



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

C.I.R.A. S.r.l.

Conto economico previsionale anno 2025



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorzioicirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

	A	B	C	D	E	F	
	2023	Forecast 2024	Bilancio di verifica al 30/09	Pre consuntivo 2024	Scostamenti C-B	Forecast 2025	Scostamenti E-C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:							
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	4.157.485	4.173.815	3.363.333	4.515.922	342.107	4.696.074	180.152
Ricavi da tariffa Utenza SII	1.911.992	1.962.673	1.547.117	2.062.823	100.150	2.212.823	150.000
Ricavi da prestazioni servizi Aziende (fognatura-depurazione)	1.552.334	1.590.541	1.389.938	1.853.251	262.710	1.853.251	-
Ricavi da terzi per servizi (fognatura-depurazione)	636.137	565.600	403.892	570.000	4.400	590.000	20.000
Convenzioni con Comuni esterne a SII	24.678	-	-	-	-	-	-
Altre prestazioni SII	32.344	55.000	22.386	29.848	25.152	40.000	10.152
2) materiali vari c/rimanenze finali;	130.534	120.000	132.000	132.000	12.000	120.000	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;							
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;							
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	295.112	140.000	136.000	136.000	4.000	50.000	86.000
Totale	4.583.131	4.433.815	3.631.333	4.783.922	350.107	4.866.074	82.152
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:							
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	363.330	340.000	229.707	351.275	11.275	360.000	8.725
7) per servizi;	2.100.632	1.900.000	1.334.875	1.879.833	20.167	2.100.000	220.167
8) per godimento di beni di terzi;	10.385	30.000	3.716	7.432	22.568	15.000	7.568
9) per il personale:	1.268.111	1.391.898	999.191	1.332.255	59.643	1.443.988	111.733
a) salari e stipendi;	912.908	977.663	730.437	973.916	3.746	1.048.833	74.917
b) oneri sociali;	289.333	333.191	218.922	291.896	41.296	314.349	22.454
c) trattamento di fine rapporto;	59.258	61.043	49.311	65.748	4.705	70.806	5.058
d) trattamento di quiescenza e simili;							
e) altri costi;	6.612	20.000	521	1.500	18.500	10.000	8.500
10) ammortamenti e svalutazioni:	454.488	488.903	389.500	519.333	30.431	594.333	75.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	123.305	130.000	126.132	168.176	38.176	213.176	45.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	331.183	358.903	263.368	351.157	7.745	381.157	30.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;							
d) svalutazione dei crediti;							
11) materiali vari c/esistenze iniziali	117.316	130.534	130.534	130.534		132.000	
12) accantonamenti per rischi;							
13) altri accantonamenti;							
14) oneri diversi di gestione.	94.152	95.000	26.647	90.000	5.000	95.000	5.000
Totale	4.408.414	4.353.787	3.114.170	4.310.663	43.125	4.740.321	429.658
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)							
	174.717	80.027	517.163	473.259	393.232	125.753	347.506
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:							
15) proventi da partecipazione;							
16) altri proventi finanziari:							
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni							
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione							
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione							
d) proventi diversi dai precedenti							
17) interessi e altri oneri finanziari	11.426	60.000	48.750	65.000	5.000	95.000	30.000
Totale	11.426	60.000	48.750	65.000	5.000	95.000	30.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:							
18) rivalutazioni:							
a) di partecipazioni							
b) di immobilizzazioni finanziarie							
c) di titoli iscritti all'attivo circolante							
19) - svalutazioni:							
a) di partecipazioni							
b) di immobilizzazioni finanziarie							
c) di titoli iscritti all'attivo circolante							
Totale							
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:							
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni							
21) - oneri, con separata indicazione delle minusv. da alien. e delle imposte es. precedenti							
Totale							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)							
	163.291	20.027	468.413	408.259	388.232	30.753	377.506
22) imposte sul reddito dell'esercizio	48.661	10.000	248.259	216.377	31.882	16.299	200.078
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	114.630	10.027	220.154	191.882	181.854	14.454	177.428



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorzioicirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

Relazione illustrativa

Lo schema sopra proposto persegue l'obiettivo di fornire all'Organo Amministrativo una rappresentazione sintetica in riferimento al Bilancio previsionale 2025, richiamando ad esso anche le informazioni relative ai precedenti esercizi, in particolare ponendo a confronto diretto:

- il dato consuntivo bilancio di esercizio anno 2023 approvato
- il dato previsionale anno 2024 presentato nella annuale Assemblea dei Soci
- il dato preconsuntivo anno 2024 elaborato con la situazione contabile al 30/09/2024 e relative assunzioni.

Analizzando esso è possibile affermare quanto segue:

Sezione A) Valore della produzione:

Osservando il dato 2024 preconsuntivo, la voce A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni appare in incremento in riferimento al previsionale 2024. Per quanto attiene la sotto voce, ricavi relativi alla tariffa Utenza si osserva un incremento per effetto dell'adeguamento tariffario ai sensi di MTI-4.

Trainante inoltre l'effetto dei ricavi derivanti dalle prestazioni rese alle aziende per i servizi di Fognatura e Depurazione.

In riferimento al dato previsionale 2025 il valore della produzione è stimato con l'assunzione delle nuove gestioni previste nel corso 2025 come di seguito esposto:

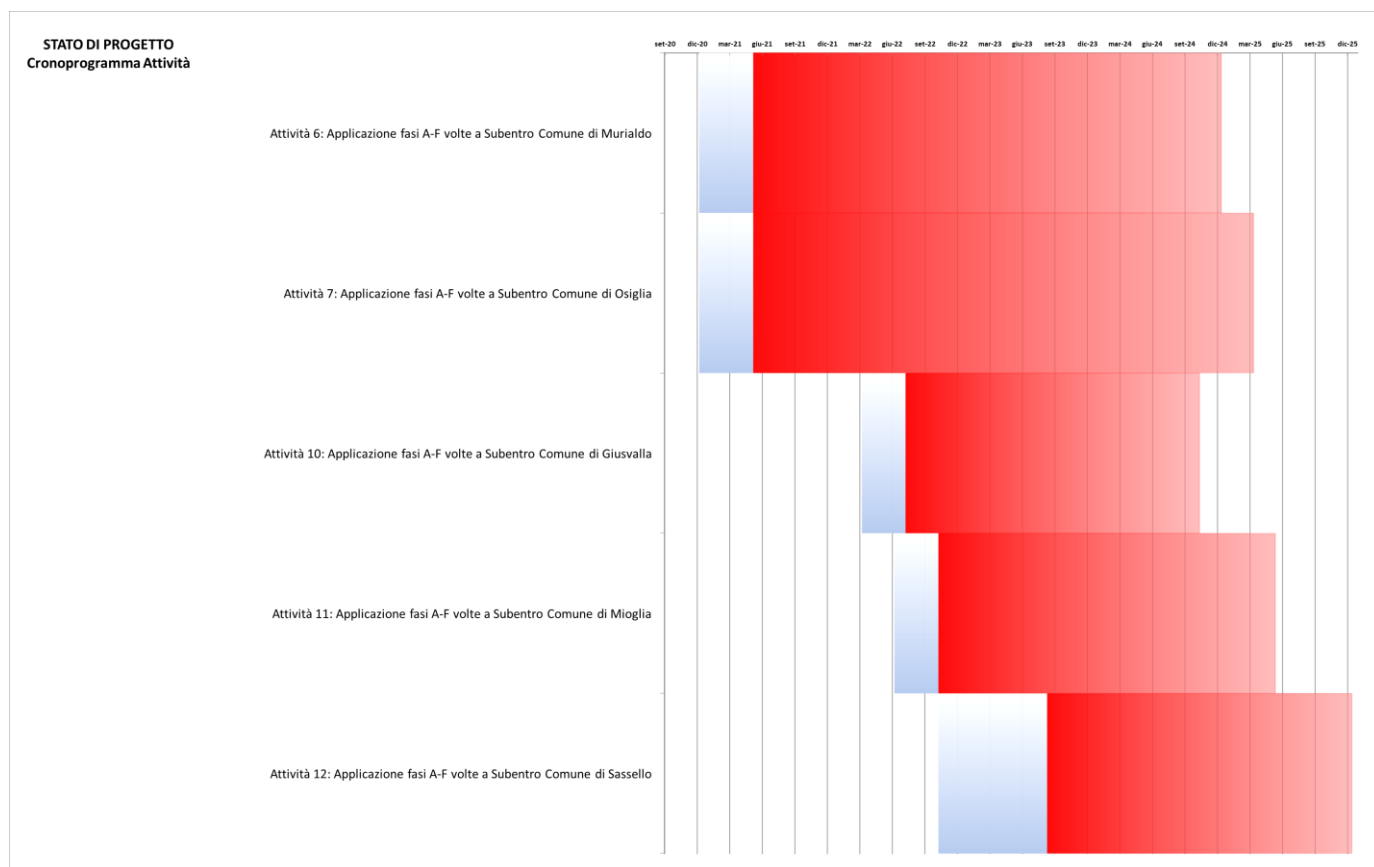
Comune di Murialdo:	Gennaio 2025
Comune di Osiglia:	Aprile 2025
Comune di Mioglia:	Giugno 2025

Si registrano significativi ritardi nel processo di subentro come evidenziato inoltre in forma grafica successivamente e con potenziali ripercussioni sulle calendarizzazioni, principalmente attribuibili alla corretta consegna del corredo documentale, come definito proceduralmente, da parte di alcuni Comuni.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorzioicirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it



Sezione B) Costi della produzione:

L'elemento B.6 (materie prime sussidiarie, di consumo, merci), appare in linea in riferimento al dato consuntivo 2023; il valore preconsuntivo 2024 è stato assunto quale valore obiettivo anche per l'anno 2025.

Considerando il dato preconsuntivo 2024 e previsionale 2025, in riferimento ai costi per Servizi (elemento B7), si assume una certa costanza del dato, ottenuta dal bilanciamento complessivo di alcuni flussi (incrementi e diminuzioni) tra cui occorre citare, a compensazione dei nuovi servizi derivanti dalle nuove gestioni, la riduzione dei costi di smaltimento fanghi derivanti dal processo di depurazione acque reflue.

In riferimento ai costi per il personale, il dato previsionale 2025 è redatto tenendo in considerazione l'inserimento di due figure professionali a pieno regime, una delle quali sarà già in forza nel periodo terminale del 2024 (con contenuto impatto incidente nel 2024), mentre per la seconda figura se ne prevede l'assunzione con decorrenza primo trimestre 2025.

L'elemento Ammortamenti paragonato al dato 2023 è considerato in aumento in quanto in attuazione gli investimenti previsti dal Piano degli Interventi a corredo dell'istanza tariffaria MTI-4.



C.I.R.A. S.r.l.

Sede legale e Impianto di depurazione
17058 Dego, Loc. Piano 6/A (SV) – Tel. 019 5778013
C.F. 92054820094 - P.I. 01221980095
E-mail: info@circaservizioidrico.it
Pec: consorziocirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

In riferimento al Previsionale 2025, all'elemento B.14 Oneri diversi di gestione, sono comprese le quote di rimborso mutui ai Comuni come da convezione EGA-CIRA (scheda ricognizione mutui PDA), nonché i contributi di funzionamento EGA ed ARERA.

Sezione C) Proventi e Oneri finanziari:

In tale sezione vengono compresi gli interessi passivi legati a muti e finanziamenti in essere.

In relazione alle necessità legate al finanziamento delle opere concernenti il revamping impiantistico del sito di Dego, e all'esecuzione del progetto a valere su fondi PNRR, si prevede un incremento relativo a tale voce.

In conclusione il risultato ante imposte per il 2025, è ipotizzabile con un utile pari a circa 30.700 eur.

Il Direttore Generale C.I.R.A. S.r.l.
Ing. Maurizio Valle