

Bilancio di previsione 2018

Note al bilancio di previsione 2018

Il bilancio contiene le previsioni di uscite relative al programma di attività che l'Associazione svolgerà nel corso del 2018 e le previsioni di entrate relative ai contributi annuali che gli associati si impegnano a versare per consentire la realizzazione delle attività suddette nonché i ricavi derivanti dall'attività di assistenza tecnica a loro dedicata.

Si tratta del quattordicesimo bilancio di previsione dell'associazione; le poste di bilancio sono state stimate valutando il preconsuntivo relativo all'esercizio 2017 e le previsioni di spesa necessarie a sostenere le attività per l'esercizio 2018. Il bilancio di previsione si chiude con una previsione di utile di esercizio, prima delle imposte, pari ad euro 23.856.

In relazione al preconsuntivo 2017, alla data di redazione del presente bilancio di previsione, l'Associazione ha svolto le seguenti attività:

- Organizzazione di tre seminari di approfondimento (<http://www.associazioneanea.it/project/seminari/>):
 - 16 Febbraio 2017 - *Determinazione ANAC n. 831/2016 – Piano Nazionale Anticorruzione 2016: quale applicazione per gli Enti di Governo d'Ambito?*;
 - 25 Maggio 2017 – *Le verifiche ispettive AEEGSI presso gli EGA ai sensi della Delibera 328/2016/E/idr*;
 - 16 Novembre 2017 – *Il Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici e la nuova articolazione tariffaria nazionale della tariffa idrica (in collaborazione con Utilitalia)*.
- Organizzazione, in collaborazione con Ti Forma, di cinque corsi di formazione specialistica (<http://www.associazioneanea.it/project/corsi-di-formazione/>):
 - 01 Marzo 2017 – *Modalità di comunicazione dei dati della RQSII. Delibera n. 655/2015/R/idr del 23/12/2015 e s.m.i.i.*;
 - 23 Marzo 2017 – *Le attività di misura nel servizio idrico integrato. Delibera 218/2016/R/Idr dell'AEEGSI*;
 - 13 Settembre 2017 – *Le attività ispettive presso gli EGA alla luce della Determinazione AEEGSI n. 36/2017*;
 - 22 Settembre 2017 – *Appalti ed anticorruzione: scadenza del 30/09/2017 per la compilazione del modulo da restituire all'ANAC ai fini della verifica degli affidamenti dei concessionari ex art. 177 Codice degli Appalti. Obblighi, responsabilità e sanzioni derivanti dalla normativa anticorruzione (per mancanza di adesioni, il corso è stato annullato)*;
 - 24 Ottobre 2017 – *La Qualità tecnica e la Programmazione degli Investimenti. DCO AEEGSI n. 562/2017/R/idr del 27/07/2017*.
- Partecipazione a Tavole rotonde e Convegni (<http://www.associazioneanea.it/eventi-2017/>):
 - 31 Gennaio 2017 – *Tavola rotonda organizzata in seno al Convegno di presentazione del Blue Book 2017*;

- 22 Marzo 2017 – Acque d'Italia. Conferenza Nazionale;
 - 11 Maggio 2017 – Tavola rotonda “Come costruire un modello di servizio idrico efficiente. Creare un reale sistema dell'*acqua di tutti*” in seno al Trentennale Codici;
 - 10 Ottobre 2017 – Festival dell'Acqua: Riforma dei servizi idrici e sua regolazione;
 - 18 Ottobre 2017 – Presentazione della XV Indagine Nazionale sulle tariffe 2016 del Servizio Idrico Integrato;
 - 09 Novembre 2017 – Ecomondo: La regolazione economico-tariffaria del servizio gestione rifiuti. Stato di fatto, esperienze europee e prospettive in vista di sostanziali modificazioni della normativa;
 - 15 Novembre 2017 – Convegno Nazionale sullo stato di attuazione del Servizio Idrico Integrato.
- Pubblicazione del Manuale Operativo per la Regolazione del Servizio Idrico Integrato “Lo Stato dell'Acqua” ed organizzazione del relativo convegno di Presentazione svoltosi a Roma il 5 Luglio 2017
(<http://www.associazioneanea.it/lo-stato-dellacqua-manuale-operativo-per-la-regolazione-del-servizio-idrico-integrato/>);
- Redazione di nove documenti di osservazioni alle consultazioni AEEGSI
(<http://www.associazioneanea.it/osservazioni-aeegsi-2017/>). Nello specifico:
- Esiti dell'Indagine conoscitiva sulle strategie di pianificazione adottate nei programmi degli interventi del servizio idrico integrato;
 - Documento per la consultazione 13 aprile 2017 251/2017/R/idr “Criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti dei servizi idrici. Inquadramento generale e primi orientamenti”;
 - Documento per la consultazione 20 aprile 2017 281/2017/R/idr “Definizione delle modalità di trasferimento, da parte dei gestori, degli importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico di cui all'art. 2 del D.L. 243/2016. Inquadramento e linee d'intervento”;
 - Documento per la consultazione 08 giugno 2017 422/2017/R/Idr “Tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura. Orientamenti nell'ambito del procedimento di revisione dei corrispettivi del servizio idrico integrato”;
 - Documento per la consultazione 22 giugno 2017 470/2017/R/idr “Bonus sociale idrico per la fornitura del servizio idrico integrato agli utenti domestici economicamente disagiati. Inquadramento generale e primi orientamenti”;
 - Documento per la consultazione 27 luglio 2017 562/2017/R/idr “Regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato – RQTI. Inquadramento generale e linee di intervento”;
 - Documento per la consultazione 03 agosto 2017 603/2017/R/idr “Direttive per l'adozione di procedure per il contenimento della morosità nel servizio idrico integrato. Inquadramento generale e primi orientamenti”;
 - Documento per la consultazione 03 agosto 2017 604/2017/R/idr “Criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti dei servizi idrici – TICS (Testo integrato corrispettivi servizi idrici). Orientamenti finali”;

- Documento per la consultazione 28 settembre 2017 667/2017/E/idr “Sistema di tutele degli utenti del servizio idrico integrato per la trattazione dei reclami e la risoluzione extragiudiziale delle controversie. Inquadramento generale e primi orientamenti”.
- In audizione dalla VIII Commissione Permanente della Camera dei deputati (<http://www.associazioneanea.it/audizioni/>);
- Sottoscrizione di un protocollo di intesa con la Fondazione IS.S.CON/Federconsumatori per la realizzazione della XV indagine nazionale a campione sulle tariffe del Servizio Idrico Integrato. Il documento finale è stato presentato nel corso di un Convegno ad hoc organizzato a Roma il 18 ottobre 2017. Il documento è consultabile sul sito dell'associazione (<http://www.associazioneanea.it/service/indagini/>);
- Partecipazione a tre riunioni tecniche dell'Osservatorio permanente della regolazione energetica, idrica e del teleriscaldamento di AEEGSI;
- Partecipazione a sei tavoli tecnici convocati da AEEGSI. In particolare:
 - 27 marzo 2017 - *Focus group* sulla sull'inquadramento della riforma della articolazione dei corrispettivi del SII;
 - 16 maggio 2017 – Tavolo tecnico in materia di separazione contabile del servizio idrico integrato;
 - 24 maggio 2017 – Tavolo tecnico di approfondimento ai sensi della deliberazione 209/2016/E/com;
 - 07 luglio 2017 – Tavolo sul monitoraggio della applicazione della deliberazione 218/2016/R/Idr;
 - 21 settembre 2017 – tavolo tecnico in materia di tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura;
 - 27 ottobre 2017 – Tavolo tecnico in materia di regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato.
- Avvalendosi della collaborazione dei propri associati, ha garantito la partecipazione alle riunioni degli osservatori permanenti sull'utilizzo delle risorse idriche delle Autorità di Distretto Idrografico. Nello specifico.
 - n. 24 riunioni dell'Autorità di Distretto delle Alpi Orientali/Fiume Adige;
 - n. 4 riunioni dell'Autorità di Bacino del Fiume Po;
 - n. 2 riunioni dell'Autorità di Bacino del Fiume Serchio;
 - n. 4 riunioni dell'Autorità di Distretto Appennino Settentrionale;
 - n. 2 riunioni dell'Autorità di Distretto dell'Appennino Meridionale;
 - n. 12 riunioni dell'Autorità di Distretto dell'Appennino Centrale;
 - n. 2 riunioni dell'Autorità di Distretto Sicilia;
 - n. 1 riunione dell'Autorità di Bacino del Fiume Liri;
 - n. 1 riunione dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.
- Partecipazione a n. 4 riunioni del Gruppo di Lavoro sulla Risorsa Idrica degli Stati generali della Green Economy; n. 2 riunioni della Steering Committee del Politecnico di Milano; n. 1 riunione con il Dipartimento Innovazione Tecnologica di Inail Ricerche.
- Ha prestato assistenza tecnica a favore di enti di governo d'ambito associati, portando a compimento l'attività di assistenza iniziata nel 2016 e avviando

- nuove consulenze nel corso del 2017 in materia tariffaria, organizzazione del servizio idrico integrato e corretta applicazione delle delibere AEEGSI;
- Ha iniziato la costruzione di un proprio database contenente i principali dati del SII, condivisi dai propri associati, per una sempre più dettagliata e precisa attività. Si stima entro il 2018 il completamento della raccolta dati.
 - Ha prestato assistenza giuridico amministrativa generale con redazione di pareri ad hoc;

In considerazione delle attività svolte nel 2017, si descrivono sinteticamente le attività dell'Associazione programmate per il 2018 e per le quali sono state definite le relative previsioni di spesa.

Programma di attività dell'associazione per il 2018

Il 2018 non sarà un anno sostanzialmente diverso dal precedente.

Pertanto, si ritiene essenziale proseguire con lo svolgimento delle attività tipiche dell'associazione, in modo da assicurare continuità all'assolvimento delle funzioni istitutive proprie.

Sul fronte dell'attività politico-istituzionale, è intenzione dell'Associazione proseguire la collaborazione instauratasi con l'ANCI nonché di continuare a tessere rapporti con le Regioni e alcune Associazioni dei consumatori.

Sul fronte della ricerca, continuerà l'impegno dell'associazione nell'individuare tematiche e approfondimenti teorici, in modo da poter fornire utili spunti di riflessione e indicazioni metodologiche alla stessa AEEGSI, prima ancora che quest'ultima elabori i propri indirizzi e intendimenti. Tale attività si concretizzerà sia con l'organizzazione di seminari di approfondimento delle ultime novità normative, di atti giurisprudenziali e delibere AEEGSI sia con l'attività di formazione; entrambe le attività saranno riservate ai propri associati. Si prevede, in quest'ottica, di continuare la collaborazione con Ti Forma.

Sul fronte della divulgazione, proseguirà l'impegno dell'ANEA nell'organizzazione di convegni aperti al pubblico. In particolare, si prevede per il 2018, l'organizzazione di due convegni; uno relativo alla divulgazione delle migliori pratiche nella regolazione del Servizio Idrico Integrato che tenderà a coinvolgere anche le Regioni ed un secondo evento che guardi alla realizzazione della Strategia Nazionale di Sviluppo Sostenibile di cui all'Agenda 2030.

Infine, anche per il 2018 proseguirà l'impegno dell'associazione nell'attività di consulenza e supporto tecnico a favore dei propri associati.

Note esplicative del bilancio di previsione

La forma del bilancio è quella prevista dalla IV Direttiva Comunitaria applicata in Italia con D.lgs 9 aprile 1991, n. 127. Di seguito si fornisce una breve descrizione delle poste del bilancio, esponendo e commentando le voci del prospetto di previsione.

A Valore della produzione

A5 Altri ricavi

a Contributi associativi

La prima fonte di finanziamento del bilancio dell'associazione è rappresentata dai contributi annuali posti a carico degli enti associati.

Con riferimento al bilancio di previsione per l'esercizio 2018, in considerazione della riduzione da 50 a 47 enti di governo d'ambito associati ma della parallela prossima adesione dell'Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese, che porterà il numero di associati a 48, la contribuzione complessiva è stata stabilita in **euro 215.000,00**.

Il criterio di ripartizione dei contributi è stato definito, come per gli esercizi passati, sulla base di due parametri: una quota fissa, pari al 50% dei costi di previsione annui diviso il numero degli associati, e una quota variabile, pari al restante 50% dei costi di previsione, divisa per la popolazione di ciascun EGATO.

Qualora nel corso dell'esercizio si verificassero nuove richieste di adesione, ai nuovi associati sarà richiesto il versamento del contributo *una tantum* al fondo associativo di *euro 2.500* e il contributo associativo calcolato sulla base di quanto previsto dal presente bilancio. La destinazione degli avanzi che si determineranno per effetto alle eventuali nuove adesioni sarà deliberata dall'assemblea con l'approvazione del consuntivo 2018.

L'importo dei contributi è definito in modo da assicurare la copertura dei costi annuali di previsione dell'esercizio.

L'importo del contributo di ciascun associato per l'esercizio 2018 è quello che risulta dalla tabella dei contributi associativi che, insieme alla relazione e ai prospetti, costituisce il bilancio di previsione dell'associazione.

b Fondo associativo

Non è prevista l'utilizzazione del fondo attività future.

c Attività commerciali di rilevanza esterna

Nel corso del 2018 è previsto lo svolgimento di attività di consulenza per **euro 150.000,00**. In particolare, si stima attività di supporto per la corretta applicazione del TICSI, revisione biennale della proposta tariffaria, revisione dei Piani di Investimento per implementazione qualità tecnica.

B Costi della produzione

B6 Costi per acquisto beni

La previsione di euro **1.200,00** si riferisce all'acquisto di materiale di consumo e ai costi relativi ad utenze e servizi per la gestione degli uffici dell'associazione.

B7 Costi per servizi

La previsione di **227.500** euro comprende:

- Finanziamento per ricerche per euro *18.000* comprensivi dei compensi per gli esperti nonché spese per affidamento studi e ricerche;
- Organizzazione di convegni ed eventi *per euro 15.000*;
- Attività di relazioni interne ed esterne per euro *12.500* per il compenso del Responsabile comunicazione;
- Pubblicità e promozione quale acquisto Blue Book ed altro per euro *10.000*;
- Spese Ufficio Presidenza e spese di rappresentanza per euro *9.000*;
- Consulenze per euro *163.000* comprensivi dei compensi dei consulenti per il supporto tecnico dell'associazione, compenso del consulente del lavoro e dottore commercialista, compenso Revisore Unico dei Conti, adempimenti Dlgs 81/08.

B8 Costi per il godimento di beni di terzi

La previsione di **8.900** euro si riferisce alle spese di domiciliazione legale dell'associazione presso azienda specializzata, rimborso spese della postazione presso l'ANCI e altre spese relative al noleggio attrezzature per gestione ufficio.

B9 Costi del personale

La previsione di euro **93.544** di cui euro *91.544* pari al costo di un dipendente con contratto a tempo indeterminato a 40h settimanali per la gestione dell'Ufficio Affari Istituzionali Generali dell'associazione e di un dipendente con contratto a tempo indeterminato a 40h settimanali per le attività Tecnico- Scientifiche dell'associazione e rimborsi spese per l'espletamento delle loro funzioni per euro *2.000*.

Il costo del personale comprende gli oneri assicurativi e contributivi, per la parte a carico dell'ente.

B10 Ammortamenti e svalutazioni

L'importo di euro **600** si riferisce agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (arredi e attrezzature informatiche) e immateriali (licenze d'uso software) in dotazione all'associazione.

B14 Oneri diversi di gestione

La previsione di **9.000** euro si riferisce a:

- Spese funzionamento ufficio per euro *4.000*;
- Imposte e tasse deducibili per euro *500*;
- Beni strumentali per euro <516€ per euro *500*;
- Oneri fiscalmente indeducibili per euro *3.000*;
- Oneri diversi di gestione per euro *1.000*.

Conto economico di previsione per l'esercizio 2018

	Previsione Anno 2017	Previsione Anno 2018	Variazioni 2017 – 2018
A Valore della produzione			
A2 Ricavi per cessione di beni e prestazione di servizi			
<i>Contributi associativi</i>	220.000	215.000	- 5.000
<i>Da fondo associativo</i>	-	-	--
<i>Ricavi da attività esterna</i>	224.710	150.000	- 74.710
<i>Da fondo associativo</i>			
Totale della produzione (A)	444.710	365.000	- 79.710
B Costi della produzione			
B6 Costi per acquisto di beni	1.700	1.200	- 500
B7 Costi per servizi	263.090	227.500	- 35.590
<i>Finanziamenti per ricerca</i>	21.820	18.000	- 3.820
<i>Convegni ed Eventi</i>	10.000	15.000	5.000
<i>Attività di relazioni interne ed esterne</i>	12.400	12.500	100
<i>Consulenze</i>	173.470	148.400	- 25.070
<i>Altri costi per servizi</i>	26.500	33.600	7.100
B8 Costi per il godimento di beni terzi	8.900	8.900	--
B9 Costi di personale	96.544	93.544	- 3.000
B10 Ammortamenti e svalutazioni	600	600	--
B14 Oneri diversi di gestione	10.000	9.000	- 1.000
Totale costi della produzione (B)	380.834	340.744	- 40.090
Differenza tra valore e costo della produzione	63.876	23.856	- 40.020
C Proventi e oneri finanziari			
C17 Interessi e altri oneri finanziari	400		- 400
C18 Oneri/Proventi finanziari	400	400	--
Totale proventi e oneri finanziari (C)	800	400	- 400
Imposte	-		--
Totale	63.076	23.856	- 39.220

I contributi associativi per l'esercizio 2018

A5 contributi associativi

Regione	Ambito	Pop. totale	%sul totale pop.	%sul totale del numero	%per il calcolo sulla pop.	%per il calcolo base fissa	Contributo sulla pop.	Contributo uguale per tutti	Contributo associativo 2018
Abruzzo	ERSI	1.326.513	2,83%	2,08%	1,42%	1,04%	3.047	2.240	5.287
Basilicata	EGRIB	574.782	1,23%	2,08%	0,61%	1,04%	1.320	2.240	3.560
Calabria	AIC	1.959.050	4,19%	2,08%	2,09%	1,04%	4.500	2.240	6.740
Campania	Calore Irpino	732.313	1,56%	2,08%	0,78%	1,04%	1682	2.240	3.922
	Sele	777.528	1,66%	2,08%	0,83%	1,04%	1786	2.240	4.026
Emilia Romagna	ATERSIR	4.451.000	9,51%	2,08%	4,76%	1,04%	10225	2.240	12.464
Lazio	Ato 1 Viterbo	332.551	0,71%	2,08%	0,36%	1,04%	764	2.240	3.004
	Ato 2 Roma	3.689.179	7,88%	2,08%	3,94%	1,04%	8475	2.240	10.714
	Ato 3 Rieti	185.921	0,40%	2,08%	0,20%	1,04%	427	2.240	2.667
	Ato 4 Latina	669.161	1,43%	2,08%	0,71%	1,04%	1537	2.240	3.777
	Ato 5 Frosinone	484.047	1,03%	2,08%	0,52%	1,04%	1.112	2.240	3.352
Liguria	Genova	854.099	1,83%	2,08%	0,91%	1,04%	1.962	2.240	4.202
	La Spezia	222.377	0,48%	2,08%	0,24%	1,04%	511	2.240	2.750
Lombardia	Bergamo	1.108.166	2,37%	2,08%	1,18%	1,04%	2.546	2.240	4.785
	Brescia	1.264.105	2,70%	2,08%	1,35%	1,04%	2.904	2.240	5.143
	Cremona	360.444	0,77%	2,08%	0,39%	1,04%	828	2.240	3.068
	Como	584.577	1,25%	2,08%	0,62%	1,04%	1.343	2.240	3.582
	Lecco	339.401	0,73%	2,08%	0,36%	1,04%	780	2.240	3.019
	Lodi	229.333	0,49%	2,08%	0,25%	1,04%	527	2.240	2.766
	Mantova	412.868	0,88%	2,08%	0,44%	1,04%	948	2.240	3.188
	Città Metropolitana Milano	3.196.825	6,83%	2,08%	3,42%	1,04%	7.344	2.240	9.583
	Monza e Brianza	840.129	1,80%	2,08%	0,90%	1,04%	1.930	2.240	4.170
	Sondrio	182.086	0,39%	2,08%	0,19%	1,04%	418	2.240	2.658
	Pavia	547.926	1,17%	2,08%	0,59%	1,04%	1.259	2.240	3.498
	Varese	890.043	1,90%	2,08%	0,95%	1,04%	2.045	2.240	4.284
Marche	Pesaro Urbino	363.204	0,78%	2,08%	0,39%	1,04%	834	2.240	3.074
	Ancona	403.827	0,86%	2,08%	0,43%	1,04%	928	2.240	3.167
	Macerata	359.227	0,77%	2,08%	0,38%	1,04%	825	2.240	3.065
	Ascoli Piceno	300.037	0,64%	2,08%	0,32%	1,04%	689	2.240	2.929
Piemonte	Alessandrino	334.158	0,71%	2,08%	0,36%	1,04%	768	2.240	3.007
	Astigiano Monferrato	261.163	0,56%	2,08%	0,28%	1,04%	600	2.240	2.840
	Biellesse, Vercellese	430.463	0,92%	2,08%	0,46%	1,04%	989	2.240	3.228
	Cuneese	592.062	1,27%	2,08%	0,63%	1,04%	1.360	2.240	3.600

A.N.E.A. Associazione Nazionale Autorità e Enti di Ambito – Bilancio di previsione 2018

	Torinese	2.242.951	4,79%	2,08%	2,40%	1,04%	5.153	2.240	7.392
Puglia	AIP	4.077.166	8,71%	2,08%	4,36%	1,04%	9.366	2.240	11.606
Sardegna	EGAS	1.658.138	3,54%	2,08%	1,77%	1,04%	3.809	2.240	6.049
Sicilia	Enna	173.451	0,37%	2,08%	0,19%	1,04%	398	2.240	2.638
	Ragusa	307.492	0,66%	2,08%	0,33%	1,04%	706	2.240	2.946
	Caltanissetta	273.099	0,58%	2,08%	0,29%	1,04%	627	2.240	2.867
	Agrigento	446.837	0,95%	2,08%	0,48%	1,04%	1.026	2.240	3.266
Toscana	AIT	3.706.835	7,92%	2,08%	3,96%	1,04%	8.515	2.240	10.755
Umbria	AURI	896.837	1,92%	2,08%	0,96%	1,04%	2.060	2.240	4.300
Valle d'Aosta	Unico	127.329	0,27%	2,08%	0,14%	1,04%	293	2.240	2.532
Veneto	Brenta	584.547	1,25%	2,08%	0,62%	1,04%	1.343	2.240	3.582
	Bacchiglione	1.095.911	2,34%	2,08%	1,17%	1,04%	2.518	2.240	4.757
	Laguna di Venezia	789.229	1,69%	2,08%	0,84%	1,04%	1.813	2.240	4.053
	Veronese	896.612	1,92%	2,08%	0,96%	1,04%	2.060	2.240	4.299
	Polesine	261.095	0,56%	2,08%	0,28%	1,04%	600	2.240	2.839
Totale Popolazione		46.796.094	100%	100%	50%	50%	107.500	107.500	215.000
Totale Associati		48							