



**ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO TERRITORIALE
OTTIMALE N° 6 "ALESSANDRINO"**

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025 E
TRIENNIO 2025, 2026, 2027**

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA

Alessandria, 04-02-2025

NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

ENTRATE

La gestione contabile dell'Egato6 sarà svolta secondo le disposizioni contenute nel Regolamento di organizzazione, funzionamento e gestione contabile-finanziaria dell'Egato6 "Alessandrino".

Il presente progetto di bilancio, redatto secondo le disposizioni del T.U. Enti Locali n. 267/2000, articola le previsioni di entrata secondo quanto previsto dalla Convenzione di gestione del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale ottimale n° 6 "Alessandrino".

Le entrate del 2025 si articolano nel canone di funzionamento dell'Egato6, nel contributo per le Unioni Montane, negli introiti derivanti da pagamento di penalità, nei contributi di Enti pubblici e/o privati, nel fondo di solidarietà, negli interessi bancari. Quest'ultimi sono stati ridotti sulla base del tasso applicato dalla Tesoreria Unica della Banca d'Italia.

Il canone Ente di Governo d'Ambito, anno di gestione 2025, calcolato in base la metodologia prevista dal MTI4 (Metodo Tariffario Idrico 3) di cui alla Deliberazione ARERA è corrisposto in due rate di uguale importo semestrali entro il 30 giugno e il 31 dicembre.

Gli introiti previsti derivanti da penalità concernono eventuali violazioni del contratto di servizio, del disciplinare tecnico e del regolamento di utenza e sono previsti per memoria sulla base dei dati storici.. Tali eventuali introiti saranno utilizzati per interventi di valorizzazione ambientale.

I trasferimenti da Enti per l'Ente di Governo d'Ambito n° 6, previsti per memoria, sono destinati ad iniziative in materia di risorse idriche.

Il Fondo di solidarietà, costituito dall'EGATO6 e dal Gestore, e da altri eventuali contributi è così composto:

- dallo 0,5% degli introiti tariffari del Gestore che il medesimo verserà all'Egato6;
- da risorse messe a disposizione dall'Egato6;
- da contributi di altri soggetti pubblici e/o privati, e/o degli Utenti del SII dell'ATO 6.

Tale fondo sarà introitato dall'Egato6 e gestito da un Comitato di garanzia.

In via del tutto eccezionale, visti i residui ancora a disposizione e per non gravare eccessivamente sui bilanci dei gestori, già gravati dalla situazione di crisi dovuta all'aumento dei costi, in particolare a quelli energetici, viene stabilito come per il 2023 un contributo da parte dei gestori pari a 50.000 €.

L'avanzo di amministrazione presunto, così come risulta dal quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria relativo alla gestione 2024, alla data 31 dicembre 2024, ammonta ad **Euro 434.669,56**, ed è dato dal fondo di cassa al 31 dicembre 2024 sommato ai residui attivi e detratti i residui passivi relativi agli esercizi precedenti.

Nella parte entrata sono stati confermati i due capitoli destinati rispettivamente al recupero delle spese legali e agli interessi su crediti verso aziende di gestione SII, iscritti entrambi per memoria. Anche per l'esercizio 2025 è prevista l'entrata del contributo annuo per il fondo di solidarietà da parte di soggetti pubblici e privati, al fine di poter introitare i fondi restituiti dalle varie associazioni Onlus dovuti a minori spese sostenute relative ai vecchi progetti approvati

Gli interessi bancari attivi saranno accreditati dalla Tesoreria Provinciale dello Stato sezione di Alessandria.

Viene confermato e incrementato il capitolo di entrata "Contributi vari e rimborsi spese da altri Enti pubblici, destinato all'introito di eventuali compartecipazioni da parte di altre Egato alle spese sostenute per l'organizzazione di convegni, pareri legali, ed altresì anche per poter introitare altri rimborsi da parte di Enti pubblici. Viene altresì confermato ed incrementato il capitolo in entrata "Contributi vari e rimborsi spesa soggetti privati".

Anche per l'esercizio 2025 viene confermata la mancanza di disponibilità finanziaria della voce in entrata e correlativamente in uscita del Fondi Regionali FSC 2014-2020 in base ad un accordo di programma "Per la realizzazione di interventi di miglioramento del Servizio Idrico Integrato".

IL TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE PREVISTE DELL' EGATO6 PER L'ANNO 2025 E' DI EURO **2.624.486,00** OLTRE AD EURO **434.669,56** DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2024, CHE VIENE APPLICATO AL BILANCIO DI PREVISIONE, OLTRE AD EURO **170.000,00** PER PARTITE DI GIRO, (SERVIZI CONTO TERZI), PER UNA DISPONIBILITA' COMPLESSIVA PREVISTA DI BILANCIO 2024 DI **EURO 3.229.155,56**

Nella tabella si riportano i dati principali delle voci di entrata in termini di competenza.

Ente di Governo d'Ambito n. 6 "Alessandrino"
 RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA Bilancio di previsione anno 2025 e triennio 2025, 2026, 2027

BILANCIO DI PREVISIONE, PARTE ENTRATA, ANNO 2025					
PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE					
Egato6	RISORSA		PREVISIONE DI ESERCIZIO 2025	PREVISIONE DI ESERCIZIO 2024	DIFFERENZE
	CAPITOLO	DESCRIZIONE			
		Avanzo di amministrazione presunto gestioni precedenti	434.669,56	517.404,70	-82.735,14
TITOLO I (Entrate Tributarie)	1E+06	Titolo I - Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00
		Totale Entrate Titolo I	0,00	0,00	0,00
TITOLO II (Entrate derivanti da contributi e trasferimenti)	2E+06	Cat. 1° - Trasferimenti e contributi dello Stato	1,00	1,00	0,00
	2E+06	Cat. 2° - Trasferimenti e contributi della Regione	1,00	1,00	0,00
	2E+06	Cat. 5° - Trasferimenti e contributi da Enti del Settore Pubblico	1,00	1,00	0,00
		Totale Entrate Titolo II	3,00	3,00	0,00
TITOLO III (Entrate Extratributarie)		Cat. 5° - Proventi diversi, entrate ATO	753.353,00	711.005,00	42.348,00
	3E+06	Canone Egato6 anno 2024	722.348,00	700.000,00	22.348,00
	3E+06	Penalità per inosservanza Regolamento	1,00	1,00	0,00
	3E+06	Penalità per inosservanza Contratto	1,00	1,00	0,00
	3E+06	Penalità per inosservanza Disciplinare	1,00	1,00	0,00
	3E+06	Contributi vari e rimborsi spese soggetti Privati	15.000,00	5.000,00	10.000,00
	3E+06	interessi bancari attivi	1.000,00	1.000,00	0,00
	3E+06	recupero spese legali	1,00	1,00	0,00
	3E+06	Interessi su crediti verso aziende di gestione SII	1,00	1,00	0,00
	3E+06	Contributi vari e rimborsi spese altri Enti Pubblici	15.000,00	5.000,00	10.000,00
		Cat. 5° - Proventi diversi, entrate con specifica destinazione	1.867.130,00	24.876.542,00	-23.009.412,00
	3E+06	Canone U.M. anno di gestione 2023	1.812.130,00	1.800.000,00	12.130,00
	3E+06	Contributo Gestori per Solidarietà anno di gestione 2022	50.000,00	50.000,00	0,00
	3E+06	Contributo per Solidarietà altri soggetti Pubblici e/o Privati	5.000,00	5.000,00	0,00
	3E+06	Fondi Regionali FSC 2014-2020			0,00
	3E+06	Fondi PNRR Ammodernamento e realizzazione nuovi impianti di trattamento/riciclaggio per smaltimento materiali assorbenti			
	3E+06	Fondi PNRR per interventi finalizzati a riduzione perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua compresa		15.321.542,00	
	3E+06	Fondi PNRR per investimenti in fognatura e depurazione		7.700.000,00	
		Cat. 5° - Proventi diversi, entrate relative al personale Egato6	4.000,00	4.000,00	0,00
	3E+06	Ritenute per malattia, e altre ritenute personale Egato6	2.000,00	2.000,00	0,00
	3E+06	Rimborsi INAIL infortuni personale Egato6	2.000,00	2.000,00	0,00
		Totale Entrate Titolo III	2.624.483,00	25.591.547,00	-22.967.064,00
TITOLO VI (Entrate per servizi per Conto Terzi)	6E+06	Ritenute Previdenziali e Assistenziali	45.000,00	45.000,00	0,00
	6E+06	Ritenute Erariali	88.000,00	88.000,00	0,00
	6E+06	Ritenute IVA su fatture - legge n. 190/2014 art. 1 comma 629	35.000,00	35.000,00	0,00
	6E+06	Ritenute al personale per conto di terzi	2.000,00	2.000,00	0,00
		Totale Entrate Titolo VI	170.000,00	170.000,00	0,00
Totale Entrate			3.229.155,56	26.278.954,70	-23.049.799,14

SPESE

Il Bilancio di previsione 2025 prevede spese complessive per il personale di € 415.000,00, uguale alle previsioni dell'esercizio 2024.

Per quanto concerne i costi relativi al funzionamento degli Organi dell'Egato6 sono previsti i soli rimborsi per le spese sostenute per la partecipazione alle riunioni e per altre attività dell'Egato6, che rimangono sostanzialmente invariati rispetto alle previsioni 2024.

Le voci di spesa concernenti le spese condominiali e le spese relative alle Utenze nel 2025 rimangono invariate. Sempre al Titolo I "Spese correnti" le spese associative che dipendono dalle richieste dell'A.N.E.A sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente; anche le spese assicurative rimangono inalterate.

Le spese relative alle "Consulenze e prestazioni professionali" vengono notevolmente incrementate rispetto alle previsioni di bilancio del 2024; in questa voce di spesa rientrano le consulenze destinate a particolari impegni per adeguarsi ad eventuali nuovi adempimenti previsti da normative di settore, oltre a quelle da anni affidate per l'attività di contratto per la gestione contabile, fiscale e delle paghe del personale dell'Egato6, gli adempimenti connessi, il calcolo dell'irap, l'autoliquidazione inail per il personale, il calcolo dell'IMU, e la gestione ritenute d'acconto e pagamenti telematici, e quelle per l'assistenza tecnica per la manutenzione ordinaria dell'infrastruttura di rete dell'ufficio, manutenzione e assistenza tecnica per gli apparati telefonici, centrale di allarme, centrale antincendio, telecamera etc. L'incremento è dovuto principalmente all'attività di **revisione del Piano d'Ambito**

Le spese per comunicazioni e convegni e le pubblicità e inserzioni restano invariate, così come le previsioni di spesa relativa alle iniziative promozionali rispetto all'esercizio 2024; un lieve decremento per le spese per l'acquisto di beni di consumo relativi al materiale di cancelleria e altre spese minute necessarie per l'attività degli Uffici. Per quanto concerne i **trasferimenti**, nel bilancio di previsione 2025, **utilizzando l'avanzo di amministrazione presunto**, viene ridotta la voce di spesa relativa al capitolo di spesa relativo ai trasferimenti a terzi, destinato alla realizzazione di nuovi progetti sul territorio, viene confermata la voce di spesa relativa alle spese per la ottimizzazione, ricerca fruizione dell'erogazione del SII e contributi per realizzazione di infrastrutture, con cui si potevano attivare interventi significativi sul territorio, previa approvazione dei relativi progetti. Come per l'esercizio precedente è stato azzerato il capitolo di spesa relativo ai trasferimenti per la sopportabilità sociale della tariffa del SII in quanto il bonus idrico integrativo previsto è finanziato all'interno dei proventi tariffari. Analogamente all'esercizio precedente, nel bilancio di previsione 2025 è stato previsto un contributo dell'Ente di Governo d'Ambito per il Fondo di solidarietà relativo al 2024, da aggiungersi alle quote a carico del Gestore ed ai contributi messi a disposizione da soggetti pubblici e/o privati e dagli utenti, da destinarsi ad attività senza scopo di lucro per la realizzazione di interventi nel settore delle infrastrutture idriche in Paesi del Terzo Mondo.

Il Titolo II "Spese in conto capitale" prevede una sola voce di bilancio per l'acquisto di beni mobili e attrezzature, e per eventuali altre licenze software utilizzate per la normale funzionalità degli uffici; questa voce di bilancio rimane sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente.

IL TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE DELL' EGATO6 PER L'ANNO 2025 E' DI EURO 3.229.155,56 E PAREGGIA CON LA PREVISIONE DELL'ENTRATA.

Nella tabella si riportano i dati principali delle voci di spesa in termini di competenza.

Ente di Governo d'Ambito n. 6 "Alessandrino"
 RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA Bilancio di previsione anno 2025 e triennio 2025, 2026, 2027

		BILANCIO DI PREVISIONE - PARTE SPESA, ANNO 2025 - PIANO ESECUTIVO DELLA GESTIONE					
		INTERVENTO		PREVISIONE DI ESERCIZIO 2025	PREVISIONE DI ESERCIZIO 2024	DIFFERENZE	NOTE
		CAPITOLO	DESCRIZIONE				
Titolo I (Spese Correnti)	Intervento 1. Direzione, Personale, Organizzazione	111120	Ributezione Personale Egato6	320.000,00	320.000,00	0,00	
		111130	Oneri Assistenziali Previdenziali Personale Egato6	90.000,00	90.000,00	0,00	
		111140	Trasferte Personale Egato6	4.000,00	4.000,00	0,00	
		111141	straordinario personale Egato6	1.000,00	1.000,00	0,00	
		Totale Spesa Intervento 1		415.000,00	415.000,00	0,00	
	Intervento 2. Acquisto beni di consumo	112280	Acquisto Beni di Consumo	8.925,56	9.312,70	-387,14	
		Totale Spesa Intervento 2		8.925,56	9.312,70	-387,14	
	Intervento 3. Prestazioni di Servizi	113390	Indennità agli Amministratori	0,00	0,00	0,00	
		1133100	Rimborso Spese agli Amministratori	2.000,00	2.000,00	0,00	
		1133110	Aggiornamento Personale Egato6	5.000,00	5.000,00	0,00	
		1113120	Consulenze e Prestazioni Professionali	190.000,00	80.000,00	110.000,00	da destinarsi a piani, studi e ricerche, adeguamenti a normative, PIANO D'AMBITO
		1133141	Spese per comunicazione, convegni	5.000,00	5.000,00	0,00	
		1133142	pubblicità e inserzioni	5.000,00	5.000,00	0,00	
		1133143	iniziative promozionali e customer satisfaction	100.000,00	100.000,00	0,00	progetti comunicazione e concorso scuole
		1133144	Spese associative	3.100,00	3.100,00	0,00	contributo associativo ANEA
		1133145	Spese assicurative	15.000,00	15.000,00	0,00	RCTO infortuni membri conferenza etc..
		1133150	Compenso Revisore dei Conti	8.000,00	8.000,00	0,00	
		1133151	Utenze	25.000,00	25.000,00	0,00	Enel, telefono, Rifiuti, IMU
		1133152	Spese condominiali	25.000,00	25.000,00	0,00	Riscaldamento, acqua e spese condominiali
		1113153	Spese di pulizia uffici	8.000,00	8.000,00	0,00	
		1133154	Buoni pasto	7.000,00	7.000,00	0,00	
	Totale Spesa Intervento 3		398.100,00	288.100,00	110.000,00		
	Intervento 4 Utilizzo beni di Terzi	1144161	Canoni per noleggi	12.000,00	12.000,00	0,00	auto, fotocopiatriche, ecc.
		Totale Spesa Intervento 4		12.000,00	12.000,00	0,00	
	Intervento 5. Trasferimenti	1155175	Trasferimenti per U.M. anno di gestione 2024	1.812.130,00	1.800.000,00	12.130,00	
		1155195	Trasferimenti per solidarietà anno di gestione 2024	100.000,00	100.000,00	0,00	
		1155196	Fondi regionali FSC 2014-2020			0,00	Accordo di programma per la realizzazione di interventi di miglioramento del SII
		1155197	Fondi PNRR Ammodernamento e realizzazione nuovi impianti di trattamento/riciclaggio per smaltimento materiali assorbenti ad uso personale, fanghi di acque reflue, rifiuti di pelletteria e tessili				
		1155198	Fondi PNRR per interventi finalizzati a riduzione perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa digitalizzazione e monitoraggio reti		15.321.542,00		
		1155199	Fondi PNRR per investimenti in fognatura e depurazione		7.700.000,00		
		1155200	Trasferimenti a Terzi	168.000,00	220.000,00	-52.000,00	contributo agli EE.LL. per l'acquisto di cisterne da utilizzare in caso di carenza idrica
		1155201	Trasferimenti per sopportabilità sociale della tariffa			0,00	
		1155203	Trasferimenti per iniziative di ottimizzazione, ricerca, fruizione dell'erogazione del SII, contributi realizzazione infrastrutture	50.000,00	50.000,00	0,00	
		1155205	partecipazione al fondo di garanzia regionale per agevolazioni investimenti e infrastrutture			0,00	
	Totale Spesa Intervento 5		2.130.130,00	25.191.542,00	-23.061.412,00		
	Intervento 7. Imposte e tasse	1137210	IRAP, imposte e tasse	40.000,00	40.000,00	0,00	
		Totale Spesa Intervento 7		40.000,00	40.000,00	0,00	
	Intervento 9. Ammortamenti	1119220	Ammortamenti Beni Egato6	5.000,00	5.000,00	0,00	
		Totale Spesa Intervento 9		5.000,00	5.000,00	0,00	
	Intervento 11. Fondo di Riserva	1181230	Fondo di Riserva	25.000,00	123.000,00	-98.000,00	
		Totale Spesa Intervento 11		25.000,00	123.000,00	-98.000,00	
	Totale Spesa Titolo I			3.034.155,56	26.083.954,70	-23.049.799,14	
Titolo II. (Spese in conto)	Intervento 5 Acquisizione di beni mobili	2115240	Acquisto beni mobili e attrezzature	25.000,00	25.000,00	0,00	
		Totale Spesa Intervento 5		25.000,00	25.000,00	0,00	
	Totale Spesa Titolo II		25.000,00	25.000,00	0,00		
Titolo IV (Spese per Servizi conto)	Intervento 1 Ritenute previdenziali	40001000	Ritenute previdenziali e assistenziali personale Egato6	45.000,00	45.000,00	0,00	
		40002000	Ritenute Erariali	88.000,00	88.000,00	0,00	
	Intervento 2 Ritenute erariali	6022000	Ritenute IVA su fatture - legge n. 190/2014 art. 1 comma 629	35.000,00	35.000,00	0,00	
		40003000	Ritenute al personale per conto di terzi	2.000,00	2.000,00	0,00	
	Totale Spesa Titolo IV			170.000,00	170.000,00	0,00	
Totale Spesa			3.229.155,56	26.278.954,70	-23.049.799,14		

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2025, 2026, 2027

Entrate anni successivi

La previsione delle entrate dell'Egato6 per gli anni 2026 e 2027 è stata definita sulla base di quanto previsto dalla deliberazione dell'ARERA n. 580 del 27-12-2019, e del Piano d'Ambito.

Spese

Nella tabella si riportano i dati principali delle voci di entrata e di spesa per il triennio 2025, 2026, 2027.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO GESTIONE CARATTERISTICA EGATO6	2025	2026	2027
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. RICAVI DALLE PRESTAZIONI	722.348,00	722.348,00	722.348,00
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	39.000,00	39.000,00	39.000,00
interessi bancari attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	762.348,00	762.348,00	762.348,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
a) beni di consumo diversi per funzionamento	8.925,56	10.000,00	10.000,00
totale PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	8.925,56	10.000,00	10.000,00
7. PER SERVIZI			
a) Amministratori	2.000,00	2.000,00	2.000,00
c) spese per comunicazione e convegni	5.000,00	5.000,00	5.000,00
d) spese associative	3.100,00	3.100,00	3.100,00
e) spese assicurative	15.000,00	15.000,00	15.000,00
f) pubblicità e inserzioni	5.000,00	10.000,00	10.000,00
g) iniziative promozionali	100.000,00	50.000,00	50.000,00
h) aggiornamento personale	5.000,00	8.000,00	8.000,00
consulenze e prestazioni professionali	190.000,00	40.000,00	40.000,00
e) revisore dei conti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
buoni pasto personale	7.000,00	7.000,00	7.000,00
utenze	25.000,00	20.000,00	20.000,00
spese condominiali	25.000,00	15.000,00	15.000,00
spese pulizia uffici	8.000,00	8.000,00	8.000,00
f 1) trasferimenti per solidarietà	50.000,00	50.000,00	50.000,00
f 3) trasferimenti a terzi	168.000,00	50.000,00	50.000,00
f 3) trasferimenti per sopportabilità sociale della tariffa	-	1,00	1,00
f5) trasferimenti per iniziative di ottimizzazione, ricerca, fruizione dell'erogazione del SII, contributi realizzazione investimenti	50.000,00	20.000,00	20.000,00
totale PER SERVIZI	666.100,00	311.101,00	311.101,00
8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
Canoni per noleggi	12.000,00	10.000,00	10.000,00
totale PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	12.000,00	10.000,00	10.000,00
IMPOSTE E TASSE			
e) altri costi IRAP	40.000,00	40.000,00	40.000,00
totale PER IMPOSTE E TASSE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
9. PER IL PERSONALE			
a 1) salari e stipendi e trasferte	325.000,00	325.000,00	325.000,00
b) oneri sociali	90.000,00	90.000,00	90.000,00
totale PER IL PERSONALE	415.000,00	415.000,00	415.000,00
10. AMMORTAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Acquisto beni e attrezzature	25.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.167.025,56	831.101,00	831.101,00
DIFFERENZA TRA IL VALORE ED IL COSTO PRODUZIONE (A-B)	- 404.677,56	- 68.753,00	- 68.753,00