali e prestazioni sicurezza impianti	25.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
1-5-145	Sopravvenienze passive	15.000,00
1-5-146	Conguagli utenza	1.000,00
1-5-147	Fornitura di acqua	800.000,00
1-5-149	Materiali e prestazioni per gestione servizio	250.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	3.071.000,00
	Totale Rubrica 5 - Servizio Gestione Acquedotto	4.351.000,00
	Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	
1-6-160	Retribuzione personale	1.300.000,00
1-6-161	Quota Indennità di Anzianità	75.000,00
1-6-162	Oneri Sociali	11.000,00
1-6-163	Oneri vari personale	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	1.386.000,00
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	
1-6-170	Oneri trasporto pubblico (automezzi privati)	1.900.000,00
1-6-171	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione servizio	50.000,00
1-6-172	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	650.000,00
1-6-173	Spese diverse	p.m.
1-6-174	Sopravvenienze passive	p.m.
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	2.600.000,00
	Totale Rubrica 6 - Servizio Autotrasporti Pubblici	3.986.000,00
	Rubrica 7 - Servizio Funivia	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	
1-7-190	Retribuzione personale	450.000,00
1-7-191	Quota Indennità Anzianità	23.000,00
1-7-192	Oneri Sociali	5.000,00
1-7-193	Oneri vari personale	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	478.000,00
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	
1-7-200	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	37.000,00
1-7-201	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	1.500,00
1-7-202	Spese diverse	p.m.
1-7-203	Sopravvenienze passive	p.m.
1-7-204	Oneri forza motrice	30.000,00
1-7-205	Materiali e prestazioni per gestione servizio	100.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	168.500,00
	Totale Rubrica 7 - Servizio Funivia	646.500,00
	Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
1-8-220	Retribuzione personale	185.000,00
1-8-221	Quota Indennità Anzianità	12.000,00
1-8-222	Oneri Sociali	2.000,00
1-8-223	Oneri vari personale	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	199.000,00
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	
1-8-230	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	5.000,00
1-8-231	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	7.000,00
1-8-232	Acquisto materiali e prestazioni per gestione officina	400.000,00
1-8-233	Spese diverse	p.m.
1-8-234	Sopravvenienze passive	p.m.
1-8-235	Materiali e prestazioni per gestione servizio	25.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	437.000,00
	Totale Rubrica 8 - Servizio Officina Riparazioni Automezzi	636.000,00
	Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	
1-9-250	Retribuzione personale	1.050.000,00
1-9-251	Quota Indennità Anzianità	60.000,00
1-9-252	Oneri Sociali	9.000,00
1-9-253	Oneri vari personale	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	1.119.000,00
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	
1-9-259	Gestione impianto trattamento organico	200.000,00
1-9-260	Oneri trasporto e smaltimento R.S.U.	2.100.000,00
1-9-261	Oneri smaltimento rifiuti differenziati	400.000,00
1-9-262	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	25.000,00
1-9-263	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	130.000,00
1-9-264	Materiali e prestazioni per gestione servizio	220.000,00
1-9-265	Oneri spedizioni transfrontaliere rifiuti	50.000,00
1-9-266	Oneri gestione servizi igienici pubblici	150.000,00
1-9-267	Affitti passivi	p.m.
1-9-268	Oneri raccolta rifiuti differenziati sul territorio	1.500.000,00
1-9-270	Oneri gestione straordinaria rifiuti	150.000,00
1-9-271	Sopravvenienze passive	5.000,00
1-9-272	Conguagli utenza	1.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	4.931.000,00
	Totale Rubrica 9 - Servizio Igiene Urbana	6.050.000,00
	Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	
1-10-280	Retribuzione personale	155.000,00
1-10-281	Quota Indennità Anzianità	13.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
1-10-282	Oneri Sociali	2.000,00
1-10-283	Oneri vari personale	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	170.000,00
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	
1-10-290	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti e fabbricati	25.000,00
1-10-291	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	p.m.
1-10-292	Materiali e prestazioni per gestione servizio	80.000,00
1-10-293	Spese diverse	p.m.
1-10-294	Sopravvenienze passive	p.m.
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	105.000,00
	Totale Rubrica 10 - Servizio Macello Pubblico	275.000,00
	Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	
1-11-300	Retribuzione personale	110.000,00
1-11-301	Quota Indennità Anzianità	10.000,00
1-11-302	Oneri Sociali	3.000,00
1-11-303	Oneri vari personale	p.m.
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	123.000,00
	Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	
1-11-309	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	25.000,00
1-11-310	Oneri di depurazione acque reflue	2.500.000,00
1-11-311	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione impianti	500.000,00
1-11-312	Costruzione ed allacciamenti rete fognaria	p.m.
1-11-313	Spese diverse	p.m.
1-11-314	Spese per analisi acque reflue	25.000,00
1-11-315	Sopravvenienze passive	5.000,00
1-11-316	Materiali e prestazioni per gestione servizio	24.000,00
1-11-317	Oneri personale salariato A.A.S.L.P.	100.000,00
1-11-318	Conguagli utenza	1.000,00
	Totale Categoria 2 - Acquisti, Consumi e Costi	3.180.000,00
	Totale Rubrica 11 - Servizio Gestione Acque Reflue	3.303.000,00
	Rubrica 12 - Spese Generali	
	Categoria 7 - Interessi Passivi	
1-12-521	Interessi passivi	p.m.
	Totale Categoria 7 - Interessi Passivi	
	Categoria 9 - Spese Generali	
1-12-531	Consulenze professionali e legali	200.000,00
1-12-532	Cancelleria e stampati	20.000,00
1-12-533	Spese per servizio pulizia e materiali di consumo per l'igiene	40.000,00
1-12-534	Servizi informatici in outsourcing	30.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
1-12-550	Retribuzioni personale Direzione e Amministrazione	1.500.000,00
1-12-551	Quota Indennità Anzianità personale Direzione e Amministrazione	100.000,00
1-12-552	Oneri Sociali personale Direzione e Amministrazione	20.000,00
1-12-553	Oneri vari personale Direzione e Amministrazione	p.m.
1-12-554	Spese di rappresentanza	5.000,00
1-12-555	Spese per organi statuari	40.000,00
1-12-560	Materiali e prestazioni per manutenzione impianti ed attrezzature	50.000,00
1-12-561	Materiali e prestazioni per manutenzione e gestione automezzi	4.000,00
1-12-562	Spese varie Amministrazione	250.000,00
1-12-563	Spese finanziarie e fiscali	400.000,00
1-12-564	Spese per impianti radio	p.m.
1-12-565	Spese per formazione del personale	75.000,00
1-12-566	Spese per promozioni e marketing	50.000,00
1-12-567	Spese di assicurazione	380.000,00
1-12-568	Spese per la sicurezza	75.000,00
1-12-569	Spese postali e telefoniche	300.000,00
1-12-593	Materiali e prestazioni per manutenzione sistemi informatici	200.000,00
1-12-599	Pagamento incentivi FER	2.000.000,00
1-12-615	Oneri gestione perdite occulte acqua	480.000,00
	Totale Categoria 9 - Spese Generali	6.219.000,00
	Totale Rubrica 12 - Spese Generali	6.219.000,00
	Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate	
	Categoria 6 - Gestione Magazzini	
1-13-510	Acquisti materiali per magazzino elettrico	1.000.000,00
1-13-515	Acquisti materiali per magazzino acqua e gas	500.000,00
1-13-518	Acquisto materiali per magazzino rete fognaria	400.000,00
1-13-520	Acquisto materiali per magazzino officina	100.000,00
	Totale Categoria 6 - Gestione Magazzini	2.000.000,00
	Categoria 10 - Spese per Gestioni Centralizzate	
1-13-541	Retribuzioni personale Informatica	160.000,00
1-13-542	Quota Indennità Anzianità personale Informatica	15.000,00
1-13-543	Oneri Sociali personale Informatica	8.000,00
1-13-544	Oneri vari personale Informatica	p.m.
1-13-570	Retribuzioni personale Magazzino	69.000,00
1-13-571	Quota Indennità anzianità personale Magazzino	5.000,00
1-13-572	Oneri Sociali personale Magazzino	1.000,00
1-13-573	Oneri vari personale Magazzino	p.m.
1-13-574	Retribuzioni personale Telecontrollo	120.000,00
1-13-575	Quota Indennità Anzianità personale Telecontrollo	10.000,00
1-13-576	Oneri Sociali personale Telecontrollo	5.000,00
1-13-577	Oneri vari personale Telecontrollo	p.m.
1-13-578	Materiali e prestazioni per manutenzione fabbricati ed impianti Magazzino	10.000,00
1-13-579	Materiali e prestazioni per manutenzione centro Telecontrollo	200.000,00
1-13-580	Materiali e prestazioni per manutenzione automezzi	6.000,00
1-13-581	Spese gestione linee trasmissione dati	p.m.

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2024
1-13-582	Spese gestione informatica del territorio	50.000,00
1-13-583	Retribuzioni personale Progettazione	200.000,00
1-13-584	Quota Indennità Anzianità personale Progettazione	12.000,00
1-13-585	Oneri Sociali personale Progettazione	3.000,00
1-13-586	Oneri vari personale Progettazione	p.m.
1-13-587	Materiali e prestazioni per gestione Settore Progettazione	8.000,00
1-13-588	Materiali e prestazioni per manutenzione automezzi Settore Progettazione	4.000,00
	Totale Categoria 10 - Spese per Gestioni Centralizzate	886.000,00
	Totale Rubrica 13 - Gestioni Centralizzate	2.886.000,00
	Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni	
	Categoria 1 - Spese per il Personale	
1-14-528	Retribuzioni personale Telecomunicazioni	80.000,00
1-14-529	Quota Indennità Anzianità personale Telecomunicazioni	10.000,00
1-14-530	Oneri Sociali personale Telecomunicazioni	5.000,00
	Totale Categoria 1 - Spese per il Personale	95.000,00
	Categoria 15 - Distribuzione servizi telecomunicazioni	
1-14-558	Gestione e manutenzione rete radio TETRA	10.000,00
1-14-589	Gestione e manutenzione reti di telecomunicazione pubblica	30.000,00
1-14-590	Gestione e manutenzione reti di fibra ottica FTTH	60.000,00
1-14-591	Gestione e manutenzione rete mobile	p.m.
1-14-592	Oneri risalite verticali	250.000,00
	Totale Categoria 15 - Distribuzione servizi telecomunicazioni	350.000,00
	Totale Rubrica 14 - Servizio Telecomunicazioni	445.000,00
	Totale Titolo 1 - Spese Correnti	99.885.500,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
Titolo 2 - Spese in Conto Capitale		
<i>Categoria 3 - Investimenti Beni Immobili</i>		
2-3-410	Studi e progetti	150.000,00
2-3-415	Acquisto, ampliamento e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati	1.000.000,00
2-3-420	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Distribuzione E.E.	1.800.000,00
2-3-421	Messa in sicurezza reti	500.000,00
2-3-422	Energie rinnovabili	2.000.000,00
2-3-423	Partecipazioni	15.000.000,00
2-3-424	Costruzione reti in fibra ottica MAN	120.000,00
2-3-425	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Gestione Acquedotto	2.700.000,00
2-3-426	Sistemi di approvvigionamento idrico	300.000,00
2-3-427	Interramento elettrodi e costruzione sottostazioni	500.000,00
2-3-428	Impianti per la filtrazione delle acque	2.000.000,00
2-3-430	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Distribuzione Gas	2.000.000,00
2-3-432	Impianti ed attrezzature per raccolta e trattamento rifiuti	2.000.000,00
2-3-433	Manutenzione straordinaria invaso acqua e sistemi di captazione	100.000,00
2-3-434	Impianti centralizzati, ponti radio, telecontrollo, telelettura	200.000,00
2-3-435	Miglioramento impianto e attrezzatura Servizio Funivia	100.000,00
2-3-436	Miglioramento impianto e attrezzatura Servizio Macello Pubblico	100.000,00
2-3-437	Costruzione e ristrutturazione impianti e fabbricati Magazzino	200.000,00
2-3-438	Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Acque Reflue	2.000.000,00
2-3-440	Fondo di riserva conto capitale	1.000.000,00
2-3-441	Realizzazione ed adeguamento infrastrutture per trattamento rifiuti	1.000.000,00
2-3-442	Realizzazione reti e servizi in fibra ottica FTTH	200.000,00
2-3-443	Realizzazione e sviluppo reti di telecomunicazioni e WI-FI	150.000,00
2-3-444	Realizzazione e sviluppo rete di telefonia mobile	p.m.
<i>Totale Categoria 3 - Investimenti Beni Immobili</i>		35.120.000,00
<i>Categoria 4 - Investimenti Beni Mobili</i>		
2-4-450	Acquisto automezzi	1.670.000,00
2-4-460	Acquisto mobili, arredi e attrezzature	500.000,00
2-4-465	Software	250.000,00
<i>Totale Categoria 4 - Investimenti Beni Mobili</i>		2.420.000,00
<i>Categoria 5 - Rimborso Capitali</i>		
2-5-470	Utile di Esercizio - Trasferimento allo Stato	2.703.281,53
2-5-471	Accantonamenti a Riserva esercizi precedenti - Trasferimento allo Stato	p.m.
<i>Totale Categoria 5 - Rimborso Capitali</i>		2.703.281,53
Totale Titolo 2 - Spese in Conto Capitale		40.243.281,53

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
Titolo 3 - Contabilità Speciali		
<i>Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>		
3-14-556	Oneri contratti negoziazione energia	10.000.000,00
3-14-557	Oneri contratti service energia	p.m.
3-14-559	Spese diverse negoziazione energia	700.000,00
<i>Totale Categoria 14 - Negoziazione Energia</i>		10.700.000,00
Totale Titolo 3 - Contabilità Speciali		10.700.000,00

A.A.S.S. - Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
Titolo 5 - Partite di Giro		
<i>Categoria 12 - Movimenti Finanziari</i>		
5-12-540	Rimborso depositi cauzionali utenti	150.000,00
5-12-545	Rimborso depositi cauzionali diversi	p.m.
5-12-546	Depositi cauzionali c/o terzi	5.000.000,00
5-12-594	Anticipazioni diverse	500.000,00
5-12-595	Anticipazioni a rendere conto	p.m.
5-12-596	Rimborso anticipazioni di cassa per acquisti mercati energetici	p.m.
5-12-597	Rimborso anticipazioni dello Stato - Illuminazione Pubblica	75.000,00
5-12-598	Partite di giro su bollettazione	p.m.
Totale Categoria 12 - Movimenti Finanziari		5.725.000,00
<i>Categoria 13 - Varie</i>		
5-13-600	Pagamento assegni familiari personale A.A.S.S.	125.000,00
5-13-601	Versamento ritenute - Imposta di Bollo virtuale	10.000,00
5-13-602	Versamento ritenute - Contributo Sindacale 0,40%	30.000,00
5-13-603	Versamento ritenute - Quota associativa Sindacati	10.000,00
5-13-604	Versamento ritenute - Cassa Integrazione Guadagni 0,50%	22.000,00
5-13-605	Versamento ritenute - Previdenza Sociale 5,40%	325.000,00
5-13-606	Versamento Ritenute - Imposta di Bollo 0,15%	210.000,00
5-13-607	Versamento ritenute - I.G.R.	334.000,00
5-13-608	Oneri impianti videosorveglianza e lettura targhe territoriale	150.000,00
5-13-609	Erario Italia c/pagamento IVA	30.000,00
5-13-610	Versamento ritenute - Indennità di malattia	185.000,00
5-13-611	Versamento ritenute - Contributo di solidarietà	15.000,00
5-13-612	Affitto Edilizia Sociale	p.m.
5-13-613	Versamento ritenute - Pignoramento 1/5 stipendio	5.000,00
5-13-614	Versamento ritenute - FONDISS	125.000,00
Totale Categoria 13 - Varie		1.576.000,00
Totale Titolo 5 - Partite di Giro		7.301.000,00
TOTALE GENERALE USCITE		158.129.781,53



**Azienda Autonoma di
Stato per i Servizi Pubblici**

Repubblica di San Marino



Relazione previsionale e programmatica- Bilancio di previsione

Esercizio Finanziario 2024

L'AZIENDA

L'Azienda Autonoma per i Servizi Pubblici (A.A.S.S.) è l'Ente di proprietà statale deputato alla gestione dei servizi pubblici all'interno della Repubblica di San Marino.

La legge 20 Novembre 2001 successivamente modificata dal Decreto Delegato 3 Luglio 2008 n.99 affida all'Autorità di Regolamentazione per i Servizi Pubblici e l'Energia il compito della determinazione delle tariffe dei servizi erogati.

GOVERNO DELL'AZIENDA

L'Azienda è sottoposta all'indirizzo politico della Segreteria di Stato per il Lavoro, la Programmazione Economica, lo Sport, l'Informazione e i Rapporti con l'A.A.S.S., il potere decisionale è affidato al Consiglio di Amministrazione mentre la funzione di controllo è svolta dal Collegio dei Sindaci Revisori. Alla data di approvazione del presente Bilancio di Previsione da parte del Consiglio di Amministrazione, la composizione degli organi statutari è la seguente:

Consiglio di Amministrazione

Francesco Raffaelli – Presidente;
Enzo Zannoni – Consigliere;
Matteo Taddei – Consigliere;
Luca Nanni – Consigliere;
Nicola Maria Tonelli – Consigliere.

Collegio dei Sindaci Revisori

Andrea Righetti - Presidente;
Vanessa Tavolini – Consigliere;
Sandy Concetta Stefanelli – Consigliere.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA INTERNA

L'Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici, ai sensi del D.D. n. 162/2021 "Secondo Fabbisogno Generale del Settore Pubblico Allargato - Allegato D" e successive modifiche e integrazioni, è articolata come di seguito indicato:

- Direzione;
- Settore Programmazione Studi e Progetti;
- Settore Amministrazione;
- Settore Esercizio.

La Direzione di A.A.S.S. è l'organo aziendale che si occupa della gestione operativa e della messa in pratiche delle scelte strategiche del Consiglio di Amministrazione e dell'indirizzo politico del competente Segretario di Stato.

Il Settore Programmazione Studi e Progetti fa capo ad un Responsabile di Unità Operativa ed è competente, di concerto con la Direzione, per quanto riguarda la programmazione generale dell'Azienda ed in coordinamento coi vari Servizi Tecnici si occupa invece dello studio e della progettazione di strutture, impianti e tutto quanto necessario al corretto funzionamento di questi ultimi.

Il Settore Amministrazione è affidato al coordinamento di un Responsabile Amministrativo e vi fanno capo le seguenti divisioni:

- Contabilità;
- Commerciale;
- Pianificazione e Controllo;
- Approvvigionamenti e Contratti.

Il Settore Amministrazione si occupa inoltre della supervisione e gestione amministrativa delle attività di negoziazione dell'energia e gestione del rischio di mercato, affidate operativamente a società terze in coordinamento con la specifica Unità Tecnica Aziendale ed il Comitato di Controllo e Coordinamento per il Mercato.

Il Settore Esercizio, la cui responsabilità è in capo al Direttore di Esercizio che dirige e supervisiona in maniera centralizzata l'operatività tecnica di A.A.S.S., si compone dei seguenti servizi:

- Servizio Elettrico;
- Servizio Reti, Acqua, Gas e Fognature;
- Servizio Trasporti;
- Servizio Igiene Urbana;
- Servizio Macello Pubblico;
- Servizio Telecomunicazioni e Telecontrollo.

REGOLAMENTAZIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE

L'attività amministrativo-contabile dell'Azienda è disciplinata dal Regolamento Amministrativo, approvato con Decreto 29 dicembre 1981 n. 112, che individua struttura e composizione dei Bilanci di Previsione Annuale, Pluriennale e del Bilancio di Esercizio, le relative modalità di formazione ed i termini di presentazione e approvazione.

L'apporto dei singoli Servizi Tecnici al risultato di gestione di A.A.S.S. viene esplicitato nel Conto Finanziario, documento comune ai Bilanci di Previsione Annuale e Pluriennale ed al Bilancio di Esercizio dove i primi definiscono gli stanziamenti in entrata e uscita approvati dal Consiglio di Amministrazione per gli anni successivi di competenza mentre il secondo fornisce la consuntivazione rispetto alle predette previsioni.

L'utile o la perdita di esercizio rappresentano la sommatoria dei risultati di gestione di ogni Servizio Tecnico gestito da A.A.S.S., sottraendo alle entrate tutte le relative uscite di competenza. A tale risultato intermedio si sommano eventuali plusvalenze mentre si detraggono gli accantonamenti, le spese generali e centralizzate - attribuite ad ogni Servizio in base a specifici driver di allocazione* -, gli ammortamenti dell'Esercizio ed eventuali minusvalenze.

Le spese generali e centralizzate sono quelle uscite dell'Esercizio che non sono riferibili univocamente ad un singolo Servizio Tecnico, ma concorrono in maniera trasversale all'attività dell'Azienda nel suo complesso e quindi garantiscono e favoriscono l'operatività di tutti i Servizi.

Fino all'Esercizio Finanziario 2021 i costi generali sono stati ripartiti sui singoli servizi sulla base della quota dei costi diretti del singolo Servizio rispetto al totale dei costi diretti consuntivati.

Gli elevati prezzi di gas naturale ed energia elettrica registrati nel 2022 hanno indotto il Consiglio di Amministrazione di A.A.S.S. a riconsiderare il sistema di ripartizione dei costi comuni non imputabili direttamente ai Servizi, poiché i costi diretti sostenuti dai Servizi Distribuzione Energia Elettrica e Distribuzione Gas, con particolare riferimento all'approvvigionamento di materia prima energetica, sono aumentati esponenzialmente ed in misura anomala rispetto a quanto avvenuto per gli altri Servizi, comportando un'iniqua allocazione dei costi indiretti a carico di questi due Servizi.

Il Consiglio di Amministrazione in data 10 agosto 2022 ha pertanto definito un nuovo driver di ripartizione dei costi indiretti ai vari Servizi, escludendo i costi di approvvigionamento dell'energia elettrica e del gas, i costi di fornitura di acqua potabile e di depurazione delle acque reflue, le spese di trasporto con automezzi privati e le spese di smaltimento del rifiuto solido urbano per meglio rappresentare le attività svolte dalle funzioni amministrative e di staff ai singoli servizi operativi.

Ai sensi dell'art. 15 del Decreto n. 112/1981 le risultanze finali di ciascun Esercizio Finanziario sono trasferite globalmente nel Bilancio dello Stato, l'utile eventualmente prodotto costituisce un trasferimento da effettuarsi da parte di A.A.S.S. nelle casse dello Stato, viceversa l'eventuale perdita dell'Azienda viene ripianata con un trasferimento dallo Stato ad A.A.S.S..

IL QUADRO ECONOMICO SINTETICO

Il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2024 presenta un utile atteso di 2.703.281,53 € determinato come segue:

- Gestione dei Servizi: - 918.871,47 €
- Negoziazione Energia: + 4.300.000,00 €
- Accantonamenti: - 677.847,00 €



Va precisato come, con riferimento al risultato negativo della gestione dei Servizi Tecnici, solamente quattro rubriche di Bilancio siano in grado di produrre una marginalità positiva (Servizio Distribuzione Energia Elettrica, Servizio Distribuzione Gas, Servizio Funivia e Servizio Officina Riparazioni Automezzi) mentre tutte le altre presentano risultati negativi.

La negoziazione di energia risulta quindi essere un'attività fondamentale per A.A.S.S., in grado di assicurare risorse economiche che permettono di mitigare i rischi derivanti dalla volatilità dei mercati energetici e di compensare le perdite delle altre gestioni, assicurando quindi un utile.

Ai sensi dell'art. 15 del Decreto n. 112/1981 "Regolamento Amministrativo dell'Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici e disposizioni per la armonizzazione del suo Bilancio con quello dello Stato" l'utile prodotto dall'Azienda verrà interamente trasferito nel Bilancio dello Stato utilizzato il capitolo di uscita 470 "Utile di Esercizio - Trasferimento allo Stato" del Conto Finanziario.

INVESTIMENTI

A.A.S.S. sostiene annualmente gli investimenti necessari al funzionamento della propria struttura in regime di autofinanziamento, ovvero tramite le risorse economiche a disposizione dell'Azienda ricavate dall'attività operativa e da un'attenta gestione della liquidità.

Gli investimenti a carattere pluriennale rappresentano, oltre che un fattore imprescindibile per la continuità dell'Azienda, un significativo contributo all'economia del paese in grado di fornire impulso al lavoro di imprese del territorio ed all'occupazione di cittadini sammarinesi.

Inoltre va specificato che A.A.S.S. opera con l'obiettivo di ridurre progressivamente il proprio impatto ambientale, investendo in nuove tecnologie in grado di garantire una sempre maggior efficienza energetica al fine di ridurre i consumi e stimolare lo sviluppo sostenibile.

Il dettaglio degli investimenti in programma per l'Esercizio Finanziario 2024 è rappresentato nella tabella che segue:

Studi e progetti	150.000,00 €
Acquisto, ampliamento e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati	1.000.000,00 €
Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Distribuzione E.E.	1.800.000,00 €
Messa in sicurezza reti	500.000,00 €
Energie rinnovabili	2.000.000,00 €
Partecipazioni	15.000.000,00 €
Costruzione reti in fibra ottica MAN	120.000,00 €
Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Gestione Acquedotto	2.700.000,00 €
Sistemi di approvvigionamento idrico	300.000,00 €
Interramento elettrodi e costruzione sottostazioni	500.000,00 €
Impianti per la filtrazione delle acque	2.000.000,00 €
Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Distribuzione Gas	2.000.000,00 €
Impianti ed attrezzature per raccolta e trattamento rifiuti	2.000.000,00 €
Manutenzione straordinaria invaso acqua e sistemi di captazione	100.000,00 €
Impianti centralizzati, ponti radio, telecontrollo, telelettura	200.000,00 €
Miglioramento impianto e attrezzatura Servizio Funivia	100.000,00 €
Miglioramento impianto e attrezzatura Servizio Macello Pubblico	100.000,00 €
Costruzione e ristrutturazione impianti e fabbricati Magazzino	200.000,00 €
Costruzione e ristrutturazione impianti, terreni e fabbricati Servizio Acque Reflue	2.000.000,00 €
Fondo di riserva conto capitale	1.000.000,00 €
Realizzazione ed adeguamento infrastrutture per trattamento rifiuti	1.000.000,00 €

Realizzazione reti e servizi in fibra ottica FTTH	200.000,00 €
Realizzazione e sviluppo reti di telecomunicazioni e WI-FI	150.000,00 €
Acquisto automezzi	1.670.000,00 €
Acquisto mobili, arredi e attrezzature	500.000,00 €
Software	250.000,00 €

I principali investimenti previsti sono relativi ad interventi nei seguenti ambiti:

- euro 1.000.000,00 previsti per la ristrutturazione degli impianti e delle strutture funzionali al Servizio Autotrasporti Pubblici ed al Servizio Officina Riparazioni Automezzi;
- euro 3.000.000,00 per l'adeguamento strutturale ed impiantistico per il Servizio Igiene Urbana;
- euro 1.670.000,00 per il rinnovo dei mezzi per il Servizio Autotrasporti Pubblici e per le squadre degli altri Servizi Tecnici;
- euro 2.000.000,00 per progetti di realizzazione di impianti fotovoltaici su edifici pubblici;
- euro 15.000.000,00 per l'acquisizione di partecipazioni in società attive nell'approvvigionamento idrico e in società operanti nella produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili, anche fuori territorio della Repubblica di San Marino, volti a stabilizzare ed aumentare l'autonomia della Repubblica sul fronte dell'approvvigionamento energetico;
- sono previsti inoltre ingenti investimenti per complessivi euro 7.000.000 per il Servizio Reti, Acqua, Gas e Fognature per assicurare da un lato il rinnovamento e potenziamento degli impianti di produzione e distribuzione di acqua potabile e dall'altro la soluzione di criticità presenti sulle reti di gestione delle acque reflue.

ANDAMENTO DEI MERCATI ENERGIA ELETTRICA E GAS E ALLE PROSPETTIVE PER IL PROSSIMO FUTURO

Durante il 2023, le quotazioni a termine di energia elettrica e gas per il 2024 hanno espresso prima una fase di discesa, culminata con il raggiungimento dei minimi annuali nel mese di giugno, per poi avviare una fase di risalita che è ancora in essere, le quotazioni risultano comunque decisamente in contrazione rispetto ai livelli osservati ad agosto del 2022 nel culmine della crisi energetica europea.

La forte caduta del mercato è imputabile a una riduzione della domanda derivante in particolar modo dalla richiesta industriale che ha sofferto l'impennata dei prezzi. Oltre a questo, la domanda è stata anche influenzata dall'inverno mite che ha caratterizzato il 2022 e che di conseguenza ha facilitato una contrazione della domanda domestica, ma anche della maggior capacità di generazione elettrica rinnovabile che quindi riduce la domanda per la produzione termoelettrica.

Dal lato dell'offerta, sicuramente l'Europa sta continuando a fare i conti con il quasi azzeramento delle forniture gas dalla Russia, ma l'aumento dei volumi importati via nave ha permesso un nuovo bilanciamento del mercato che sta anche beneficiando di elevate importazioni dalla Norvegia. Da questo punto di vista buone notizie arrivano anche dal parco nucleare francese che sta offrendo una disponibilità su livelli in prossimità dei massimi storici, dopo che invece nel 2022 erano stati raggiunti valori di minimo storico. Ancora, la disponibilità termoelettrica aumenta anche in Germania dato che il governo ha deciso il rientro in esercizio di alcune centrali a carbone per fronteggiare la domanda crescente che i mercati esprimeranno durante il periodo invernale.

Occorre comunque osservare che, nonostante i progressi sul lato dell'offerta, probabilmente il mercato avrebbe faticato a bilanciarsi se non fosse avvenuto un calo così deciso della domanda che per il mercato elettrico italiano si posiziona all'incirca su un 5% rispetto i livelli storici e per il mercato del gas tale valore è di circa il 20%.

Per quanto concerne le prospettive per il prossimo futuro, si continuano ad avere conferme sulla possibilità di una continuazione della fase calante dei prezzi.

Gli stoccaggi gas in Europa sono praticamente pieni e secondo le stime più aggiornate, per i prossimi mesi, le temperature sono attese oltre le normali di periodo. Tale evidenza, oltre alla prosecuzione di una domanda gas dal settore industriale che è attesa ancora in difficoltà potrebbe consentire un rilassamento dei prezzi. Altro elemento da monitorare con attenzione sono i rischi geopolitici che, nel corso del 2023, hanno solo impensierito i mercati energia elettrica e gas senza però produrre effetti reali sulle forniture.

La tendenza dei mercati è ribassista e al momento non mostra indicazioni di possibili inversioni della fase in atto, ma la volatilità in aumento rispetto i livelli storici potrebbe causare repentine modifiche delle attuali dinamiche espresse dai mercati energia elettrica e gas.

ULTIMI INTERVENTI TARIFFARI

L'Art. 4 del Decreto Delegato 6 giugno 2023 n. 93 ha stabilito l'introduzione di tariffe sociali per la distribuzione di energia elettrica, gas naturale e per il servizio idrico integrato. A.A.S.S. ha quindi proposto all'Autorità di Regolazione per i Servizi e l'Energia di deliberare l'introduzione di tariffe fisse su livelli significativamente più bassi delle attuali condizioni di approvvigionamento delle materie prime.

A.A.S.S. applica ad ogni utente dal 1 dicembre 2022 per l'energia elettrica e dal 1 aprile 2023 per il gas, tariffe indicizzate ai prezzi medi di mercato sulla base delle delibere emanate dall'Autorità di Regolazione per i Servizi Pubblici e l'Energia. Tale scelta si è resa necessaria per allineare la struttura dei costi di approvvigionamento sui mercati energetici all'ingrosso alle tariffe applicate agli utenti finali dell'Azienda. Con questo passaggio A.A.S.S. risulta coperta dalla volatilità dei mercati energetici, esponendo però gli utenti all'andamento dei prezzi di mercato. In considerazione di ciò A.A.S.S., contestualmente alla richiesta di introduzione di tariffe indicizzate, ha proposto di garantire all'utente finale la facoltà di fissare la propria tariffa per il consumo di energia elettrica e gas, evitando così di esporsi alle fluttuazioni del prezzo della materia prima. La Delibera in materia tariffaria n. 1/2023 del 23 marzo 2023 ad oggetto "Adeguamento tariffe gas naturale", stabiliva che entro il 31 Agosto 2023 la stessa A.A.S.S. avrebbe dovuto presentare all'Autorità una proposta di revisione del sistema tariffario del servizio gas naturale ed energia elettrica con l'introduzione della doppia tariffa opzionale (fissa ed indicizzata). A.A.S.S. ha presentato nei tempi stabiliti la proposta per cui rimane in attesa delle decisioni in merito da parte dell'Autorità. In questo ambito il Decreto Delegato 10 ottobre 2023 n. 145 ha stabilito che A.A.S.S. ha la facoltà di presentare tariffe fisse agli utenti non domestici con consumi annui superiori ad 1 GWh/anno per l'energia elettrica e 100.000 Smc per il gas naturale senza preventiva deliberazione da parte dell'Autorità.

Le Delibere dell'Autorità che hanno introdotto le tariffe indicizzate sia per l'energia elettrica che per il gas naturale prevedono altresì che entro il 31 Luglio ed il 31 Gennaio di ogni anno A.A.S.S. dovrà fornire un consuntivo del semestre precedente in merito agli effettivi prezzi di acquisto del gas, relazionati ai PSV DA mensili ed al fattore di rischio adottato, i ricavi dalle vendite agli utenti finali, i prezzi di trasporto, i costi operativi e gli eventuali benefici finanziari ottenuti. In tale occasione A.A.S.S. fornirà anche relazione valutativa con proposta di mantenimento o modifica dei termini costituenti lo spread medio. Questa procedura ha portato nel mese di ottobre 2023 ad una prima revisione degli spread definiti in precedenza.

Infine, in ottemperanza a quanto disposto dalla delibera in materia tariffaria n. 2/2022 del 31 marzo 2022, è previsto un aumento pari al 10% della tariffa vigente prima del 1 aprile 2022 delle tariffe del servizio idrico integrato (fornitura idrica) a partire dal 1 gennaio 2024.

LA PREVISIONE DEI RICAVI

In relazione ai Servizi Distribuzione Energia Elettrica e Distribuzione Gas (principali voci di ricavo per A.A.S.S.) le stime per il 2024 siano sensibilmente rispetto quelle per il 2023, poi assestate a valori simili a quelli preventivati in questa sede. Infatti, in seguito ad un incremento costante del costo di approvvigionamento di energia elettrica e gas iniziato nel 2020 con la ripresa della produzione post crisi pandemica e culminato con il conflitto russo - ucraino scoppiato nel 2022, con prezzi all'ingrosso di materia prima energetica che hanno toccato i massimi storici, le previsioni per il 2024 indicano una sostanziale diminuzione dei prezzi e della volatilità.

Si precisa che le previsioni sono frutto di processi di stima basati sui volumi distribuiti e sulla quantità di servizi erogati negli anni passati, tenendo in considerazione i trend rilevati nei diversi Esercizi e le risorse destinate ad ogni servizio sulla base delle scelte strategiche dell'organo di gestione di A.A.S.S..

SERVIZIO DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA

Il Servizio Distribuzione Energia Elettrica si occupa di garantire il funzionamento della rete e delle infrastrutture deputate alla fornitura di energia elettrica agli utenti finali. Si prevede per tale Servizio un utile di euro 3.637.572,09. Il nuovo modello di fatturazione potrà garantire ad A.A.S.S. una marginalità a prescindere dalle fluttuazioni del costo di approvvigionamento, salvo il caso in cui l'Autorità o il Congresso di Stato decidano un intervento volto alla riduzione dei costi dell'energia per gli utenti.

SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Il Servizio Illuminazione Pubblica fa capo al Servizio Distribuzione Energia Elettrica e si occupa di garantire il corretto funzionamento di tutti gli impianti relativi all'illuminazione degli spazi pubblici. L'operatività rimane in capo all'Azienda mentre lo Stato finanzia completamente le spese sostenute nell'ambito di tale gestione, non avendo sostanzialmente introiti se non quelli derivanti dalla manutenzione e ristrutturazione di impianti di proprietà statale.

SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS

Il Servizio Distribuzione Gas si occupa di garantire il funzionamento della rete e delle infrastrutture deputate alla fornitura di gas naturale agli utenti finali. Si prevede per tale Servizio un utile di euro 5.620.770,13. Il nuovo modello di fatturazione potrà garantire ad A.A.S.S. una marginalità a prescindere dalle fluttuazioni del costo di approvvigionamento, salvo il caso in cui l'Autorità o il Congresso di Stato decidano un intervento volto alla riduzione dei costi dell'energia per gli utenti.

SERVIZIO GESTIONE ACQUEDOTTO

Il Servizio Gestione Acquedotto è responsabile del funzionamento della rete idrica e garantisce la fornitura di acqua potabile agli utenti finali. Si tratta di una gestione che opera strutturalmente in perdita e che prevede per l'Esercizio Finanziario 2024 un risultato negativo di euro 1.716.954,20, dovuto principalmente al fatto che le tariffe applicate all'utente finale non risultano sufficienti a coprire il costo di approvvigionamento idrico da fornitori esterni, il prezzo dell'energia elettrica per il sollevamento di acqua lungo la rete e gli altri costi operativi sostenuti da A.A.S.S. per il funzionamento del servizio nel suo complesso.

SERVIZIO AUTOTRASPORTI PUBBLICI

Il Servizio Autotrasporti Pubblici si occupa di fornire il servizio di trasporto sul territorio, con riferimento alle linee pubbliche che collegano le varie zone della Repubblica ed al trasporto scolastico in territorio. Va precisato che quest'ultimo è affidato quasi totalmente in appalto a fornitori terzi, in considerazione del fatto che A.A.S.S. non è nella possibilità di garantire tale servizio in autonomia. Si sottolinea inoltre che per questo servizio A.A.S.S. non riceve alcun corrispettivo dallo Stato. Per il servizio è prevista una perdita per l'anno 2024 di euro 4.379.533,78.

SERVIZIO FUNIVIA

Il Servizio Funivia collega il Castello di Borgo Maggiore con il Centro Storico della Repubblica. Si tratta di un servizio a disposizione della cittadinanza ma che vede nel turismo un'importante quota della sua utenza annuale. Negli anni caratterizzati da minor afflusso turistico (quale il 2020 ma anche il 2021 a seguito delle limitazioni derivanti dalla pandemia) i ricavi del servizio si sono pressoché dimezzati rispetto a quelli precedenti. Per il 2024, in virtù di sempre maggior attrattività del territorio e della crescente offerta turistica nonché degli adeguamenti tariffari approvati dall'Autorità di Regolazione per i Servizi Pubblici e l'Energia per tenere conto dell'aumento dei costi per l'erogazione dei servizi, si prevede un aumento dei ricavi ed un utile del servizio di euro 447.580,01.

SERVIZIO OFFICINA RIPARAZIONE AUTOMEZZI

Il Servizio Officina Riparazione Automezzi si occupa della manutenzione e riparazione degli automezzi di pertinenza dell'Azienda e di quelli del Settore Pubblico Allargato. Per il 2024 si prevede che tale gestione possa produrre un risultato positivo di euro 11.866,41.

SERVIZIO IGIENE URBANA

Il Servizio Igiene Urbana ha principalmente il compito della raccolta e smaltimento di rifiuti solidi urbani e speciali, oltre ad altre attività come interventi di sanificazione e disinfestazione, oltre alla pulizia e cura di strade e luoghi di interesse pubblico.

Si tratta di una gestione che opera storicamente in perdita, per via soprattutto delle tariffe applicate all'utente finale che non sono in grado di coprire il costo del servizio nel suo complesso, sul quale pesa in maniera importante il servizio di raccolta differenziata sul territorio ed il servizio di trasporto e smaltimento transfrontaliero dei rifiuti (complessivamente circa il 60% dei costi totali). Per il 2024 si prevede quindi un risultato negativo del servizio di euro 2.775.088,16.

SERVIZIO MACELLO PUBBLICO

Il Servizio Macello Pubblico offre le proprie prestazioni garantendo tariffe agevolate agli allevatori del territorio, operando strutturalmente in perdita al fine di agevolare la produzione interna di carne. Per il Servizio quindi si prevede per l'Esercizio Finanziario 2024 una perdita di euro 245.596,28.

SERVIZIO GESTIONE ACQUE REFLUE

Il Servizio Gestione Acque Reflue si occupa del funzionamento della rete fognaria del territorio e garantisce alla Repubblica la regolare depurazione delle acque reflue. La tariffa applicata all'utente finale è appena sufficiente a coprire i costi di depurazione mentre non è in grado di coprire i costi operativi della gestione, soprattutto con riferimento agli investimenti necessari all'adeguamento della rete che comportano ingenti costi annuali di ammortamento e gli elevati oneri di manutenzione che richiede rete. Per il Servizio quindi si prevede per l'Esercizio Finanziario 2024 una perdita di euro 473.066,25.

SERVIZIO TELECOMUNICAZIONI

Il Servizio Telecomunicazioni si occupa di garantire il funzionamento delle reti di telecomunicazione pubblica ed i servizi in fibra ottica. Le entrate del Servizio sono sufficienti a coprirne le spese ma sul risultato della gestione pesano, in maniera determinante, i costi annuali di ammortamento che abbattano la marginalità prodotta dalla gestione del Servizio. Gli ingenti investimenti sostenuti interamente da A.A.S.S. a partire dall'anno 2016 per la realizzazione della rete in fibra ottica FTTH, pesano infatti in maniera significativa sul risultato economico del servizio. Il Servizio quindi, seppur potenzialmente profittevole, al momento non permette di operare in utile e presenta un risultato previsto negativo di 915.000,00 €.

NEGOZIAZIONE ENERGIA

L'attività di negoziazione di energia ha permesso ad A.A.S.S. di garantire ai propri utenti finali tariffe fisse per energia elettrica e gas anche durante il periodo di shock energetico iniziato nel 2021 e culminato nel 2022 a seguito dell'avvio del conflitto russo - ucraino. È infatti grazie alle coperture finanziarie effettuate dall'Azienda che è stato possibile mitigare l'aumento esponenziale dei costi a pronti dell'energia ed il disallineamento fra il modello di approvvigionamento a prezzi di mercato e la struttura tariffaria fissa applicata all'utente finale. Nel dicembre 2022 e nel mese di aprile 2023 sono stati approvati i nuovi assetti tariffari con l'introduzione di tariffe indicizzate per i consumi di energia elettrica e gas rispettivamente. A.A.S.S. oggi non necessita più di coperture finanziarie per la copertura del rischio relativo alla volatilità dei mercati stante l'allineamento tra struttura di acquisto e vendita delle materie prime energia elettrica e gas naturale. Il risultato positivo previsto per questa rubrica per l'Esercizio 2023 risulta pari ad euro 4.300.000,00.



Il Presidente

Francesco Raffaelli -