



AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N° 6
"ALESSANDRINO"

**RELAZIONE AL RENDICONTO DELLE
SPESE DELL'A.ATO6 "ALESSANDRINO"
E SCHEMA DI RENDICONTO**

ANNO 2016

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLE SPESE DELL' A.ato6 “ALESSANDRINO”

Attività finanziaria svolta dall'Autorità d'Ambito n° 6 “Alessandrino” nel corso dell'anno 2016.

- ***attività economico finanziaria***

Nel mese di maggio, con Deliberazione n. 19/719 del 31/05/2016 è stato approvato il Piano programma e bilancio pluriennale preventivo economico per il triennio 2016, 2017, 2018, il bilancio preventivo economico per l'anno 2016, il Piano operativo di gestione per l'anno 2016 e la relazione previsionale programmatica per il triennio 2016, 2017, 2018.

Nella medesima riunione del mese di maggio, con Deliberazione n. 18/718 del 31-05-2016, la Conferenza ha approvato il conto economico delle spese 2015 e la Relazione al rendiconto.

A fine esercizio 2016 si è provveduto ad assumere gli accertamenti di entrata dei canoni dovuti all'A.ato6, per il funzionamento della struttura, a titolo di Contributi per le Comunità Montane dell'ATO 6 per l'attività di difesa e tutela dell'assetto idrogeologico del territorio montano, e per il fondo di solidarietà da destinarsi ad attività senza scopo di lucro per la realizzazione di interventi nel settore delle infrastrutture idriche nei Paesi del Terzo Mondo, ed ad assumere i conseguenti impegni di spesa per vincolo.

- ***recupero dei crediti ato 6***

Per quanto concerne i residui attivi maturati negli esercizi precedenti nei confronti delle aziende di gestione del SII, la situazione risulta come segue:

La Conferenza dell'A.ato6, con Deliberazione n. 15/530 del 10/06/2013 aveva approvato i piani di rientro dei canoni arretrati presentati dalle due maggiori aziende di gestione del SII a condizione che i canoni maturandi fossero corrisposti puntualmente a scadenza, (per quelli relativi

al funzionamento ATO per intero, e quelli relativi alle CM fossero corrisposti almeno in misura pari all'incassato delle bollette.)

Tali piani di rientro erano stati presentati dall'azienda AMAG spa e da Gestione Acqua spa. In particolare il piano di rientro presentato da A.M.A.G. spa prevedeva il versamento di € 49.000 mensili a partire dal 30/09/2013 e successivamente ogni 30 di ciascun mese fino all'estinzione del debito; il piano di rientro non è stato rispettato che molto parzialmente, nel corso del 2016 la Società AMAG spa ha versato all'A.ato6 un totale complessivo di Euro 297.000, a titoli di 11°, 12°, 13°, 14°, 15° e parte della 17° rata del piano concordato.

Il piano di rientro presentato da Gestione Acqua spa prevedeva il versamento di Euro 200.000 ogni trimestre a partire dal 30/09/2013 fino all'estinzione del debito. Nel corso del 2016 la Società Gestione Acqua spa non ha versato all'A.ato6 alcuna rata del piano concordato. La medesima Società Gestione Acqua spa ha versato nel corso dell'anno 2016 la somma complessiva di Euro 151.864,60 a titolo di rata a saldo Canone A.ato6 anno 2015.

Sono stati inoltre introitate le somme di Euro 22.829,16 da parte della società 2l Rete Gas spa a titolo di rata a saldo quota parte canone A.ato6 anno 2015, rata a saldo quota parte Contributo Unioni Montane anno 2014 e rata a saldo quota parte contributo di solidarietà anno 2014, e di Euro 20.859,20 da parte della società Comuni Riuniti Belforte Monferrato s.r.l. a titolo di Contributo per le Comunità Montane ATO6 anno 2014 e Solidarietà anno 2014.

La parte decisamente più rilevante dei residui, sia attivi che passivi, è riferita alle somme maturate nel tempo, corrispondenti al 3% della tariffa da destinarsi alle ex Comunità Montane, che nel frattempo sono state commissariate al fine della loro liquidazione. Alle ex C M sono subentrate le nuove Unioni Montane, il nuovo assetto istituzionale al momento non è ancora del tutto definito.

Considerata la situazione sopra illustrata, contemporaneo verificarsi del ritardo dei pagamenti e impossibilità/incapacità di realizzazione degli interventi, si è ritenuto utile procedere alla stipula di Protocolli di intesa volti ad eseguire direttamente da parte dei Gestori opere di ottimizzazione delle infrastrutture idriche nei territori montani.

Allo scopo negli anni scorsi sono stati stipulati i seguenti Protocolli di intesa:

- Protocollo di intesa tra la Società Gestione Acqua spa, la Comunità Montana “Terre del Giarolo” e l’A.ato6, approvato con Deliberazione della Conferenza dell’A.ato6 n. 10/456 del 18-04-2011 e sottoscritto in data 22/07/2011, che prevedeva un abbattimento degli arretrati dovuti dall’azienda medesima all’A.ato6 a titolo di Contributo per le CM per un importo di Euro 690.000, per lavori da realizzarsi direttamente dall’azienda medesima da computarsi tra gli investimenti “non in tariffa” sulla base delle indicazioni della Comunità Montana. i lavori relativi al presente Protocollo di intesa sono stati ultimati per l’importo previsto e saranno rendicontati in tempi brevi. le somme relative sono già state scomutate dalla contabilità all’atto della stipula del Protocollo, (interventi completamente realizzati e importi già scomutati dal conto residui).
- Protocollo di intesa tra la Società Gestione Acqua spa, la Comunità Montana “Terre del Giarolo” e l’A.ato6, approvato con Deliberazione della Conferenza n. 31/1462 del 15-12-2014 sottoscritto in data 23/12/2014, che prevedeva l’abbattimento degli arretrati dovuti dalla società medesima all’A.ato6 a titolo di contributi per le CM per un importo di Euro 625.626,70; i lavori relativi al presente Protocollo sono in corso di esecuzione; le somme relative saranno scomutate dalla contabilità all’atto della loro rendicontazione, (interventi in fase di conclusione e rendicontazione, ancora da scontare in conto residui).
- Protocollo di intesa tra la Società Gestione Acqua spa, la Comunità Montana “Terre del Giarolo” e l’A.ato6, approvato con Deliberazione della Conferenza n. 9/397 del 27/04/2015 e sottoscritto in data 24/06/2015, che prevedeva un abbattimento degli arretrati dovuti dall’azienda medesima all’A.ato6 a titolo di Contributo per le CM per un importo complessivo di Euro 879.445,12, per il cofinanziamento degli interventi per la messa in sicurezza del campo pozzi di Castelratti con la realizzazione di una trincea drenante in sostituzione degli attuali pozzi in alveo e al completamento degli interventi sulla dorsale della Val Curone. i lavori relativi al presente Protocollo sono in corso di progettazione; le somme relative saranno scomutate dalla contabilità all’atto della loro rendicontazione, (interventi in corso, ancora da scontare in conto residui).

In analogia con quanto già fatto negli anni scorsi, per rendere usufruibili le risorse disponibili anche alle Unioni Montane che non avevano beneficiato dei precedenti protocolli, nel 2016 si sono sottoscritti i seguenti alcuni protocolli di intesa:

- Protocollo di intesa tra l'AMAG spa, l'Unione Montana "Langa Astigiana Val Bormida" e l'Egato6 per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato nel territorio dell'U.M. stessa che prevede interventi infrastrutturali da realizzarsi nel prossimo triennio per complessivi Euro 982.829,45.
- Protocollo di intesa tra l'AMAG spa, l'Unione Montana "Tra Langa e Monferrato" e l'Egato6 per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato nel territorio dell'U.M. stessa che prevede interventi infrastrutturali da realizzarsi nel prossimo triennio per complessivi Euro 225.882,98, di cui Euro 203.294,68 corrispondenti al costo ad interventi previsti per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato realizzati direttamente dall'AMAG spa, ed Euro 22.588,30, corrispondente al 10% di quanto complessivamente assegnato, corrisposti direttamente dall'EGATO6, a titolo di spese generali relative all'attuazione del programma
- Protocollo di intesa tra l'AMAG spa, l'Unione Montana "Alto Monferrato Aleramico" e l'Egato6 per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato nel territorio dell'U.M. stessa che prevede interventi infrastrutturali da realizzarsi nel prossimo triennio per complessivi Euro 458.491,44, di cui Euro 412.642,30 corrispondenti al costo ad interventi previsti per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato realizzati direttamente dall'AMAG spa, ed Euro 45.849,14, corrispondente al 10% di quanto complessivamente assegnato, corrisposti direttamente dall'EGATO6, a titolo di spese generali relative all'attuazione del programma.
- Protocollo di intesa tra l'AMAG spa, l'Unione Montana "Suol d'Aleramo" e l'Egato6 per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato nel territorio dell'U.M. stessa che prevede interventi infrastrutturali da realizzarsi nel prossimo triennio per complessivi Euro 1.026.531,45, di cui Euro 923.878,31 corrispondenti al costo ad interventi previsti per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato realizzati direttamente dall'AMAG spa, ed Euro 102.653,15, corrispondente al 10% di quanto complessivamente assegnato, corrisposti direttamente dall'EGATO6, a titolo di spese generali relative all'attuazione del programma.
- Protocollo di intesa tra Unione Montana "Dal Tobbio Al Colma" e l'Egato6 per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato nel territorio dell'U.M. stessa per complessivi che prevede interventi infrastrutturali da realizzarsi nel prossimo triennio per complessivi Euro 672.857,60, di cui Euro 605.571,84 corrispondenti al costo ad interventi previsti per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato realizzati direttamente dall'Unione Montana, ed Euro 67.285,76, corrispondente al 10% di quanto complessivamente assegnato, corrisposti direttamente dall'EGATO6, a titolo di spese generali relative all'attuazione del programma.

- Protocollo di Intesa tra l'Unione Montana " Val Lemme" e l'Egato6 per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato nel territorio dell'U.M. stessa per complessivi che prevede interventi infrastrutturali da realizzarsi nel prossimo triennio per complessivi Euro 288.605,14, di cui Euro 259.744,62 corrispondenti al costo ad interventi previsti per l'ottimizzazione infrastrutturale del servizio idrico integrato realizzati direttamente dall'Unione Montana, ed Euro 28.860,51, corrispondente al 10% di quanto complessivamente assegnato, corrisposti direttamente dall'EGATO6, a titolo di spese generali relative all'attuazione del programma.

Con la stipula dei Protocolli di intesa sopra elencati risultano impegnate le somme ancora dovute dai gestori, per le zone montane in cui operano, sino a tutto l'anno di gestione 2013; le risorse successivamente maturate saranno utilizzate dalle istituite Unioni Montane secondo le nuove specifiche disposte dalla Regione Piemonte che sono in corso di definizione.

Per effetto di quanto sopra **i residui attivi** si ridurrebbero complessivamente di Euro 5.160.269,88, per un totale complessivo di residui di **Euro 4.786.050,69**; **i residui passivi** si ridurrebbero complessivamente di Euro 4.893.033,02, per un totale complessivo di residui di **Euro 5.262.836.92**.

Si evidenzia come la soluzione rappresentata dal ricorso ai Protocolli di intesa tra UM e Aziende consente di intervenire con investimenti di ottimizzazione delle infrastrutture del sii nei territori montani, superando di fatto anche gli ostacoli di programmazione e realizzazione diretta degli interventi che risultano ormai bloccati da più anni dalla non risolta situazione istituzionale degli Enti montani.

Constatato il ritardo nei pagamenti dei piani di rientro di cui sopra, la Conferenza dell'A.ato6, con Deliberazione n. 29/1495 del 12-12-2016 ad oggetto "Approvazione piani di rientro canoni arretrati" ha approvato i nuovi piani di rientro dei canoni arretrati presentati dai gestori del SII a condizione che i canoni che matureranno siano corrisposti puntualmente a scadenza, che prevedono per Gestione Acqua, il versamento di rate trimestrali di 300.000 € a partire dal 30/12/2016 fino al 31/12/2017, e per AMAG spa il versamento di rate mensili di Euro 65.000 a partire dal 31/01/2017 fino al 31/12/2019.

- **risorse finanziarie ato 6**

Le **entrate** dell'A.ato6 nel corso dell'esercizio 2016 sono state complessivamente pari ad € **783.715,65**, e precisamente **Euro 291.162,69** in conto competenza (di cui Euro 99.890,93 per servizi per conto di terzi), ed **Euro 492.552,96** in conto residui,.

Per quanto concerne gli incassi in conto residui, sono stati introitati complessivamente Euro 355.544,02 per canoni di funzionamento della struttura relativi agli esercizi 2012 e 2015; sono stati introitati complessivamente Euro 33.436,23 per contributi Comunità Montane anni 2014; sono stati introitati complessivamente Euro 103.572,71 per fondo di solidarietà anni 2006, 2007, 2008 e 2014.

I **residui attivi al 31-12-2016** ammontano complessivamente ad **Euro 9.946.320,57**

Per effetto di quanto specificato nel precedente paragrafo i residui attivi si ridurrebbero complessivamente ad Euro **4.786.050,69**.

Le **spese dell'A.ato6** nel corso dell'anno 2016 sono state complessivamente pari ad **Euro 953.228,93**, di cui € 400.257,47 per il funzionamento della struttura (Euro 394.853,39 in competenza e Euro 5.404,08 in conto residui) ed € 459.836,86 per trasferimenti; per quanto concerne quest'ultime spese si precisa che Euro 125.500,00 sono stati liquidati alla Associazioni Onlus operanti in paesi del Terzo Mondo a titolo di fondo di solidarietà anni 2009-2013, Euro 67.100 sono stati a diversi Comuni che hanno partecipato al progetto di recupero delle antiche fontane. Le spese per servizi per conto di terzi ammontano complessivamente ad Euro 93.134,60. La differenza tra le entrate e le spese per servizi per conto di terzi è riferita al pagamento delle ritenute erariali e previdenziali relative al mese di dicembre 2016 nei primi giorni del 2017.

Per quanto concerne le **spese in conto capitale** nel corso del 2016 esse ammontano complessivamente ad Euro 6.591,94 utilizzati per l'acquisto di attrezzature informatiche e software per la sede dell'A.ato6.

I **residui passivi al 31-12-2016** ammontano complessivamente ad **Euro 10.155.869,94**

Per effetto di quanto specificato nel precedente capitolo i residui passivi si ridurrebbero complessivamente ad Euro **5.262.836,92**.

L'avanzo di amministrazione al 31-12-2016 ammonta ad **Euro 555.698,47**.

Il fondo cassa al 31-12-2016 è di **Euro 765.247,84**.

La gestione finanziaria è dettagliata nelle relative tabelle.