

# Budget 2021

## Budget triennale

### 2021 - 2023

Assemblea soci  
del 27 11 2020



**GardaUno**  
ambiente, energia e servizi



# BUDGET 2020 E TRIENNALE 2020 / 2022

## 1 Premessa

Negli scorsi anni la Società ha affrontato e concluso il lungo e complesso percorso finalizzato all'aggregazione del Ramo d'Azienda del Ciclo Idrico Integrato nel Gestore Unico Acque Bresciane srl.

All'uscita dalla Società del Ramo Idrico, si è contrapposto l'affidamento all'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA) delle funzioni di Regolazione sul Settore Integrato dei Rifiuti. Lo scorso anno si è fatto cenno alla pubblicazione di documenti di consultazione in ambito Tariffario e di Trasparenza. Il 01 novembre 2019, sono state pubblicate le Delibere definitive che hanno preso rispettivamente numero 443/2019/R/rif per quanto attiene il Metodo Tariffario Rifiuti (ovvero la predisposizione dei Piani Economico Finanziari del settore Rifiuti) e n. 444/2019/R/rif per la c.d. Trasparenza nei rapporti con l'Utenza finale. Come previsto i cambiamenti introdotti da ARERA nel Servizio si sono rivelati epocali e si sono intrecciati fortemente con i tragici eventi pandemici che hanno segnato la vita di tutti i giorni e della società sin dal febbraio di quest'anno.

Affrontando il tema Tariffario, ARERA ha portato anche nel Ciclo Integrato dei Rifiuti la filosofia regolatoria che era propria del Ciclo Idrico Integrato prevedendo la predisposizione del Piano Economico Finanziario di ogni singolo bacino affidato (quindi ogni singolo Comune) attraverso l'analisi dei Costi efficienti del Gestore basati sull'ultimo bilancio disponibile ovvero quello dell'anno "a-2": per il PEF dell'anno 2020 i dati di riferimento sono stati quindi quelli del 2018. La Regolazione impone che sia il Gestore a predisporre il PEF e, al fine di dare la massima speditezza alle procedure, Garda Uno si è reso disponibile a supportare gli Enti Soci affidanti nel calcolo integrale dei documenti richiedendo i dati contabili necessari anche agli Enti ed elaborandoli secondo i dettami del Metodo. Inoltre si è resa necessaria una approfondita analisi delle scritture contabili al fine di isolare ed escludere dal calcolo quei Costi che l'Autorità identifica

come non ammissibili (ad esempio: tutte le componenti finanziarie e tributarie, gli ammortamenti civilistici, le assicurazioni non obbligatorie, le componenti straordinarie del bilancio, le sanzioni e le multe, e simili).

Il lungo lavoro di studio iniziale per comprendere gli intimi meccanismi di funzionamento del Metodo, si sono via via intersecati alle ulteriori delibere di "messa a punto" che l'Autorità ha emesso per fronteggiare, per quanto possibile, gli enormi problemi causati dalla pandemia COVID-19 che hanno costretto Garda Uno a rivedere più volte i calcoli e i prospetti, arrivando comunque il prima possibile alla conclusione del processo di predisposizione dei PEF al fine di sottoporli agli Enti per la loro analisi e successiva approvazione. I Comuni affidanti hanno affidato i PEF ad entità Terze per la relativa validazione: per 22 Comuni questa è avvenuta nei mesi di agosto / settembre per altri due comuni l'analisi di validazione appare ancora in corso.

Diversi Enti hanno concluso l'iter entro il 30/09/2020 e approvato i PEF e le Tariffe 2020 nei Consigli Comunali. Alla data attuale sono in corso, da parte degli Enti, le necessarie operazioni di invio del materiale ad ARERA per l'autorizzazione finale all'applicazione salvo il fatto che già le determinazioni assunte hanno piena legittimazione applicativa sino ad eventuale diversa deliberazione da parte dell'Autorità.

Ora la Società è impegnata nella predisposizione dei PEF 2021 sulla scorta dei dati del 2019: entro breve saranno formalmente consegnati agli Enti Soci al fine di permetterne la tempestiva adozione.

E' iniziato un percorso che, entro pochi anni, dovrebbe portare ad una gestione integralmente industriale del Servizio incluso il rapporto con l'Utenza: sia che la natura della Tariffa richiesta all'Utenza sia di tipo tributario (TARI) ovvero corrispettiva (TARIP e Tariffa Puntuale: entrambe con IVA esposta).

Infine, come già indicato nel precedente anno, in data 13/06/2019, l'Autorità Anticorruzione (ANAC) ha avviato l'istruttoria di verifica delle caratteristiche dichiarate nell'iscrizione. L'istruttoria risulterebbe chiusa in data 08/07/2019, ma non è dato saperne l'esito. Si suppone sia comunque positivo vista l'assenza di qualsivoglia richiesta da parte dell'Autorità.

L'altro Decreto Legge in gestazione da parte del Governo giace ancora nel limbo: si tratta del Testo Unico sui Servizi di Interesse Generale. Il precedente Go-

verno, in dirittura di arrivo, ha bloccato l'approvazione definitiva del Decreto a causa delle eccezioni e osservazioni della Corte Costituzionale al già emanato T.U. sulle Partecipate (che ha avuto necessità di un successivo correttivo) che hanno di fatto imposto al Governo di fermare l'iter di approvazione del T.U. in emanazione. Non si è a conoscenza, al momento, di sviluppi o previsioni in merito all'eventuale emanazione della norma.

## 2 I criteri adottati per le previsioni

Il presente documento riassume le previsioni economico / finanziarie per l'anno 2021 e triennio 2021/2023 sia dei servizi "consolidati" per i quali Garda Uno ha in essere specifici affidamenti, sia per nuove attività (afferenti al settore "attività produttive" - vedasi paragrafi successivi) per le quali sono in corso di svolgimento trattative con Comuni Soci. In altri termini, il presente documento di Budget rappresenta non solo una mera previsione di costi / ricavi dei servizi già formalmente affidati a Garda Uno (servizi che saranno erogati nel 2021) ma anche una sorta di "piano di lavoro" per il 2021, anno in cui Garda Uno cercherà di implementare ed arricchire la gamma dei servizi offerti ai propri Soci.

Tutte le previsioni qui di seguito riportate, indipendentemente dalla "linea di business" alla quale si riferiscono (servizi già affidati piuttosto che in corso di trattativa) hanno un comune denominatore: il principio della prudenza. Ogni quantificazione è stata calibrata con

particolare attenzione, tenendo conto delle prevedibili evoluzioni del mercato in cui l'azienda si troverà ad operare nel prossimo esercizio.

Si ritiene infine necessario sottolineare, nel presente paragrafo, il criterio "base" con cui sono state elaborate le previsioni afferenti al servizio igiene urbana: la quantificazione dei ricavi del conto economico "Gestione rifiuti" di cui al successivo punto 6 è stata fatta prendendo a riferimento i corrispettivi espressamente previsti negli attuali contratti di servizio in essere.

Come detto in premessa, ARERA ha iniziato a regolare in maniera puntuale ed articolata anche il servizio Igiene Urbana, e questo comporterà per la nostra Azienda notevoli sforzi anche per il 2021 oltre che significativi la prosecuzione di percorsi di avvicinamento alla già tracciata gestione industriale del Servizio cui la Società è chiamata a garantire.

## 3 La gestione finanziaria

La gestione finanziaria rappresenta uno dei pilastri e degli aspetti più delicati della conduzione di Garda Uno Spa.

Gli investimenti per l'efficientamento e migliorie ai Centri di Raccolta, per il rinnovo parco automezzi, per l'efficientamento della rete di illuminazione pubblica, per la gestione calore e per la mobilità, devono essere finanziati con strumenti a medio lungo termine ad hoc

(chirografari e/o leasing).

Il mercato creditizio non ha subito scossoni particolari, in ogni caso permane la necessità di pianificare con attenzione i flussi finanziari e gli investimenti a medio lungo termine, approfittando delle finestre di mercato sul fronte dei tassi (Quantitative easing o TLTRO) per eventuali consolidamenti di mutui in essere.

## 4 Gli investimenti

Richiamando quanto già detto al paragrafo “2 – I criteri adottati per le previsioni” presentiamo qui di seguito il programma investimenti, calibrato in funzione delle disponibilità e capacità finanziarie derivanti dalle previsioni 2021-2023.

Si sottolinea il fatto che il programma è stato costruito adottando un criterio di “massima prudenza”: da un lato sono state esposte le necessità di investimento per il triennio 2021/2023, dall’altro sono state individuate le relative coperture finanziarie determinando, in prima battuta, l’autofinanziamento aziendale che sulla base delle previsioni economiche verrà generato, e prevedendo per la restante parte non coperta dal cash-flow aziendale il ricorso a specifici finanziamenti terzi (mutui e/o leasing).

Non si esclude, in questa sede, che la gestione reddituale e patrimoniale del 2021 e del triennio 2021/2023 potrà permettere all’Azienda di ricorrere all’auto-finanziamento proprio, con conseguenti risparmi in termini di oneri finanziari.

Si segnala infine che è stata posta particolare attenzione al fatto che la capacità economica – finanziaria del singolo settore garantisca la copertura degli investimenti afferenti allo stesso in un contesto di indipendente equilibrio ed autosostentamento di ogni singola linea di business.

### PROGRAMMA INVESTIMENTI 2021 / 2023

#### Disponibilità finanziarie:

Descrizione	2021	2022	2023
Finanziamento da terzi (mutui)	500.000,00	1.160.000,00	1.480.000,00
Leasing	1.000.000,00	840.000,00	940.000,00
Autofinanziamento	3.280.400,00	2.650.000,00	250.000,00
<b>Totale copertura finanziaria</b>	<b>4.780.400,00</b>	<b>4.650.000,00</b>	<b>2.670.000,00</b>

## Investimenti:

Settore	2021	2022	2023
<b>Investimenti settore igiene urbana:</b>	<b>1.666.400,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>
Adeguamenti centri di raccolta e sedi operative	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Sostituzione mezzi (container, minicompattatore, porter, presse, spazzatrici)	1.036.400,00	800.000,00	900.000,00
Gestionale per tariffa puntuale	130.000,00	50.000,00	
<b>Investimenti settore attività produttive, gasdotto e comunicazione:</b>	<b>663.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>920.000,00</b>
Gasdotto (stoccaggi)	50.000,00		
Interventi di efficientamento immobili comunali	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Idroelettrico (50% Progetto centrali fiume Chiese)	50.000,00	50.000,00	-
Idroelettrico (Realizz. 50% centrali fiume Chiese)			500.000,00
Progetto mobilità gardesana	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Colonnina di ricarica 100%	75.000,00	20.000,00	60.000,00
Attrezzature per servizi cimiteriali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Servizi smart Leno e Provaglio	20.000,00	20.000,00	-
Efficienza impianti Salò	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Licenze software	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Servizio facility attrezzatura	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Strumentazione varia	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Telecontrollo (piattaforma)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Autovetture di servizio	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Ricerca e sviluppo (Progetto biometano trattamento fanghi)	100.000,00	100.000,00	
Comunicazione video	13.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Investimenti per la nuova sede</b>	<b>2.351.000,00</b>	<b>2.650.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
Progettazione nuova sede	120.000,00	50.000,00	
Acquisto terreno	781.000,00		
Oneri di Urbanizzazione	250.000,00	250.000,00	
Costi di realizzazione	1.100.000,00	2.000.000,00	
Arredi	-	250.000,00	250.000,00
Costituzione e altro	100.000,00	100.000,00	
<b>Altri investimenti:</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
Altri investimenti	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>4.780.400,00</b>	<b>4.650.000,00</b>	<b>2.670.000,00</b>

## 5 I piani Finanziari proposti dal Gestore

Il Metodo Tariffario Rifiuti rappresenta lo strumento predisposto dall'Autorità di Regolazione del Settore ARERA che consente agli Enti Territorialmente Competenti (ETC) di calcolare il Costo del Servizio prestato all'Utenza nella forma del c.d. "Piano Economico Finanziario - PEF".

Nel PEF confluiscono una serie di valori che rappresentano le componenti economiche a copertura dei Costi Operativi, al netto dei Ricavi condivisi con l'Utenza e del Costo del Capitale. Per elaborare correttamente talune componenti, il Metodo prevede che l'ETC utilizzi alcuni coefficienti scegliendoli tra precisi intervalli di valore tenendo in debito conto l'equilibrio economico e finanziario del

Gestore.

Garda Uno già con il PEF 2020 ha proposto, con le motivazioni il più possibile illustrate nelle relative relazioni accompagnatorie, l'utilizzo di una serie di coefficienti, alcuni dei quali hanno trovato una loro cristallizzazione per quanto attiene i conguagli (RC) per gli anni 2018 e 2019, consentendo di tener conto dell'effetto potenzialmente molto accentuato della componente a copertura "RC" e, per quanto possibile, ammorbidirlo sia in termini di valore assoluto che di diluizione temporale.

Sono stati proposti e dagli ETC adottati i seguenti coefficienti applicabili ai conguagli:

Coefficiente	Intervallo di valori	Valore proposto	Effetto / Motivazioni
$\gamma$	-0,45 / -0,25	-0,45	Applicabile in funzione delle performance della Gestione in confronto con i Costi Standard e con il valore del Conguaglio (positivo o negativo). L'effetto è minimizzare l'impatto del Conguaglio sul PEF
$\gamma$	-0,25 / -0,06	-0,25	Applicabile in funzione delle performance della gestione in confronto con i costi standard e con il valore del conguaglio (positivo o negativo). L'effetto è minimizzare l'impatto del conguaglio sul PEF
<b>r</b>	<b>1 ÷ 4</b>	<b>4</b>	Diluizione temporale in quattro annualità al fine di impattare il meno possibile sui PEF con Conguagli di anni precedenti. In questo modo si è cercato di far emergere il Costo del Servizio per l'anno 2020 il più possibile coerente con i Costi che dovrebbero essere sostenuti dal Gestore per l'anno stesso con i minori effetti alteranti di componenti di costo non appartenenti all'anno di riferimento.

Sono presenti anche altri Coefficienti la cui determinazione è a cura dell'ETC e fra questi il più importante è il coefficiente denominato di "sharing dei Ricavi" con l'Utenza.

Come già noto, il Metodo pur prevedendo la copertura integrale dei Costi definiti "efficienti", non consente l'attribuzione al PEF di talune tipologie di oneri sostenuti dal Gestore, tra le quali figurano, quali esempi non esaustivi, tutte le componenti straordinarie del bilancio, le Imposte sul Reddito, le sanzioni e

molte, le assicurazioni non obbligatorie per legge, gli ammortamenti civilistici.

Tali componenti devono in qualche modo trovare una copertura in carenza della quale si genererebbero ovviamente perdite economiche e dissesti finanziari in capo al Gestore operativo sul territorio.

Una componente che il Gestore può in parte trattenere se, delle due previste dalla Regolazione (l'altra è la componente di Remunerazione del Capitale Investito), è rappresentata dai Ricavi derivanti dalla vendita di Materia (ed



Energia, ma non è il caso di Garda Uno) ai Consorzi di Filiera CONAI e ad altri Consorzi di Filiera non appartenenti al CONAI: il Metodo consente all'ETC di determinare la quota di Ricavi che può rimanere nella disponibilità del Gestore tra un minimo del 40% e un massimo del 70%; la restante parte è posta a decurtazione dei Costi del Servizio in una modalità di "condivisione" (sharing) con l'Utenza dello sforzo dei soggetti (Gestore / Utente) ad una corretta raccolta differenziata. Una migliore raccolta differenziata porta ad un incremento della cessione dei materiali che conseguentemente porta benefici in termini di abbattimento dei Costi del Servizio. La determinazione della quota di ricavi da cessione di Materia deve essere ponderata con attenzione in quanto è prioritario (come anche evidenziato nel Metodo) assicurare l'equilibrio economico finanziario del gestore. Premettendo che l'apporto della seconda componente a copertura dei Costi non ammessi, ovvero la Remunerazione del Capitale Investito, può assumere valori significativi solo in presenza di gestori proprietari di Impianti di Smaltimento, è stato considerato nelle simulazioni un valore del coefficiente "b" di sharing pari a 0,3 (intervallo 0,3 ÷ 0,6) che consente di trasferire il 30% dei Ricavi ottenuti dal Gestore a scapito del Costo del Servizio al fine di poter mantenere un sufficiente livello di marginalità economica e finanziaria che consente da un lato di poter coprire i Costi non ammessi e dall'altro di proseguire nel rinnovo degli Investimenti in Mezzi e Attrezzature al fine di migliorare l'efficienza del Servizio, già peraltro elevata, viste le performance raggiunte in termini di Raccolta Differenziata. Va detto che per i Ricavi ottenuti dai Consorzi non aderenti alla filiera CONAI, vi è un ulteriore moltiplicatore denominato  $w$  che amplifica il coefficiente "b" e di conseguenza la quota che viene scomputata dalla Tariffa: la filosofia di fondo che governa la determinazione del

Un ulteriore coefficiente a discrezio-

ne dell'ETC è quello relativo alla spinta all'efficientamento del Gestore denominato Coefficiente "X". Rappresenta lo stimolo impartito dall'Ente affidante nei confronti dell'Operatore al fine di migliorare l'efficienza della propria gestione, nel caso in cui i risultati raggiunti sul territorio vengano valutati non sufficientemente in linea con il Costo del Servizio che risulta nel PEF. È un elemento correttivo in diminuzione della percentuale che determina il massimo aumento del Costo del Servizio rispetto all'anno precedente. Può assumere un valore compreso tra 0,1% e 0,5% e viene detratto dal tasso di inflazione previsto da ARERA che per il 2020 è pari a 1,7% determinando quindi un massimo incremento del PEF rispetto all'anno precedente di un valore compreso tra 1,6% e 1,2%.

Non appare necessario stimolare un gestore già altamente efficiente alzando il coefficiente X verso il limite superiore (verso 0,5%) al fine di spingerlo a contenere Costi non efficienti; viceversa, un coefficiente X verso il limite inferiore (0,1%) consente ad un Gestore efficiente di migliorare la qualità del Servizio senza, per quanto possibile, richiedere l'introduzione di Costi Operativi Incentivanti e di avere spazio per eventuali situazioni emergenziali contingenti (per esempio: condizioni avverse meteo, gestione di Costi emergenti derivanti dalla Pandemia COVID-19) senza per questo dover richiedere ulteriori risorse all'Ente Affidante.

Garda Uno ha suggerito agli Enti l'applicazione del Coefficiente X pari a 0,1%: esercisce infatti il servizio con elevate performance attestate da percentuali di Raccolta Differenziata tra le migliori in provincia di Brescia con Costi Unitari mediamente ben inferiori a quelli Standard (-7% medio circa sull'intero bacino servito). Lo spazio economico che così viene creato, consentirebbe l'assorbimento, se non integrale almeno parziale, di Costi emergenti non previsti oltre alla normale dinamica di crescita dei prezzi dovuta all'inflazione. Va comun-



que sottolineato che questo coefficiente non è in grado di compensare gli eventuali effetti del notevole aumento del Costo degli Smaltimenti (costo tipicamente esogeno e al di fuori di ogni controllo da parte del Gestore e dell'Ente Locale Affidante) come in questi ultimi due anni si sta verificando.

Nel Metodo sono contemplati ulteriori due Coefficienti denominati PG e QL. Sono correlati ai Costi Operativi Incentivanti finalizzati a richieste specifiche dell'Ente Affidante in termini rispettivamente di incremento del Perimetro Gestionale e di miglioramento della Qualità del Servizio. La valorizzazione questi coefficienti (legati al singolo Ente Affidante) è proporzionale al maggior Costo previsto che il Gestore dovrà sostenere

per le richieste dell'Ente ed è ricompreso tra i seguenti limiti:

PG	0,0% ÷ 2,0%
QL	0,0% ÷ 3,0%

Al fine di consentire la continuità della gestione in presenza degli effetti della Regolazione del Servizio da parte di ARERA e l'equità di trattamento di tutti gli Utenti serviti dal Gestore Garda Uno, si propongono anche per i PEF che riguardano l'anno 2021 i medesimi coefficienti applicati ai PEF del 2020 come sottorappresentato:

Coefficiente	Intervallo di valori	Valore proposto
r	1 ÷ 4	4
b	0,3 ÷ 0,6	0,3
$\omega$	0,1 ÷ 0,4	0,1
X	0,1 ÷ 0,5	0,1
PG	0,0% ÷ 2,0%	proporzionale al COI ipotizzato
QL	0,0% ÷ 3,0%	proporzionale al COI ipotizzato

Costi unitari efficienti superiori al costo standard di riferimento		
	Conguaglio > 0	Conguaglio < 0
$\gamma_1$	-0,45	-0,25

Costi unitari efficienti superiori al costo standard di riferimento		
	Conguaglio > 0	Conguaglio < 0
$\gamma_1$	-0,25	-0,45



Dove i coefficienti  $\gamma$  e r sono oggettivamente fissati nel 2021 in conseguenza

delle scelte effettuate nei PEF 2020.

### **6.1 Premessa**

Nel prossimo esercizio l'Azienda, con il proprio settore delle Attività Produttive, si pone come indirizzo principale l'obiettivo di consolidare le caratteristiche di Multiutility Gardesana instaurando un rapporto di collaborazione e cooperazione permanente tra le Società Pubbliche che gravitano nell'ambito idrografico Gardesano.

Tale tavolo di confronto permetterà la crescita e lo sviluppo delle rispettive iniziative ed attività indirizzate alla sempre maggiore sostenibilità dei Servizi Pubblici nell'ambito del Garda con l'ausilio di sistemi di tipo Tecnologico, Smart e Metering.

La cooperazione e sinergia tra le Aziende Pubbliche sarà impostata come un percorso suddiviso in più step che consentiranno la crescita verso l'oggettiva conoscenza dei pesi e dei valori dei singoli servizi, l'omogeneizzazione della tecnologica applicata agli impianti ed ai servizi dati in conduzione.

Tale tecnologia permetterà il raggiungimento di un'univoca "chiave di lettura" dei Servizi Pubblici rendendoli più efficienti, efficaci ed economici.

Il percorso di cooperazione e collaborazione, già avviato con AGS SpA nel corso del passato esercizio, verrà esteso anche ad altre aziende pubbliche affinché si possa immaginare un'ideale convergenza ereditata dal "Patto di Lago" recentemente sottoscritto tra Enti Locali del Lago di Garda.

Gli accordi di Cooperazione intrapresi nel corso dell'esercizio 2020 con le Aziende pubbliche che operano nell'ambito Gardesano Veronese, Trentino e dell'Alto Mantovano hanno permesso di "Migliorare, Ampliare e Condividere" le capacità gestionali ed operative nei settori dell'energia, dell'ambiente, della sostenibilità, della mobilità sostenibile, del riuso delle materie e degli scarti raccolti e dei servizi di carattere sociale. Il rapporto tra le Aziende, articolato e governato da appositi accordi, punta ad

una successiva fase ove verrà strutturata una apposita NewCo i cui compiti verteranno sui seguenti servizi e attività: illuminazione pubblica; mobilità; calore ed energetici degli impianti e edifici; cimiteriali; di centralizzazione delle attività di committenza; certificazione del sistema qualità, redazione di studi preliminari di gestione digitale, progettazione impianti tecnologici, esecutiva e realizzativa di impianti tecnologici e digitali, certificazione impiantistica Tecnologica, Digitale ed Elettrica, certificazione scientifica per lo sviluppo di temi tecnologici ed infrastrutture territoriali, che consentono di migliorare la intercomunicabilità, la fruibilità, la qualità e l'economicità dei servizi pubblici, ricerca e consulenza, fibre ottiche; riqualificazione di impianti esistenti, video sorveglianza, monitoraggio e governo da remoto di reti ed impianti.

La presente relazione del "bilancio economico previsionale 2021", dedicata a questo settore in fase di avviamento, ha l'intento di presentare un focus dettagliato sulle strategie delle Attività Produttive al fine di poter trasmettere e condividere con i Soci i nuovi scenari ed obiettivi di crescita, efficienza, efficacia ed economicità nella conduzione dei servizi pubblici, ricevuti in affidamento e conduzione dai Soci.

Il più importante tra gli obiettivi che il settore Attività Produttive si prefigge di raggiungere nei prossimi esercizi è quello di condividere, con le altre aziende pubbliche gardesane, esperienze e strategie nella gestione dei servizi pubblici al fine di porsi un unico indirizzo, ossia quello di dar vita ad un'unica realtà Multiservizi per l'Area Omogenea Gardesana.

Sono in fase di attuazione nuove ed interessanti collaborazioni e partecipazioni con Enti Pubblici ed Aziende Multiutility Lombarde e Venete per lo sviluppo dei servizi tecnologici, della mobilità sostenibile e dei servizi smart. Un'unica piattaforma tecnologica a servizio del Lago di Garda.

In coerenza con lo Statuto Aziendale e gli indirizzi stabiliti dai Soci, si è provveduto ad articolare il bilancio previsionale per singole azioni, ognuna delle quali sostenuta da un proprio ed a sé stante equilibrio economico, ma al tempo stesso, integrata in un'operatività condivisa atta a sviluppare interessanti sinergie tra i diversi ambiti e settori.

Per il prossimo periodo si prospettano attività di ricerca e sviluppo in "nicchie" di lavoro sino ad ora tenute ai margini per mancanza di adeguate ed affidabili tecnologie come ad esempio le reti smart. A tal proposito è in corso, con successo, una importante esperienza di collaborazione con la società Azienda Gardesana Servizi per l'efficientamento delle reti ed impianti del Ciclo Idrico Integrato. Tale attività permetterà lo sviluppo di un nuovo concetto di "modello idraulico" applicabile alla conduzione dei sistemi idrici che permetterà il recupero delle perdite in distribuzione ed il risparmio della risorsa idrica, la riduzione dei consumi energetici, l'ottimizzazione delle pressioni d'esercizio in fase di distribuzione, il controllo delle caratteristiche ottimali (pressione e portata) al punto di consegna utenza, la maggior durata delle infrastrutture esistenti (condotte e impianti).

Il perdurare di una "importante" crisi economica generalizzata, accentuata anche dalla pandemia "Covid-19", non ha stancato la forza propositiva e creativa del settore; nell'esercizio appena concluso, infatti, sono stati avviati interessanti progetti nel settore della Mobilità sostenibile come Eway e 100% Urban Green Mobility. Entrambi i progetti sono stati oggetto di finanziamenti dedicati (Ministero e Regione) e attualmente sono in valutazione di utilizzo anche nei territori Gardesani Trentini e Veronesi con il coinvolgimento delle rispettive Regioni.

Il tutto sempre nel rispetto della "mission" disegnata dai Soci: offrire con efficienza, efficacia ed economicità, servizi di carattere pubblico a favore della collettività nel rispetto ed a tutela dell'ambiente.

## 6.2 I settori

ATTIVITÀ																		
GPL Impianti e reti	Servizio Energia	Idroelettrico	Mobilità	Servizi Cimiteriali	Illuminazione Pubblica	Gestione Calore	Ufficio Tecnico	Servizi Smart TLC CED	Partnership & Sinergie	ERI Efficienza Reti e Impianti	Igiene Urbana Ordinaria	Igiene Urbana Investimento	Comunicazione e Lab	Attività Generali	Generali Altri Costi	Sede e Sicurezza	Ricerca e Sviluppo	Piattaforma Tecnologica del Garda
GS21	SE11	SE12	SE17	SE18	SE19	SE20	SE21	SE22	SE23	SE26	IU99	IV99	AM12	SE31	SE33	AM08	SE35	SE36

## 6.3 L'organigramma

Direzione	
Faini	

Ufficio Tecnico	
cognome	Attività prevalente
Bardini	GS21 SE22 SE26
Bettoni	SE11 SE19 SE20
Bozzola	SE11 SE26
Foroncelli	SE11 SE12 SE19 SE21 S26 AM08
Leoni	SE11 SE17 S18 SE20 SE21
Maestrini	SE11 SE17 SE21
Collab. 1	SE11 SE17 SE19 SE21
Collab. 2	SE11 SE12 SE20 SE21
Collab. 3	SE11 SE17 SE19 SE21

Amministrativi	
cognome	Attività prevalente
Tasca	SE11 SE17 SE18 SE19 SE20 SE21
Cozzaglio	SE18

Tecnici Operativi	
cognome	Attività prevalente
Fantato	SE22 SE23 IV99
Maggi	SE11 SE12 SE17 SE19 S20 SE22
Somensini	SE22
Collab. 4	SE22 IV99
Collab. 5	IV99

Operai Elettricisti	
cognome	Attività prevalente
Brognoli	SE11 SE19
Cazzago	SE11 SE19
Cominelli	SE11 SE17 SE19
Lorenzini	SE11 SE19
Menoni	SE11 SE17 SE19
Zamboni	SE11 SE19 SE22

Operai Generici	
cognome	Attività prevalente
Borra	SE18
Calvi	SE18
Cipani	SE18
Imbriani	SE18
Mombelli	SE11 SE17 SE19 SE20
Scalvini	SE18

## 6.4 Servizio Energia da Fonti Rinnovabili SE11

Servizio consolidato ed in linea con i programmi incentivanti specifici del “Conto energia”, in equilibrio con i fabbisogni, sviluppato nelle formule del “Servizio Energia” e “Chiavi in mano”.

La proposta del “Servizio Energia” è stata creata e diffusa a beneficio di edifici pubblici con risorse interamente di Garda Uno SpA. Sono stati realizzati impianti, prevalentemente fotovoltaici, dimensionati per l'autoconsumo totale dell'energia autoprodotta in regime di scambio sul posto.

La soluzione del “Chiavi in mano” è stata condotta all'indirizzo della realizzazione di impianti per produzione di energia da fonti rinnovabili a favore di Enti Pubblici o clienti privati.

L'iniziativa ha concluso positivamente l'esercizio senza particolari carenze strutturali o impiantistiche, si sono rispettate le proiezioni contenute nei singoli piani economici previsionali redatti in sede di stipula della Convenzioni con gli Enti Soci.

Oltre agli impianti fotovoltaici, ove consentito e remunerativo (incentivi o certificati verdi o titoli di efficienza energetica), il Servizio è stato implementato e completato collocando mirati interventi di efficienza energetica quali il solare termico, la geotermia e le pompe di calore.

Complessivamente sono 49 gli impianti di proprietà, la cui potenza complessiva installata ammonta a circa 1.090 kWp che permettono di raggiungere una pro-

duzione annua di circa 1.130.000 kWh.

Garda Uno SpA conduce anche impianti da fonti rinnovabili di proprietà di Enti Pubblici o privati, attività nata dal proseguo dell'iniziativa “chiavi in mano”, con idonei contratti di conduzione di tipo manutentivo e amministrativo. Tale attività, suddivisa in “Full Assistance” e “Gestione”, coinvolge 265 impianti corrispondenti a complessivi 3.220 kWp.

In merito al valore di mercato dell'Energia, nel prossimo triennio, si prevede una forte crescita conseguente ai difficolosi scenari economici. Tali prospettive favoriranno ulteriormente l'auto-generazione puntuale di energia anche per i prossimi esercizi.

Nonostante le iniziative potranno beneficiare di forme incentivanti, ogni nuovo singolo impianto sarà calibrato su obiettivi di corrispondente e costante autoconsumo energetico istantaneo dell'energia prodotta in loco: unica forma di garanzia di un corretto e duraturo equilibrio economico.

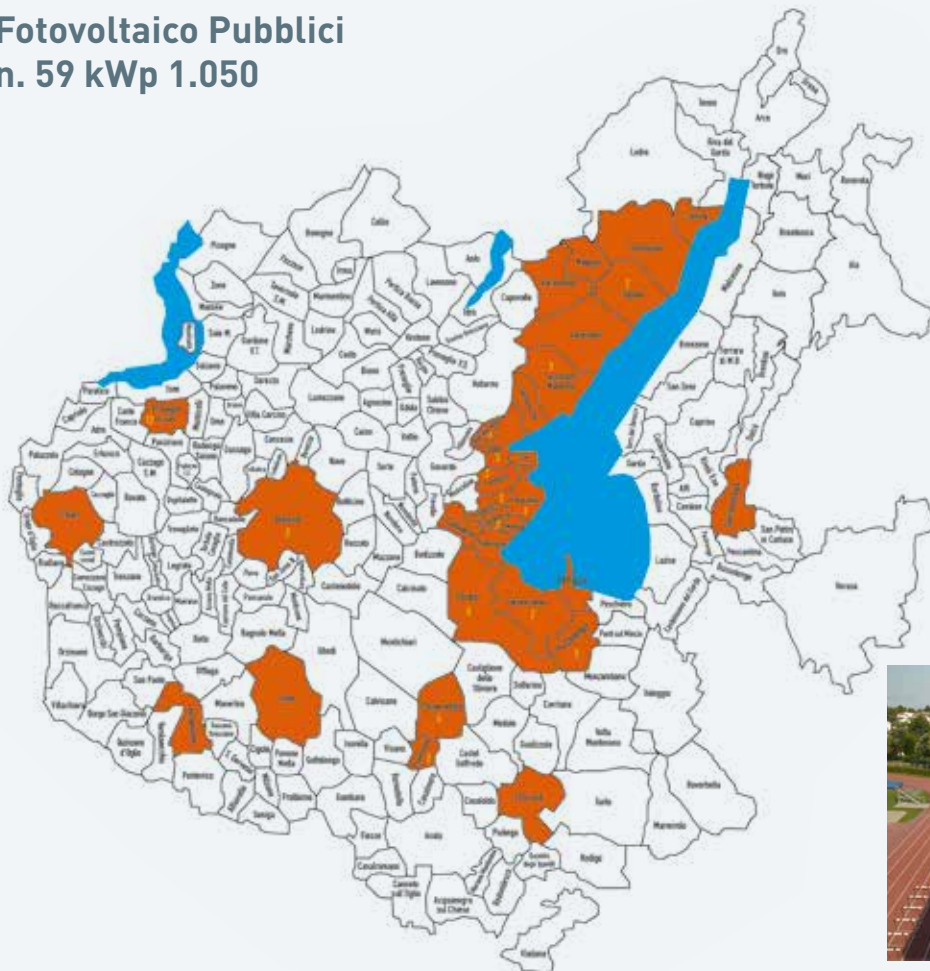
L'esperienza maturata da parte dell'Azienda nella conduzione degli impianti da fonti rinnovabili viene messa a disposizione ai Soci ed ogni singolo nuovo impianto realizzato, come tutti i 334 attualmente in conduzione, sarà dotato di idonei sistemi di monitoraggio e di telecontrollo con assistenza tecnica garantita 7/7 h 24: tecnologia ed esperienza che permetteranno il raggiungimento delle aspettative economiche preventive, ottimizzando la produzione e riducendo al minimo i periodi di “fermo impianto”.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

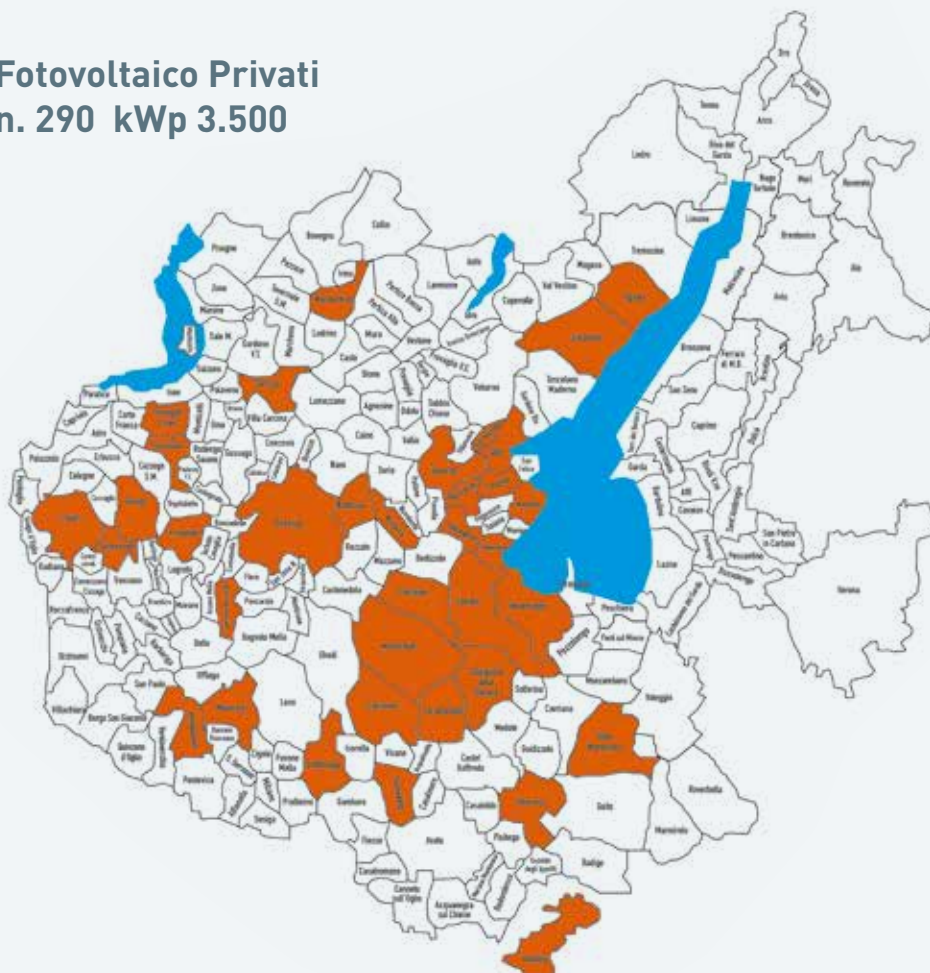
- **proseguire negli investimenti a favore dell'iniziativa “Servizio Energia” verso i Soci ed Enti Locali non soci, considerando sempre i fattori di autoconsumo ed equilibrio economico;**
- **installazione di sistemi di accumulo, disponibilità di energia a favore di consumi notturni;**
- **programmazione di attività di manutenzione straordinaria come la sostituzione di alcuni componenti (soprattutto gli Inverter che hanno raggiunto il decimo anno di esercizio);**
- **sviluppare e potenziare il “servizio di assistenza” dotandosi di sistema operativo gestionale;**
- **valutare la realizzazione di una piattaforma di raccolta e smaltimento di pannelli fotovoltaici e componenti dismessi.**



## Fotovoltaico Pubblici n. 59 kWp 1.050



## Fotovoltaico Privati n. 290 kWp 3.500





## 6.5 Illuminazione Pubblica SE19

Numerosi Comuni hanno affidato i propri impianti di Pubblica Illuminazione alla conduzione di Garda Uno SpA, considerando tutte le attività tecniche ed operative necessarie al mantenimento in piena efficienza oltre alla progettualità utile alla riqualificazione ed al risparmio energetico.

Durante l'esercizio trascorso sono stati positivamente condotti, ordinariamente e straordinariamente, gli impianti e gli apparati di 18 Comuni per un totale di complessivi 28.500 punti luce.

Il servizio di conduzione ordinaria ha permesso di acquisire conoscenza e dimestichezza con le caratteristiche e le principali problematiche degli impianti: sicurezza, consumi eccessivi, inquinamento luminoso e cedimenti di vario genere.

A completamento del servizio, Garda Uno SpA prevede che le amministrazioni Socie possano affidare "in house providing" gli interventi di riqualificazione ed efficientamento energetico, come previsto da Consip, rispettando i dettami contenuti nel capitolato e gli obiettivi economici concordati.

Quindi, alle medesime condizioni tecnico-economiche, il Comune può condividere e partecipare con la propria Azienda alle strategie d'intervento per la messa a norma degli impianti.

Il "Servizio Luce" comprende anche diversi possibili accessori smart, tra i quali i servizi che permettono il monitoraggio dei consumi ed il controllo della spesa pubblica mediante l'uso di nuove tecnologie e soluzioni organizzative, attraverso strumenti di "Information Technology", sensori applicati ai quadri di controllo delle linee o direttamente ai corpi luminosi.

Il "Servizio Luce" proposto da Garda Uno

SpA prevede:

- messa a norma e sostituzione dei corpi illuminanti presenti con tecnologia a Led;
- riqualificazione, recupero ed adeguamento di corpi luminosi di pregio artistico;
- gestione degli approvvigionamenti di energia elettrica;
- redazione dei Piani Generali di efficientamento;
- una convenzione della durata variabile da 7 a 12 anni.

Attualmente il "Servizio Luce" è stato concluso positivamente per un totale complessivo di circa 12.000 punti luce.

Nel corso del prossimo esercizio si prevede l'affidamento della riqualificazione da parte di altri Comuni Soci tra i quali Moniga, Soiano, Magasa e Verolanuova.

Sono state avviate gestioni ordinarie e straordinarie nei Comuni soci dell'Azienda Gardesana Servizi SpA per il tramite dell'accordo di cooperazione stipulato.

I corrispettivi per servizio di riqualificazione sono costituiti dal canone, generalmente coincidente con l'ammontare del costo storico di approvvigionamento dell'energia.

I progetti vagliano tutte le tecnologie più innovative ed a basso consumo di energia, come ad esempio l'utilizzo di LED sempre più performanti.

Per l'infrastruttura ed i quadri di gestione vengono previsti, ove possibile il controllo da remoto, l'accensione intelligente e l'intensità differenziata e predisposizione alla diffusione della rete Smart City.

Il 2020 per Garda Uno è stato anche l'anno dedicato al consolidamento del servizio IP con l'opportunità di proposizione verso nuovi Enti Soci e non Soci.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- **Si prevede di proseguire con l'ampliamento del Servizio Ordinario di illuminazione pubblica a favore di ulteriori Enti Locali e la realizzazione di interventi di riqualificazione "Servizio Luce" nei comuni soci di Magasa, Soiano e Verolanuova;**
- **proporre il "Servizio Luce" ai Comuni che necessitano di interventi di riqualificazione degli impianti.**

# illuminazione Pubblica Conduzione impianti

-  SERVIZIO LUCE IN CORSO
-  SERVIZIO LUCE IN VALUTAZIONE



## 6.6 Idroelettrico SE12

Durante l'esercizio 2020 sono state condotte positivamente, senza interventi manutentivi straordinari e con costanza produttiva, le due centrali di Tignale e Gardone Riviera producendo complessivamente 470.000 kWh ceduti alla rete e valorizzati tramite tariffa omnicomprensiva e autoconsumo locale (Servizio verso il gestore del Ciclo Idrico Integrato Acque Bresciane).

Sono state avviate alla produzione le due centraline realizzate in collaborazione con il Comune di Magasa, divenuto proprietario delle originarie concessioni di uso delle acque ai fini idroelettrici in Località Denai e Cordenter, precedentemente ottenute da Garda Uno SpA.

Sono in corso di valutazione economica

le due centrali previste sul fiume Chiese in località Acquafredda e Calvisano. Infatti, è positivo l'accordo con il Consorzio Medio Chiese per condividere l'iniziativa, in paritetiche proporzioni e nel quale si sono previste l'installazione di turbine della potenzialità complessiva di 900 kWp. Ora si rende necessario anche un'ulteriore verifica, dopo la concessione ed il Decreto, di assoggettabilità alla VIA.

Le ulteriori iniziative presentate nel corso degli anni continuano a scontare complesse e lunghe fasi autorizzative e numerosi confronti con gli Enti di riferimento; inoltre, ad aggravare lo scenario sono anche le prospettive incentivanti spesso non stabili e con mutamenti significativi dall'inizio dell'iter al cantiere.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- **Costituire una definitiva forma di collaborazione con il Consorzio di Bonifica Medio Chiese;**
- **Interventi di manutenzione straordinaria Gardone e Tignale;**
- **Proseguire con le istanze di concessione presentate;**
- **Proseguire nella sperimentazione di turbine su impianti acquedottistici;**
- **Valutare ulteriori possibili siti ove valorizzare energeticamente la risorsa idrica: acquedotti, canali e fiumi.**

## Idroelettrico Centrali



- CENTRALI ATTIVE
- CENTRALI IN REALIZZO





## 6.7 Servizi Cimiteriali e Lampade Votive SE18

L'Azienda ha condotto con equilibrio e capacità il delicato servizio delle attività cimiteriali e lampade votive.

Il servizio è attivo nei Comuni di Toscolano Maderno, Salò, Gardone Riviera e Peschiera del Garda e conta complessivamente nella conduzione ordinaria e straordinaria di n. 8 cimiteri.

Nelle Convenzioni sono state previste prestazioni che possono comprendere:

- la sorveglianza e custodia dei luoghi;
- la verifica e pulizia quotidiana degli spazi;
- le opere di giardinaggio, pulizia e diserbo delle aree;
- l'assistenza alla formazione ed al mantenimento della banca dati dei contratti cimiteriali.
- le attività di inumazioni, tumulazioni, esumazioni ed estumulazioni;

- la raccolta, l'accantonamento e l'assistenza al conferimento dei rifiuti cimiteriali ordinari e speciali, provenienti da operazioni cimiteriali in genere.

Nei prossimi esercizi, l'Azienda si prospetta la possibilità di concretizzare un servizio più vasto aggregando le esigenze di Comuni limitrofi al fine di creare una sinergia positiva nell'utilizzo delle risorse e dei mezzi: Provaglio d'Iseo (3); Torri del Benaco (3) e Vallio Terme (2).

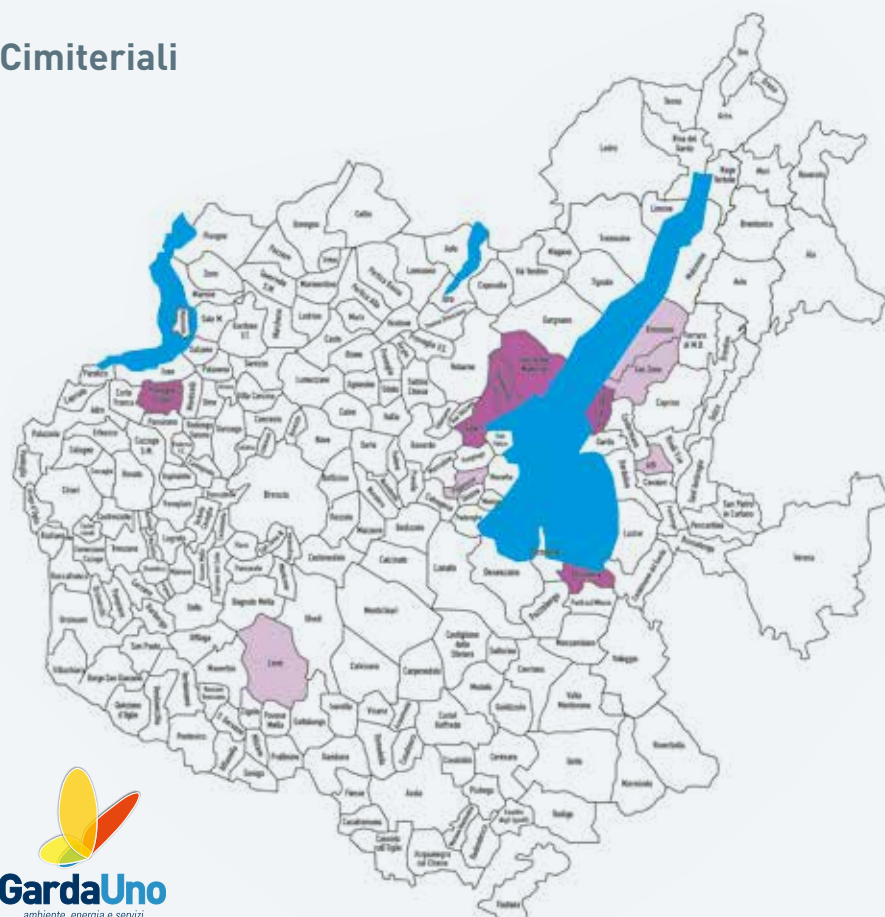
Grazie alle esperienze maturate durante la gestione ordinaria ed alle capacità tecniche proprie del settore, all'interno delle Convenzioni verrà offerta anche la possibilità di un supporto progettuale necessario alla redazione ed all'aggiornamento dei Piani Cimiteriali.

Nel corso del prossimo triennio si prevede un'estensione concreta del servizio.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- **Acquisto di eventuali necessarie attrezzature e mezzi;**
- **Interventi di manutenzione straordinaria;**
- **Sviluppo di piani Cimiteriali, studi e progetti di ristrutturazione e restauro.**

## Cimiteriali



- CIMITERIALI
- IN CORSO DI VALUTAZIONE



## 6.8 Mobilità SE 17

La mobilità sostenibile e Garda Uno SpA sono un connubio unico nel suo genere in Italia, in quanto non risultano altre aziende pubbliche che si siano cimentate in tali e numerosi progetti innovativi quali:

- **“100% Urban Green Mobility”** (sostenuto da contributo Regionale – 40%), con il quale si intende concludere l’installazione della rete di ricarica per auto e motocicli, attualmente già presente sul territorio con 21 stazioni realizzate da Limone a Verolanuova, alimentate da energia proveniente esclusivamente da fonti rinnovabili, su un totale di 33 stazioni previste a progetto;
- **“Eway”** (un servizio di car e scooter sharing con un contributo Ministeriale – 60%) promosso attraverso il bando “Programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro”, che nel corso del 2020 è stato attivato nel territorio gardesano con 4 stazioni (Salò, Desenzano d/G, Padenghe s/G e Peschiera d/G) corredate da 10 auto e da 8 scooter e da un pulmino per il trasporto scolastico dato in uso all’istituto ANFFASS, tutti totalmente elettrici. Dopo un avvio lento causa Covid-19, l’attuale utilizzo è a pieno regime con le auto sono spesso totalmente in uso.
- **“e-Mobility Public sharing”** La crescita e la diffusione di un servizio condiviso e sostenibile che associa l’esperienza di utilizzo delle auto elettriche da parte dei Comuni ed Enti alle necessità di spostamento da parte dei cittadini e turisti. Le auto in uso condiviso tra pubblico e privato.
- **“e-Mobility Public zone”** l’area Gardesana come piattaforma per la diffusione di modello che crea valore ambientale. Si prevede di esportare tutte le esperienze del settore mobilità verso i territori delle Provincie di Trento, Verona e Mantova. Fare rete e sistema con partners che consentano la diffusione rapida di infrastrutture dedicate alla mobilità sostenibile. Sono state avviate collaborazioni, percorsi e progetti in partnership con AGS (Peschiera), Sisam, AGS (Riva), AGSM

SpA e Dolomiti Energie. Tali potenziali partecipazioni consentirebbero la formazione di un ambito sensibile e attento alla diffusione di un modello di mobilità concretamente sostenibile e facilmente accessibile.

Tutte le tappe precedentemente disegnate, congiuntamente alla dotazione di auto elettriche per il personale aziendale e per i Comuni Soci come ampliamento del Servizio Energia, hanno l’ambizione di diffondere una mobilità green sostenibile con l’ausilio di strumenti di informazione e formazione.

Sono in corso, e si prevede l’attuazione nel 2021, nuovi sistemi di gestione e applicativi “App” a servizio di utenti sempre più esigenti.

Le reti di colonnine elettriche e stazioni di car sharing si integreranno per creare un’unica realtà concreta di mobilità sostenibile facilmente fruibile. Le auto elettriche in uso ai Comuni verranno messe a disposizione dei cittadini e turisti, in orari non lavorativi, presso le stazioni di Eway e si darà il via ad una prima forma integrata di utilizzo condiviso tra pubblico e privato delle stesse auto.

Il progetto eco-sostenibile permetterà di porre le basi per trasformare il territorio del Lago di Garda in una realtà di smart grid (rete intelligente); a tale scopo il Servizio Energia da fonti Rinnovabili, che ha portato alla realizzazione di impianti fotovoltaici per gli immobili di proprietà dei Comuni, verrà ampliato proponendo l’associazione delle “Postazioni di Ricarica per Veicoli Elettrici” ad una sperimentazione diretta di “mobilità sostenibile 100% green”, con utilizzo di auto elettriche per le necessità quotidiane di spostamento da parte dei funzionari ed amministratori degli Enti.

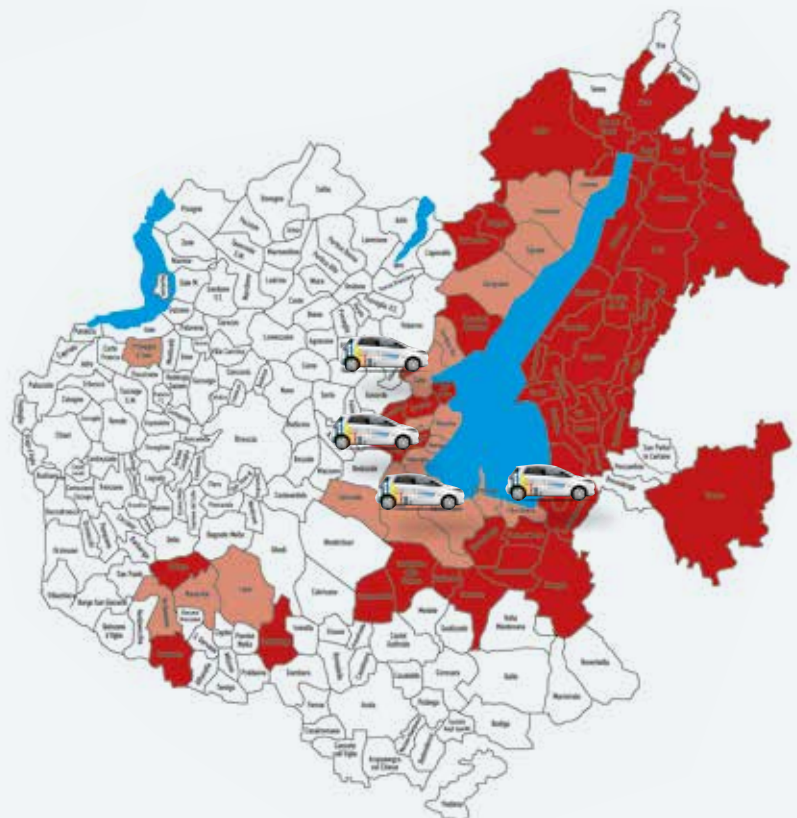
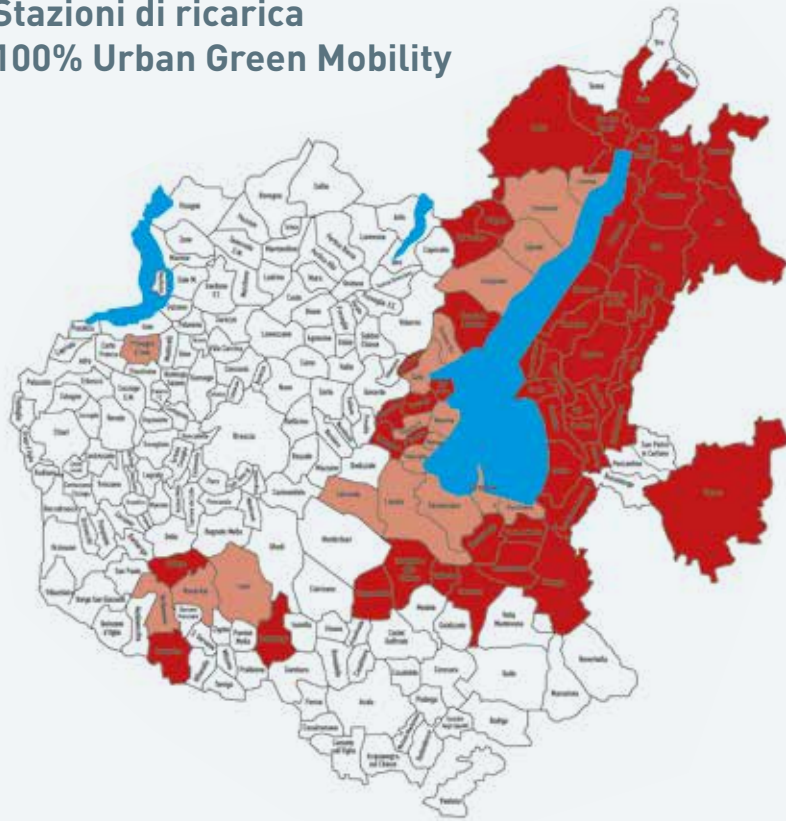
L’energia in eccesso prodotta dagli impianti fotovoltaici sarà valorizzata con l’utilizzo diretto per la ricarica di un veicolo elettrico messo a disposizione dell’Ente per le proprie necessità ed a supporto dei servizi.

## Previsioni per i prossimi esercizi:

- Interventi di completamento delle previste stazioni di ricarica “100% Urban Green Mobility”;
- Diffusione del “Servizio Mobilità sostenibile 100% green”;
- Ampliamento della flotta autoveicoli elettrici aziendali;
- Studi, progetti e diffusione dei servizi di mobilità sostenibile con le nuove collaborazioni di AGS (Peschiera), Sisam, AGS (Riva), AGSM SpA e Dolomiti Energie.

## Stazioni di ricarica 100% Urban Green Mobility

- 100% URBAN GREEN MOBILITY ATTIVE
- 100% URBAN GREEN MOBILITY PROGETTI





## 6.9 Gestione Calore SE 20

Il servizio di Gestione Calore comprende la conduzione, la manutenzione, la riqualificazione e l'efficientamento degli impianti termici pertinenziali degli edifici pubblici nonché l'approvvigionamento dei fabbisogni energetici. L'attività è stata avviata in forma a corredo e completamento del Servizio Energia da Fonti Rinnovabili con interventi che hanno riguardato la produzione di energia termica con sistemi geotermici, pompe di calore e solare termico.

Garda Uno prosegue la conduzione dei servizi già attivi nei seguenti Comuni: Desenzano del Garda (Centro Sportivo Tre Stelle, Centro Sportivo Rivoltella e Centro Anffas), Lonato del Garda (Scuola Materna), Carpenedolo (Scuola Materna), Soiano (Casa Cultura) e Salò (18 Edifici Pubblici).

Dal 2020 è stata perfezionata la convenzione "Gestione Calore" con il partner AGS SpA e presentata ai Comuni di Lazise, Bardolino, Dolcè, Torri del Benaco e Sant'Ambrogio, la quale prevede un affidamento articolato della durata di nove anni, dove saranno previsti gli investimenti di riqualificazione ed efficientamento con i conseguenti canoni.

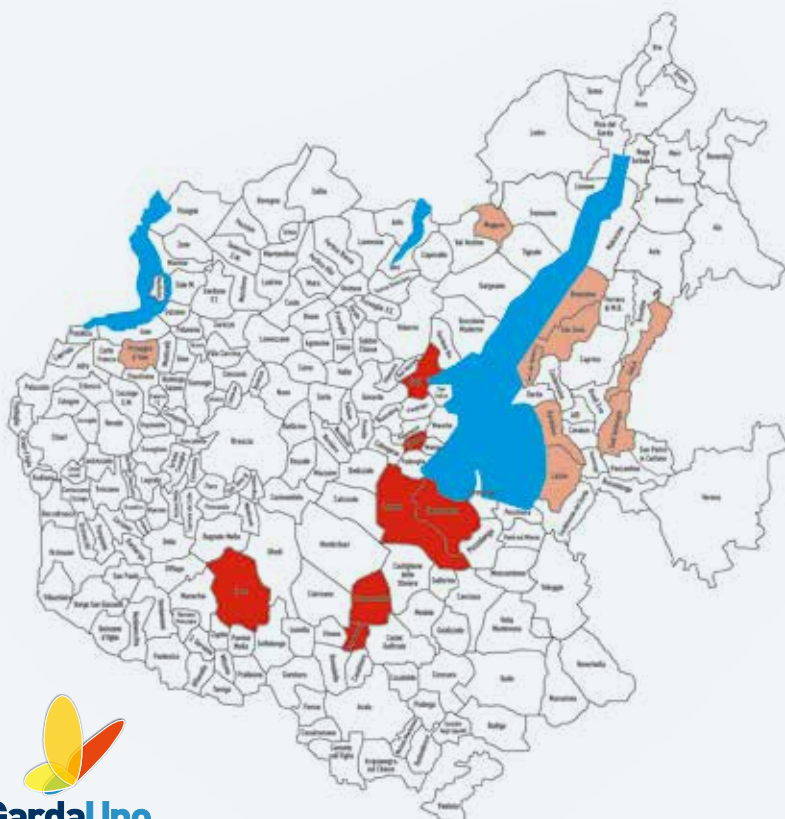
Le attività di gestione e servizio calore permetteranno di raccogliere dati sulle caratteristiche degli impianti, sui consumi e sulle necessità delle utenze al fine di sviluppare progetti per l'ottimizzazione degli impianti, con la possibilità di creare "micro" reti di teleriscaldamento a servizio di più edifici, valorizzando al meglio l'energia termica disponibile, minimizzando le perdite e diminuendo i costi d'esercizio.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- l'ulteriore diffusione del servizio "Gestione Calore" anche ad altri Comuni;
- la sperimentazione di tecnologie che possano valorizzare (Biometano) le biomasse disponibili destinate attualmente allo smaltimento o alle filiere di compostaggio.

### Gestione Calore Impianti solare

- IMPIANTI IN CONDUZIONE
- IMPIANTI IN VALUTAZIONE



## 6.10 Gpl Impianti e reti GS 21

Garda uno SpA ha concluso ed individuato, scontando cinque bandi pubblici, l'azienda che condurrà il Servizio Gpl costituito dagli impianti di stoccaggio e

dalle reti di distribuzione presenti sui Comuni di Tremosine e Tignale. La durata dell'affitto del ramo d'azienda sarà sino al 2029.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- **Resteranno a carico di Garda Uno, da realizzare e collaudare entro il primo anno di esercizio/affitto, tre stoccaggi (uno Tremosine e due Tignale) che permetteranno l'avviamento della distribuzione in altrettante frazioni ove la rete è già posata e collaudata.**

## 6.11 Servizi Smart - TLC - CED SE 22

Nel corso dell'esercizio sono stati avviati rapporti di collaborazione con diverse realtà Multiutility: Azienda Gardesana Servizi SpA, AGSM SpA, AGS Srl e SISAM SpA.

Dai confronti operativi con i gestori citati sono emerse reciproche volontà di collaborazione nei settori tecnologici e smart applicati ai servizi pubblici, per i quali Garda Uno propone l'esperienza intrapresa da oltre quindici anni nel controllo da remoto degli impianti del Ciclo Idrico Integrato, Igiene Urbana ed Energetici.

L'affidabilità della tecnologia utilizzata per la conduzione delle filiere produttive ha permesso molteplici ed ulteriori applicazioni interessanti, come l'efficientamento energetico dei sistemi acquedottistici (impianti e reti), la ricerca sistematica delle perdite occulte, la reportistica di processo, la gestione e rilievo della misura, il controllo accessi, parcheggi e luoghi sensibili, il monitoraggio ambientale acqua e aria e la videosorveglianza.

Il settore è in continua evoluzione, espansione ed ammodernamento e permette oggi una tempestiva azione di controllo e di anticipo degli eventuali malfunzionamenti impiantistici.

Il ramo aziendale di Garda Uno SpA, identificato con la denominazione generica di "Telecontrollo", ha in essere il service con la partecipata Acque Bresciane Srl sino al 31/12/2021 e quello con Azienda Gardesana Servizi SpA sino al 31/12/2023.

Il "service" prevede di garantire con efficienza il "telecontrollo e governo" degli impianti del servizio idrico integrato

dell'area Gardesana, la canalizzazione degli allarmi e la reportistica h24 verso i tecnici ed operativi reperibili.

"Garda Uno - Smart city" è una piattaforma tecnologica che l'Azienda ha realizzato e che da più di un decennio sviluppa ed implementa, con proprie risorse interne, al fine di migliorare continuamente il livello di controllo, tutela e garanzia dei servizi condotti quali il ciclo idrico integrato, il gas, l'igiene urbana, gli impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili, l'illuminazione pubblica, la gestione calore e la mobilità.

L'esercizio trascorso è stato dedicato a sviluppare, progettare, realizzare, calibrare e condurre un ideale modello di "smart city" che possieda caratteristiche di economicità e affidabilità tali da poterlo adattare alla complessa e dinamica territorialità Gardesana, ma non solo, anche da proporre ed esportare.

Il modello "prototipale", denominato "Garda Uno - Smart City", è stato attivato nei Comuni di Polpenazze d/G, Leno e Provaglio d/I, in abbinamento con la riqualificazione energetica "Servizio Luce".

Il progetto si basa su un protocollo "aperto" di smart city in grado di integrare un'infrastruttura digitale, abilitante per i servizi IoT e WI-FI, ai servizi pubblici locali.

Smart city è anche a servizio di un nuovo concetto di mobilità di tipo sharing.

Il servizio prevede anche una rivisitazione dei sistemi di controllo e accesso dei Centri di Raccolta e, nel dettaglio, si prevede di gestire l'utenza ed i conferimenti delle varie frazioni nelle forme che si avvicinano alla modalità prevista dalla "tariffa puntuale".

## Sala Tecnologica

Nel corso del 2020 sono state avviate diverse attività nell'ambito delle applicazioni di controllo del territorio e di informatizzazione dei sistemi di campo che nel prossimo anno saranno oggetto non solo di consolidamento ma di ulteriore sviluppo.

A tal scopo, nel 2021 si ritiene di fondamentale importanza sviluppare le seguenti attività:

- revamping dell'infrastruttura server farm "GardaUno", unificando le sale CED delle applicazioni Aziendali e dei Servizi di Telecontrollo. La nuova infrastruttura consentirà di centralizzare ed ottimizzare le funzioni con conseguente riduzione dei costi di manutenzione;
- revamping del centralino telefonico aziendale oramai obsoleto e non più corrispondente alle esigenze aziendali. Il nuovo centralino permetterà di accentrare sotto un unico "tetto" anche le due sedi remote di Santigaro e Cremaschina ed eventuali altre sedi operative oltre a diverse nuove funzionalità di interconnessione tra siti aziendali ed eventuali necessità di servizi aziendali anche per i comuni soci;
- sviluppo nuova piattaforma tecnologica (IMPERIUM). La piattaforma, come da piano interno, prevede di accentrare la gestione di tutti i servizi tecnologici delle aree di business di GardaUno. In aggiunta ai servizi legati al ciclo idrico

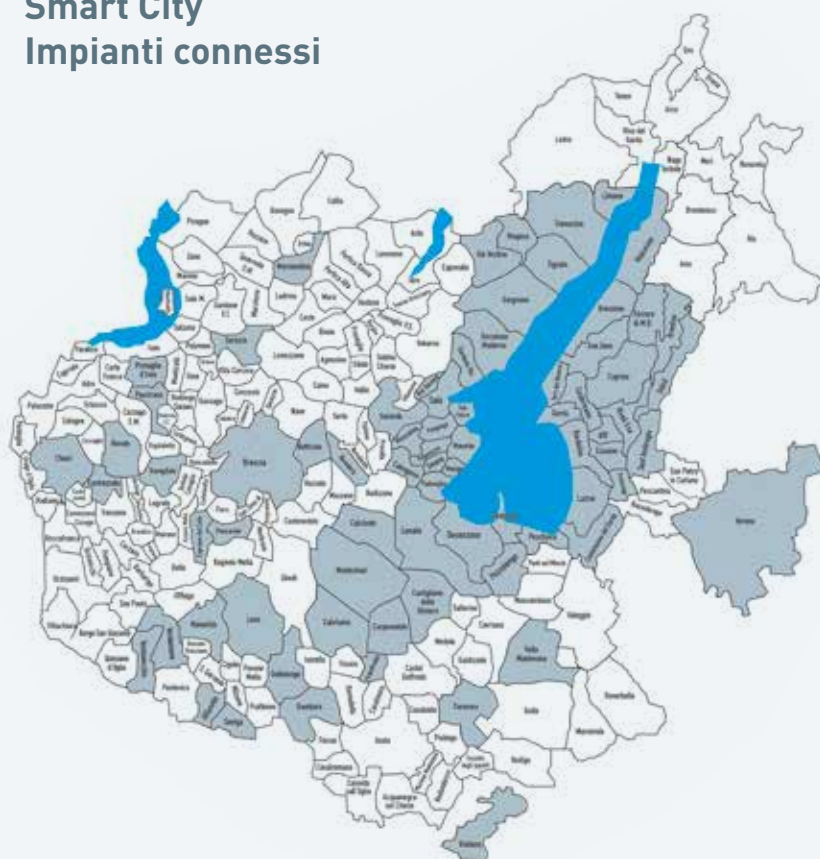
dovranno essere sviluppate nuove funzionalità nelle altre aree, ad esempio telecontrollo dei sistemi dislocati nei Centri di Raccolta, con particolare enfasi alle funzioni di diagnostica ed allertamento delle squadre di interventi;

- igiene urbana: integrazione di nuove soluzioni tecnologiche di informatizzazione delle isole ecologiche che utilizza il modello architettuale sviluppato per Salò. Re-engineering della piattaforma software per l'acquisizione dei dati dei conferimenti dei Centri di Raccolta e per la gestione delle anagrafiche degli utenti semplificando la configurazione delle tessere in uso alle aziende ed ai cittadini;
- configurazione e manutenzione del software gestionale degli interventi (SynchroTeam);
- esternalizzazione di servizi IT verso piattaforme Cloud, con l'obiettivo di migliorare la sicurezza e di ridurre i costi di manutenzione ed upgrade hardware dei server. Tale soluzione Cloud permette inoltre di ridurre i disservizi attraverso sistemi di backup automatici che semplificano notevolmente le attività di ripristino nel caso di guasti o perdita di dati;
- continuazione del servizio di backup e DR (disaster recovery) presso Aruba;
- continuazione del servizio di telecontrollo con aggiornamenti software per licenze di utilizzo.

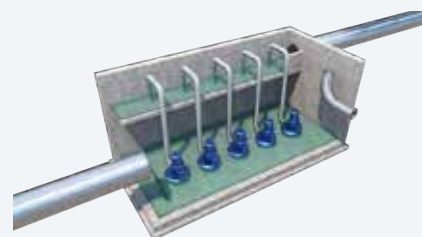
## Previsioni per i prossimi esercizi:

- **proseguire con i lavori di riqualificazione degli impianti di telecontrollo all'interno dell'accordo di collaborazione con AGS;**
- **Riqualificare e potenziare la gestione dei Centri di Raccolta;**
- **Interventi straordinari di mantenimento in efficienza del Servizio "Telecontrollo" verso i clienti (Multiutilities);**
- **Studi e progetti verso i Comuni Soci;**
- **Vari investimenti su Sala Tecnologica e Ced come evidenziati in precedenza.**

## Smart City Impianti connessi



- CICLO IDRICO IDRICO INTEGRATO (n. 605)
- IGIENE URBANA (n. 27)
- ENERGIA ED ALTRI (n. 290)



### 6.12 ERI Efficienza Reti e Impianti SE 26

- Altro "Service" tecnologico proposto in collaborazione con Azienda Gardesana Servizi SpA, della durata di 4 anni, che prevedeva la gestione ed il contenimento delle perdite idriche nelle reti acquedottistiche, il miglioramento dell'efficienza dei sistemi produttivi e distributivi e la creazione di un modello idraulico di gestione intelligente dei fabbisogni idropotabili.
- Tutto ciò in recepimento delle linee guida dell'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico (ARERA). L'obiettivo principale che si prefigge questa unità è una costante valutazione benefici/costi che passa attraverso un minor consumo di energia elettrica, una riduzione del costo

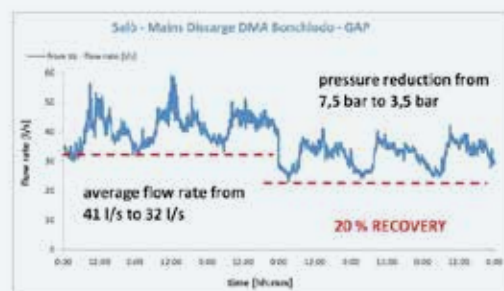
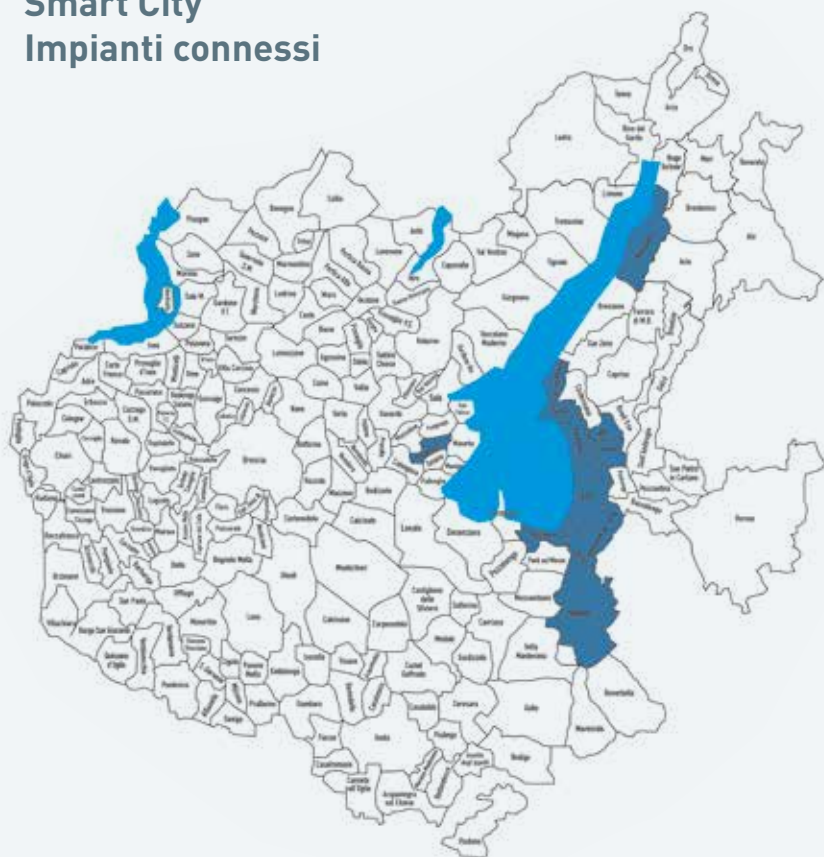
delle riparazioni, una posticipazione degli investimenti, un aumento di capacità produttiva ed un recupero di titoli di efficienza energetica.

- Le singole attività che possono essere affidate a Garda Uno SpA da parte dei gestori dei sistemi idrici integrati sono: ricerca perdite, step-test diurni e notturni, analisi dati per bilancio idrico e distrettualizzazione, audit energetico, gestione elettromeccanica tramite applicativi specifici, gestione pressione e consulenze e studi per installazione di sistemi micro-idro e altro.
- Dalle varie attività proposte si prevede di ottenere dei benefici economici nel recupero delle perdite apparenti, nel recupero della mancata misurazione e nella qualità del servizio offerto.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- proseguire con i lavori di riqualificazione degli impianti di telecontrollo all'interno dell'accordo di collaborazione con AGS;
- Riqualificare e potenziare la gestione dei Centri di Raccolta;
- Interventi straordinari di mantenimento in efficienza del Servizio "Telecontrollo" verso i clienti (Multiutilities);
- Studi e progetti verso i Comuni Soci.





### 6.13 Ufficio Tecnico Sviluppo e Ricerca SE 21

L'Ufficio Tecnico racchiude in sé oggi le capacità che permettono a Garda uno SpA di riqualificare impianti esistenti di proprietà, condurre attività di manutenzione ordinaria e straordinaria, progettare e realizzare nuovi impianti, direzione lavori, coordinare la sicurezza in fase progettuale ed esecutiva e l'attività di sviluppo e ricerca.

Tale professionalità, in tutte le sue specializzazioni, è a supporto di tutti i settori aziendali, in particolare diventa un aiuto fondamentale alla conduzione di tutte le attività manutentive, ordinarie e straordinarie, presso gli impianti, centri di raccolta, sedi territoriali e sede principale, al fine di ripristinare celermente la funzionalità ed operatività che ogni sito deve mantenere per la fruibilità ed efficienza dei servizi stessi condotti a favore dell'utenza e degli addetti interessati.

Inoltre, vengono condotti direttamente i cantieri di riqualificazione e realizzazione di impianti esistenti o di nuova costruzione, in particolare si conducono

le attività anche con l'obiettivo, ove possibile, di eseguire direttamente con personale Garda Uno i lavori di tipo elettrico e tecnologico.

Nel corso del 2021, oltre alle normali attività tecniche previste, si darà corso, a studi che riguarderanno l'autoproduzione energetica domestica, gli impianti di produzione energetica da fonti rinnovabili, la valorizzazione energetica delle biomasse provenienti dalla raccolta territoriale differenziata dei rifiuti solidi urbani e la mobilità sostenibile integrata con servizio car-sharing.

Si prevede inoltre la pubblicazione del Bando per l'alienazione della proprietà immobiliare di Toscolano Maderno che riguarda due terreni di proprietà per i quali è stato richiesto il cambio di destinazione da PEEP a Residenziale Abitativo.

Nel corso dell'esercizio, grazie all'accordo quadro di collaborazione tra la Provincia di Brescia e Garda Uno SpA in tema di riuso delle esperienze, dell'innovazione tecnologica e dello sviluppo digitale, ha preso il via un interessante progetto che vede coinvolti i due Enti

Territoriali che metteranno a disposizione le esperienze maturate nella conduzione dei servizi pubblici locali a favore di un'area in forte ripresa economica quale quella Balcanica.

Si prevede inoltre il necessario supporto tecnico alla progettazione della nuova

sede aziendale in Calvagese della Riviera (SUAP in corso). Tale supporto conta le seguenti specializzazioni: Invarianza Idraulica, Mobilità, Acustica e Impianti per la produzione di energia da Fonti Rinnovabili.

## Previsioni per i prossimi esercizi:

- Studi, progetti e tutte le attività tecniche di supporto ai Soci e attività aziendali.

### 6.14 Partnership & Sinergie SE 23

Garda Uno ha promosso diverse iniziative verso Enti e Società pubbliche locali con l'intento di diffondere le proprie professionalità all'indirizzo della crescita della qualità dei servizi pubblici.

L'Azienda è il "braccio" operativo dei Comuni e della Provincia di Brescia per i servizi a valenza d'Ambito, gestioni associate per fronteggiare la drammatica carenza di risorse che i Comuni stessi, specie quelli di ridotte dimensioni demografiche, si trovano a governare nella prospettiva del totale esaurimento dei trasferimenti statali.

Gli ambiti progettuali e metodologici messi a disposizione di eventuali nuove Partnership possono essere: Piattaforma tecnologica di Telecontrollo e tele-gestione per visionare, monitorare e condurre da remoto sistemi ed impianti; Sistema di controllo in locale per gestire ed elaborare, attraverso un server dedicato, i dati di tutte le periferiche connesse agli impianti; Sistema di allerta

automatizzato per tecnici ed operativi che permette di inoltrare segnalazioni e disservizi verso Enti locali interessati; Gestione informatica, monitoraggio ed efficientamento dei sistemi operativi; Piattaforma mobility; Servizi amministrativi; Servizi integrati igiene urbana; Progettazione; Progettualità specifiche di sviluppo sostenibile a contenuto smart: riqualificazione IP, mobilità elettrica, efficientamento energetico, gestione calore, trattamento dei rifiuti ed attività didattiche ed informative sul territorio.

La capacità di condividere e sviluppare sinergie ed accordi con Aziende territoriali che permettano la diffusione di servizi tecnologici, progettualità e inter-mobilità.

Le attività ipotizzate saranno di volta in volta definite mediante stipula di apposite Convenzioni tra le parti; in ogni caso, richiameranno la presente relazione che ha valore programmatico.

### 6.15 La Comunicazione – AM12

Garda Uno negli ultimi esercizi ha sviluppato un proprio settore dedicato alla Comunicazione Aziendale ed il prossimo periodo sarà dedicato allo sviluppo di un primo piano di marketing aziendale.

La cessione del ciclo idrico ha rappresentato una vera propria sfida che ha cambiato nettamente la natura di Garda Uno nelle dimensioni, negli asset, nel rapportarsi all'esterno.

La Comunicazione è uno di quegli strumenti utili a raggiungere gli scopi prefissati: essa instaura un dialogo e tra-

smette un messaggio.

La comunicazione è parte integrante e al servizio del Marketing.

Di base gli obiettivi di marketing equivalgono al risultato che l'azienda vuole ottenere mentre gli obiettivi di comunicazione sono il mezzo tramite cui realizzarlo.

Gli obiettivi del 2021 per quanto concerne la comunicazione di Garda Uno sono quelli di raccontare la quotidianità aziendale ai diversi target: Lab per le scuole superiori; Educazione per i bimbi e Teatro per gli anziani. Spiegare quan-



to vogliamo radicare con il nostro pensiero: sostenibilità ambientale, corretta raccolta differenziata, uso consapevole delle risorse; sensibilizzare con pillole educative, eventi e incontri a tema; accrescere popolarità e ottenere sempre più clienti per Eway; Comunicazione multiutility.

La collaborazione con il mondo della scuola attraverso il progetto "Garda Uno Lab" permette di dare risalto alle iniziative del Settore con la pubblicazione di news e fotografie sul sito [www.gardau-no.it](http://www.gardau-no.it) e rendendo note le collaborazioni attraverso articoli di giornale.

L'obiettivo è rendere Garda Uno immediatamente riconoscibile sul territorio attraverso un'immagine comune e fa-

cilmente individuabile, con l'obiettivo di rendere l'Azienda un punto di riferimento per tutto il territorio gardesano.

L'obiettivo primario della strategia aziendale di comunicazione transiterà attraverso cardini imprescindibili quali: Circolarità; Trasparenza; Coinvolgimento; Condivisione; Promozione d'interesse locale; Sinergie d'area vasta.

La finalità generale: una positiva ricaduta sui servizi locali e sulla comunità.

### Previsioni per i prossimi esercizi:

- **Progetti Lab con le Scuole e Concorsi;**
- **Implementazione comunicazione Social;**
- **Stesura del piano di comunicazione**
- **Monitoraggio delle attività e degli obiettivi raggiunti.**
- **Ufficio stampa, coordinando le risorse ed il flusso dei comunicati;**
- **Sito web ed i social media;**
- **Materiale informativo e pubblicazioni per servizi svolti;**
- **Eventi ed incontri;**
- **Materiale audiovisivo;**
- **Comunicazione interna ed immagine aziendale.**

#### 6.16 Sede e Sicurezza – AM08

La sicurezza negli ambienti di lavoro è una costante, soprattutto nella difficile ed imprevedibile situazione della Pandemia in corso, per mantenere efficienti ed efficaci i presidi fissi, per informare e formare i collaboratori, per sorvegliare sull'utilizzo dei DPI e sull'osservanza delle procedure adottate, per mutuare ed attivare le indicazioni dei vari DPCM emanati nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Ogni attività di controllo, informazione e formazione, indirizzata alla Sicurezza dei lavoratori è una necessità che viene

esercitata costantemente con risorse interne dedicate (specifico organigramma con le varie figure interessate).

Si prevedono investimenti nella sede con la rivisitazione dei sistemi di riscaldamento e raffrescamento nonché la valutazione del sistema di trattamento aria al fine di migliorare il microclima dei luoghi di lavoro.

E' in corso la progettazione della Nuova Sede aziendale.

	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.179.688</b>	<b>4.223.575</b>	<b>4.267.922</b>
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.843.500	2.873.357	2.903.527
A.5. Ricavi e proventi diversi	1.336.188	1.350.218	1.364.395
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.179.688</b>	<b>4.223.575</b>	<b>4.267.922</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-3.202.259</b>	<b>-3.235.883</b>	<b>-3.269.860</b>
B.6.a. Costi per materie prime e di consumo	-308.500	-311.739	-315.013
B.7. Costi per servizi	-1.248.559	-1.261.669	-1.274.916
B.8. Costi per godimento beni di terzi	-71.263	-72.011	-72.767
B.9.a) Salari e stipendi	-855.935	-864.922	-874.004
B.9.b) Oneri sociali	-294.692	-297.786	-300.913
B.9.c) Trattamento fine rapporto	-56.074	-56.663	-57.258
B.14. Oneri diversi di gestione	-28.028	-28.322	-28.620
Ribaltamento costi generali di struttura	-298.794	-301.931	-305.102
Costi di comunicazione	-40.414	-40.838	-41.267
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>977.429</b>	<b>987.692</b>	<b>998.063</b>
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>-914.192</b>	<b>-923.791</b>	<b>-933.491</b>
B.10. Ammortamenti immobilizzazioni	-914.192	-923.791	-933.491
B.10.c) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>63.237</b>	<b>63.901</b>	<b>64.572</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>-25.096</b>	<b>-25.359</b>	<b>-25.626</b>
C. Oneri finanziari	-25.096	-25.359	-25.626
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>38.141</b>	<b>38.542</b>	<b>38.946</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-29.586</b>	<b>-29.896</b>	<b>-30.210</b>
Imposte sul reddito	-29.586	-29.896	-30.210
<b>RISULTATO NETTO FINALE</b>	<b>8.556</b>	<b>8.646</b>	<b>8.736</b>

## 7 Il servizio igiene urbana

Per quanto attiene il settore "Igiene Urbana" l'anno che si sta concludendo si è contraddistinto per essere il primo effettivamente Regolato in termini Tariffari attraverso le specifiche Delibere dell'Autorità ARERA alla quale la Legge 205/2017 ha attribuito funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481".

Con la Delibera 443/2019/R/rif del 31/10/2019, è stato introdotto il Metodo Tariffario Rifiuti che ha la funzione di permettere il Calcolo del Costo del Servizio, contenuto nel Piano Economico Finanziario, basato sui Costi efficienti sostenuti dal Gestore. La vera rivoluzione nel sistema di calcolo è costituita dalla base di calcolo che è il Bilancio del secondo anno precedente a quello di riferimento che, utilizzando le regole del Metodo (identificazione dei costi ammessi, di quelli non ammessi, di parte dei Ricavi da condividere con l'Utenza, degli Investimenti attraverso i quali calcolare il Costo del Capitale utilizzato e altri parametri), generano il "prezzo massimo" del Servizio prestato dal Gestore. Questo "prezzo massimo" non può superare un determinato limite in aumento rispetto al PEF dell'anno precedente e costituisce il prezzo che il Gestore fatturerà all'Ente Locale e che sarà oggetto, due anni dopo, ad eventuali conguagli in funzione di ciò che realmente si verificherà nel corso dell'anno di riferimento del Piano. L'Autorità ARERA ha pertanto posto i primi grandi vincoli al Settore con una netta spinta all'evoluzione votata ad un'ottica di Gestione Industriale che prevede controllo dei Costi e programmazione delle Attività e degli Investimenti nel medio termine.

L'Autorità ha deciso anche di iniziare ad incidere sulla Trasparenza Amministrativa del Servizio nei confronti dell'utenza finale (il Cittadino che paga il Servizio

per il tramite del Tributo addebitatogli dal Comune): con Delibera 444/2019/R/rif del 31/10/2019 ha posto i primi vincoli su come devono essere fornite le informazioni del Servizio all'Utente finale sia in termini di tempestività e completezza sul sito Internet del Gestore e dell'Ente che in termini di completezza ed esauritività del Documento di riscossione. In questo caso è solo il primo di una serie di vincoli che obbligheranno tutti gli operatori coinvolti (Gestori ed Enti Locali) a modificare e efficientare i propri processi interni relativi alla comunicazione e allo svolgimento delle pratiche nei confronti dell'Utente finale.

Relativamente agli aspetti riconducibili all'attività ambientale rimarchiamo ancora una volta la scelta vincente di avere adottato, a partire dal 2012, un nuovo modello gestionale di raccolta rifiuti ovvero il sistema "porta a porta". Nell'anno 2021, con gran parte dei servizi ormai a regime, prevediamo il raggiungimento, a livello di bacino Garda Uno, di una quota di raccolta differenziata pari a circa 78%, ben oltre gli obiettivi di Legge (65% D.Lgs 152/2006) con punte in alcuni Comuni che sfiorano il 90%.

Un risultato impensabile se consideriamo che gran parte dei nostri servizi vengono effettuati su un territorio complesso, quale il Garda, caratterizzato da ingenti flussi turistici e la contemporanea presenza di innumerevoli seconde case.

Attualmente Garda Uno eroga servizi d'igiene urbana su un'area di circa 150.000 abitanti residenti (270.000 equivalenti) che durante il periodo estivo possono raggiungere le 400.000 presenze giornaliere. Prevediamo nel corso del 2021 di superare il "prestigioso" traguardo delle 100.000 ton./anno di rifiuti raccolti. Prestigioso in quanto colloca Garda Uno, tra le aziende pubbliche Lombarde leader del comparto dell'igiene ambientale.

Dal punto di vista societario il 2021 vedrà ampliarsi l'area operativa in quanto nello scorso mese di ottobre il Comune

di Prevalle è entrato formalmente nella compagine societaria ed ha affidato a Garda Uno il servizio di igiene urbana per i prossimi 12 anni con decorrenza 01/01/2021.

Relativamente le ricadute economiche correlate ai mercati della compra-vendita dei rifiuti degni di nota sono due aspetti particolarmente impattanti sui piani economici finanziari dei prossimi anni:

a) I valori di vendita dei rifiuti "apprezzabili" provenienti dai circuiti della raccolta differenziata si stima che abbiano raggiunto un livello così basso (come del resto avevamo previsto lo scorso anno) al di sotto del quale difficilmente potranno ulteriormente diminuire;

b) Più preoccupante è la situazione dello smaltimento/recupero dei rifiuti "non apprezzabili" ovvero tutti quei rifiuti provenienti anche dal circuito della raccolta differenziata (legno, organico, vegetale, rifiuti solido urbano, rifiuto solido ingombrante, spazzamento stradale, ecc), il cui costo di trattamento finale è in costante ed allarmante aumento; diretta conseguenza della sempre più diffusa carenza di impianti di trattamento finale dei rifiuti.

Relativamente le previsioni d'investimento del settore igiene urbana si segnala che per l'anno 2021 sarà necessario proseguire nell'efficientamento della flotta dei mezzi aziendali con l'acquisto di automezzi più piccoli, meno impattanti dal punto di vista ambientale appositamente allestiti in grado di semplificare e migliorare la qualità di lavoro dei singoli operatori con particolare riferimento alle attività di raccolta "porta a porta". Si prevede di effettuare interventi di riqualificazione di alcuni centri di raccolta al fine di adeguare gli impianti sia dal punto di vista ambientale che di sicurezza. Nel corso dell'anno 2021 sono previsti investimenti finalizzati alla determinazione della tariffa puntuale corrispettiva (TARIP) ed il controllo di gestione.

Complessivamente la stima degli Investimenti nel settore igiene urbana per l'anno 2021 è pari a Euro 1.666.400.

Proseguirà nel 2021 l'attività di individuazione della nuova area dove realizzare la nuova sede amministrativa ed operativa di Garda Uno: le strutture non sono più adeguate al numero di dipendenti e di automezzi attualmente in forza. Nella nuova sede verranno concentrate tutte le attività amministrative nonché gran parte delle attività operative complessivamente circa 140 dipendenti e circa 100 automezzi.

Si ricorda infine che nell'ottobre dell'anno 2018 la Società LA CASTELLA SRL, società partecipata da Garda Uno SpA, aveva ottenuto l'autorizzazione (n° 4000/2018 del 26/10/2018) per la realizzazione di una discarica per rifiuti speciali NON pericolosi di volumetria pari a 905.000 mc. L'anno 2019 è stato interamente dedicato alla gestione degli annunciati ricorsi, tra i quali quello al TAR discusso nel giugno 2019 è stato ampiamente favorevole all'Azienda. Successivamente il Comune di Rezzato, si è opposto alla sentenza aprendo un procedimento avanti il Consiglio di Stato che con sentenza n° 8089/2019 del 03/08/2020 ha annullato gli atti autorizzatori e la sentenza di primo grado espressa dal TAR di Brescia. Attualmente la società partecipata "La Castella", in accordo con l'Amministrazione Provinciale, sta predisponendo una nuova istanza di P.A.U.R (Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale) osservando i nuovi disposti normativi. Entro il 31/12/2020 si prevede il deposito dell'istanza che rispetto al precedente iter dovrebbe proseguire con tempi più ristretti.

Si riportano le previsioni economiche del servizio igiene urbana:

	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>25.158.901</b>	<b>25.423.069</b>	<b>25.690.012</b>
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.047.034	25.310.028	25.575.783
A.5. Ricavi e proventi diversi	111.867	113.042	114.228
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>25.158.901</b>	<b>25.423.069</b>	<b>25.690.012</b>

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-23.565.936</b>	<b>-23.813.378</b>	<b>-24.063.419</b>
B.6.a. Costi per materie prime e di consumo	-1.131.585	-1.143.467	-1.155.473
B.7. Costi per servizi	-12.854.787	-12.989.762	-13.126.155
B.8. Costi per godimento beni di terzi	-818.566	-827.161	-835.846
B.9.a) Salari e stipendi	-4.839.880	-4.890.698	-4.942.051
B.9.b) Oneri sociali	-1.593.776	-1.610.511	-1.627.421
B.9.c) Trattamento fine rapporto	-285.525	-288.523	-291.552
B.14. Oneri diversi di gestione	-74.074	-74.851	-75.637
Ribaltamento costi generali di struttura	-1.798.538	-1.817.423	-1.836.506
Costi di comunicazione	-169.205	-170.982	-172.777
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.592.965</b>	<b>1.609.691</b>	<b>1.626.593</b>

<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>- 738.073</b>	<b>-745.822</b>	<b>-753.653</b>
B.10. Ammortamenti immobilizzazioni	-738.073	-745.822	-753.653
B.10.c) Svalutazione immobilizzazioni			
B.13. Altri accantonamenti			
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>854.892</b>	<b>863.869</b>	<b>872.939</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>-91.787</b>	<b>-92.751</b>	<b>-93.725</b>
C. Oneri finanziari	-91.787	-92.751	-93.725
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>763.106</b>	<b>771.118</b>	<b>779.214</b>

<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-177.465</b>	<b>-179.328</b>	<b>-181.211</b>
Imposte sul reddito	-177.465	-179.328	-181.211
<b>RISULTATO NETTO FINALE</b>	<b>585.642</b>	<b>591.790</b>	<b>598.004</b>



## 8 Riepilogo previsioni economiche

Si riporta di seguito il riepilogo delle previsioni economiche per il triennio 2021 / 2023:



	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>29.338.589</b>	<b>29.646.644</b>	<b>29.957.934</b>
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.890.534	28.183.385	28.479.310
A.5. Ricavi e proventi diversi	1.448.055	1.463.260	1.478.624
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>29.338.589</b>	<b>29.646.644</b>	<b>29.957.934</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-26.768.195</b>	<b>-27.049.261</b>	<b>-27.333.279</b>
B.6.a. Costi per materie prime e di consumo	-1.440.085	-1.455.206	-1.470.486
B.7. Costi per servizi	-14.103.346	-14.251.431	-14.401.071
B.8. Costi per godimento beni di terzi	-889.829	-899.173	-908.614
B.9.a) Salari e stipendi	-5.695.814	-5.755.620	-5.816.054
B.9.b) Oneri sociali	-1.888.468	-1.908.297	-1.928.334
B.9.c) Trattamento fine rapporto	-341.599	-345.186	-348.811
B.14. Oneri diversi di gestione	-102.102	-103.174	-104.257
Ribaltamento costi generali di struttura	-2.097.332	-2.119.354	-2.141.607
Costi di comunicazione	-209.619	-211.820	-214.044
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>2.570.394</b>	<b>2.597.383</b>	<b>2.624.655</b>
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>-1.652.264</b>	<b>-1.669.613</b>	<b>-1.687.144</b>
B.10. Ammortamenti immobilizzazioni	-1.652.264	-1.669.613	-1.687.144
B.10.c) Svalutazione immobilizzazioni			
B.13. Altri accantonamenti			
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>918.129</b>	<b>927.770</b>	<b>937.511</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>-116.883</b>	<b>-118.110</b>	<b>-119.350</b>
C. Oneri finanziari	-116.883	-118.110	-119.350
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>801.246</b>	<b>809.659</b>	<b>818.161</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-207.050</b>	<b>-209.224</b>	<b>-211.421</b>
Imposte sul reddito	-207.050	-209.224	-211.421
<b>RISULTATO NETTO FINALE</b>	<b>594.196</b>	<b>600.435</b>	<b>606.740</b>

Qui di seguito il budget 2020 rielaborato nella forma civilista di Conto economico:

## CONTO ECONOMICO PREVISIONALE AL 31/12/2021

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983

N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

CONTO ECONOMICO	31.12.2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.880.534
2) Var. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi	
a - Contributi in conto esercizio	515.000
b - Ricavi e proventi diversi	1.439.095
<b>TOTALE VALORE DELLE PRODUZIONI</b>	
<b>29.834.629</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e di merci	
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.467.165
b) merci	
7) Per servizi	15.099.181
8) Per godimento di beni di terzi	914.069
9) Per personale	
a) salari e stipendi	6.782.566
b) oneri sociali	2.202.684
c) trattamento di fine rapporto	408.756
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) altri costi	
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali	371.108
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali	1.413.946
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circ. e nelle disp. liq.	
11) Variaz. delle riman. di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	
b) merci	
12) Accantonamento per rischi	
13) Altri accantonamenti	

## CONTO ECONOMICO PREVISIONALE AL 31/12/2021

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983

N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

CONTO ECONOMICO		31.12.2021
14)	Oneri diversi di gestione	185.780
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>28.845.254</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>989.374</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15)	Proventi da partecipazioni imprese controllate imprese collegate imprese controllanti imprese sottoposte al controllo delle controllanti altre	
16)	Altri proventi finanziari a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni 1. - imprese controllate 2. - imprese collegate 3. - imprese controllanti 4. - imprese sottoposte al controllo delle controllanti b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante d) proventi diversi 1. - da imprese controllate 2. - da imprese collegate 3. - da imprese controllanti 4. - imprese sottoposte al controllo delle controllanti 5. - da altri	239
17)	Interessi e altri oneri finanziari 1. - verso imprese controllate 2. - verso imprese collegate 3. - verso imprese controllanti 4. - verso altri	188.367
17 bis)	Utile e perdite su cambi	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+17bis)</b>		<b>(188.128)</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)	Rivalutazione a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie c) di titoli iscritti all'attivo d) di strumenti finanziari derivati	

## CONTO ECONOMICO PREVISIONALE AL 31/12/2021

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983

N° iscriz. R.I. di Brescia: 87007530170 N. REA 354330

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31.12.2021</b>
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
<i>Totale rettifiche di valore attività finanziarie (18-19)</i>		<i>0</i>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>		<b>801.246</b>
22a) imposte correnti sul reddito dell'esercizio		207.050
22b) imposte differite e anticipate sul reddito dell'esercizio		
22c) imposte anni precedenti		
<i>Totale imposte</i>		<i>207.050</i>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>594.196</b>



**GardaUno**  
*ambiente, energia e servizi*