



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: consorzio_cirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

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

Conto economico previsionale anno 2021



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@ciraservizioidrico.it
Pec: consorzioicirasu@pcert.postecert.it
Web site: www.ciraservizioidrico.it

	A		B		C		D		E		F
	2019	Forecast	2020		Pre consuntivo 2020		Scostamenti C-B		Forecast 2021		Scostamenti E-C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:											
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	2.617.265	2.216.992			2.069.980	-	147.012		2.429.318		359.338
COMUNI	1.648.759	1.418.992			1.418.980	-	12		1.778.318		359.338
PRIVATI	968.506	798.000			651.000	-	147.000		651.000		-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;							-				-
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	225.150				27.000		27.000		17.000	-	10.000
Totale	2.842.415	2.216.992			2.096.980	-	120.012		2.446.318		349.338
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:											
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	95.503	110.000			110.000	-			130.000		20.000
7) per servizi;	1.042.895	910.000			800.000	-	110.000		1.000.000		200.000
8) per godimento di beni di terzi;	4.816	7.512			12.000		4.488		15.000		3.000
9) per il personale:	676.222	783.821			715.000	-	68.821		851.300		136.300
a) salari e stipendi;	507.829	584.122			510.000	-	74.122		610.000		100.000
b) oneri sociali;	140.945	175.079			172.000	-	3.079		201.300		29.300
c) trattamento di fine rapporto;	27.448	24.620			33.000		8.380		40.000		7.000
d) trattamento di quiescenza e simili;											-
e) altri costi;											-
10) ammortamenti e svalutazioni:	351.718	318.082			295.000	-	23.082		356.000		61.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	10.356	11.842			20.000		8.158		26.000		6.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	276.456	306.240			275.000	-	31.240		330.000		55.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;											-
d) svalutazione dei crediti;	64.906										-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 3.173	1.000			6.000		5.000			-	6.000
12) accantonamenti per rischi;					49.067		49.067		49.067		-
13) altri accantonamenti;											-
14) oneri diversi di gestione.	697.301	35.000			30.000	-	5.000		30.000		-
Totale	2.865.281	2.165.415			2.017.067	-	148.348		2.431.367		414.300
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 22.867	51.577			79.913		28.336		14.951	-	64.962
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	14.979	69.034			100.000		30.966		60.000	-	40.000
Totale	14.979	69.034			100.000		30.966		60.000	-	40.000
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)	- 37.846	- 17.457			20.087	-	2.630	-	45.049	-	24.962
22) imposte sul reddito dell'esercizio	83.004				20.000		20.000		18.000	-	2.000
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 120.850	- 17.457			40.087	-	22.630	-	63.049	-	22.962



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@ciraservizioidrico.it
Pec: consorzio_cirasu@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 2021, richiamando ad esso anche le informazioni relative ai precedenti esercizi, in particolare ponendo a confronto diretto:

- il dato previsionale anno 2019 presentato nella annuale assemblea dei Soci
- il dato preconsuntivo anno 2020 elaborato con la situazione contabile al 30/09/2020 e relative assunzioni.

Analizzando esso è possibile affermare quanto segue:

Sezione A) Valore della produzione:

Osservando il dato 2019 consuntivo, i ricavi delle vendite elemento "Comuni" appaiono significativamente maggiori in riferimento al preconsuntivo 2020, calcolato a perimetro prossimo (sono stati inseriti i ricavi presunti derivanti da 3/12 ingresso Comune di Roccavignale ed 1/12 ingresso Comune di Millesimo). Tale aspetto è dovuto principalmente al fatto che nei primi anni di partenza della gestione del SII si siano considerati ricavi inferiori che, sia con l'apporto delle letture effettive dei misuratori sia con la fatturazione massiva in alcuni casi pluriennale effettuata nel corso dell'anno 2019, hanno inciso in modo determinate su tale voce.

Il dato previsionale 2021 è considerato imputando ricavi secondo il cronoprogramma inserimento Comuni definito:





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

ovvero:

Comune di Cengio (Servizi Fognatura e Depurazione):	Gennaio 2021
Comune di Plodio:	Febbraio 2021
Comune di Pallare:	Aprile 2021
Comune di Murialdo:	Giugno 2021
Comune di Osiglia:	Giugno 2021

In riferimento alle gestioni di Murialdo ed Osiglia, al fine di poter inserire esse nel rispetto del programma di cui sopra, si prevede di creare il cluster Calizzano-Bardinetto-Murialdo-Osiglia ed esternalizzare alcuni servizi (manutenzione, pronto intervento ecc) a Impresa esterna (accordo quadro con espletamento relativa gara) in modo da rendere economicamente funzionale ed efficace il servizio in funzione inoltre della posizione territoriale sfavorevole in riferimento all'Unità operativa CIRA.

Osservando il dato 2019 consuntivo, relativo a ricavi delle vendite elemento "Privati", la cui voce analitica principale è relativa alla fatturazione reflui industriali componente depurazione (scarichi in deroga) anch'esso risulta notevolmente maggiore in riferimento al preconsuntivo 2020.

Nel corso del 2020 è stata registrata una netta diminuzione dei volumi recapitati in fognatura soprattutto nel primo semestre, incidente quindi sui ricavi complessivi. Con criterio prudenziale, stesso valore viene imputato nel previsionale 2021.

Sezione B) Costi della produzione:

L'elemento B6 (materie prime sussidiarie, di consumo, merci) risulta in linea con i dati precedenti osservati, esso è stato parametrizzato per l'anno 2021, considerandone un aumento dovuto all'estensione del perimetro in gestione.

In riferimento ai costi per Servizi (elemento B7), al fine di tendere ad un valore maggiormente rappresentativo, partendo dalla situazione al 30/09/2020 di bilancio, si è optato per non parametrizzare tale dato per 12/9, bensì esploderne ogni singola voce tenendo in considerazione le variabili (per quanto possibile) sopravvenute nel corso dell'anno aventi impatto non lineare. Affinato quindi tale dato 2020 preconsuntivo, su esso si è parametrizzato per il dato previsionale 2021.

In riferimento ai costi per il personale, il previsionale 2021 è redatto considerando l'inserimento di tre unità:

- Autista canal-jet tecnico fognatura
- Impiegato/a ufficio tecnico
- Impiegato/a Sportello Pubblico Utenza

Nel corso del 2020 si registra un lieve aumento in riferimento al 2019, dovuto all'inserimento di numero 2 unità:

- Impiegata amministrativa settore Utenze
- Tecnico gestione reti acquedotto



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

L'elemento Ammortamenti riferito al dato previsionale 2021 è considerato in aumento in quanto computate all'interno le quote investimenti previsti dal Piano degli Interventi a corredo della imminente presentazione di proposta tariffaria MTI-3.

Si prevede inoltre accantonamento per rischi per circa 49.000 eur.

Sezione C) Proventi e Oneri finanziari:

in tale sezione vengono compresi gli interessi passivi legati a muti e finanziamenti in essere ed esplicitate le quote di rimborso mutui ai Comuni come da convezione EGA-CIRA richiamante quanto ricompreso nella scheda ricognizione mutui PDA.

Osservando tale voce emerge come nel 2020 sia presente una quota maggiore nonostante il perimetro di gestione non sia mutato considerevolmente. Ciò è in virtù del fatto che si è inserito a titolo cautelativo il potenziale riconoscimento dei debiti pregressi a Comune di Dego incidenti per circa 38.000 eur per le quote non corrisposte 2017-2020.

Il dato 2021 è costruito in funzione dei mutui oggetto di rimborso in funzione del futuro perimetro di gestione.

In conclusione il risultato ante imposte per il 2021, è ipotizzabile con una perdita pari a circa 45.000 eur.

Si precisa che esso è determinato ipotizzando le attuali tariffe in essere, non considerando eventuali conguagli derivanti dall'applicazione del nuovo moltiplicatore tariffario a seguito dell'imminente richiesta di approvazione tariffaria secondo lo schema MTI-3.

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