Relazione di Accompagnamento per la definizione della tariffa del SII secondo la metodologia MTI 2 (del 664/2015 e 918/2017) per gli anni 2016 – 2019 e ridefinizione degli schemi regolatori relativi agli anni 2012-2013(MTT) e 2014-2015 (MTI)

Gestore Unico Alfa Srl

Sommario

Premessa 5

1 Informazioni sulla gestione 6

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti 6

1.1.1. Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione 11

1.1.2. Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente 18

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche 18

1.3 Altre informazioni rilevanti 19

2 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2012-2013 20

3 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2014-2015 25

4 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2016-2018 31

4.1 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale 31

4.2 Dati tecnici e patrimoniali 32

4.2.1 Dati tecnici 32

4.2.2 Fonti di finanziamento 33

4.3 Dati di conto economico 33

4.3.1 Dati di conto economico 33

4.3.2 Focus sugli scambi all'ingrosso 34

4.4 Dati relativi alle immobilizzazioni 34

4.4.1 Investimenti e dismissioni 34

4.4.2 Infrastrutture di Terzi 36

4.4.3 Le ragioni degli scostamenti della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2014 e 2015 36

4.4.4 Adeguata motivazione degli scostamenti tra le previsioni di investimento comunicate per gli anni 2016 e 2017 36

4.5 Ambiti tariffari applicati 37

4.5.1 Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015 38

4.5.2 Proposta di modifica della struttura dei corrispettivi 2015 39

4.6 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori 39

4.6.1 Selezione dello schema regolatorio 39

4.6.2 Ammortamento finanziario 41

4.6.3 Valorizzazione FNInew,a 41

4.6.4 Valorizzazione delle componenti del VRG 41

4.6.5 Valorizzazione componente Capex 42

4.6.6 Valorizzazione componente FoNI 43

4.6.7 Valorizzazione componente Opex 43

4.6.8 Valorizzazione componente ERC 45

4.6.9 Valorizzazione componente RCTOT....45
4.7 Moltiplicatore tariffario....46
Si riporta di seguito il riepilogo delle componenti tariffarie prima e dopo le rimodulazioni. 46
4.7.1 Calcolo del moltiplicatore....46
4.7.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente....46
4.7.3 Confronto con il moltiplicatore previgente....47
5 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2018-2019 52
5.1 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche....52
5.2 Altre informazioni rilevanti....52
5.3 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale....53
5.4 Dati patrimoniali....53
5.4.1 Fonti di finanziamento....53
5.4.2 Altri dati economico-finanziari....54
5.5 Dati di conto economico....55
5.5.1 Focus sugli scambi all'ingrosso....58
5.6 Dati relativi alle immobilizzazioni....58
5.6.1 Investimenti e dismissioni....58
5.6.2 Infrastrutture di terzi....59
5.6.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017....59
5.7 Corrispettivi applicati all'utenza finale....59
5.7.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017....59
5.7.2 Struttura dei corrispettivi conforme al TICSI....60
5.8 Predisposizione tariffaria....60
5.8.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori....60
5.8.2 Ammortamento finanziario....60
5.8.3 Valorizzazione FNInew,a....60
5.8.4 Valorizzazione delle componenti del VRG....61
5.8.4.5 Valorizzazione componente RCTOT....63
5.9 Moltiplicatore tariffario 63
5.9.1 Calcolo del moltiplicatore....63
5.9.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente....64
5.9.3 Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente] 64
5.9.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati 64
7 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF) 66

7.1 Piano tariffario.....67
7.2 Schema di conto economico 77
7.3 Rendiconto finanziario 80

Premessa

Il presente documento illustra la metodologia seguita nella definizione della predisposizione tariffaria dell'Ambito della provincia di Varese con riferimento a quanto di competenza del Gestore Unico (virtuale) Alfa Srl. Il documento illustra, in particolare, i criteri seguiti nell'implementazione degli schemi regolatori di cui alla metodologia AEEGSI per gli anni dal 2012 al 2019 in applicazione delle delibere AEEGSI n. 585/2012/R/IDR (MTT, Metodo Tariffario Transitorio, 643/2013/R/IDR (MTI, Metodo tariffario Idrico per il primo periodo regolatorio), e 664/2015/R/IDR (MTI – 2 Metodo tariffario Idrico per il secondo periodo regolatorio) così come modificata e integrata dalla delibera 918/2017/R/IDR.

La presente predisposizione tariffaria sostituisce ed integra le precedenti predisposizioni tariffarie approvate:

- con delibera del consiglio provinciale 21 del 18 aprile 2014 (metodo 643/2013) a seguito della delibera del CDA n.12 del 23/03/2014 e della delibera della Conferenza dei Comuni n.7 del 15 aprile 2014;
- con delibera del consiglio provinciale n.5 del 27 febbraio 2015, seguita alla delibera del CDA n 2 del 29/01/2015 e alla delibera della Conferenza dei Comuni n 3 del 26/02/2015;
- con delibera del consiglio provinciale n. 42 del 25/09/2017, seguita alla delibera del CDA n. 39 del 31.07.2017 e alla delibera della Conferenza de Comuni n. 8 del 20 settembre 2017.

Come conseguenza della salvaguardia del gestore ASPEM (ora ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA), per la porzione di servizi dallo stesso ad oggi gestiti, avvenuta con delibera del Consiglio Provinciale n. 31 del 29 giugno 2017, questa predisposizione tariffaria ricostruisce, ora per allora, i precedenti schemi regolatori escludendo dagli stessi la quota parte di competenza del gestore ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (ex ASPEM) e utilizzando i dati consuntivi ad oggi noti.

Gli schemi regolatori che l'EGA propone per ALFA Srl sono il risultato di una lunga attività portata avanti dagli uffici tecnici dell'Ente d'ambito, che ha visto anche più volte il confronto con l'Autorità (ARERA) stessa, il cui risultato finale è rappresentato nella revisione infra-periodo regolatorio MTI-2 (2016-2019).

Nel corso del mese di settembre l'EGA ha concluso il processo di determinazione e approvazione dei valori di subentro delle gestioni uscenti attraverso una analisi puntuale delle stratificazioni presentate da tali soggetti con il fine di ricostruire il costo storico di acquisto e depurare i valori di bilancio dall'effetto di eventuali operazioni straordinarie.

La presente predisposizione tariffaria nel dare applicazione da ultimo alla delibera 918/2017/R/IDR "AGGIORNAMENTO BIENNALE DELLE PREDISPOSIZIONI TARIFFARIE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO" e alla delibera 917/2017/R/IDR "REGOLAZIONE DELLA QUALITÀ TECNICA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO OVVERO DI CIASCUNO DEI SINGOLI SERVIZI CHE LO COMPONGONO", si pone l'obiettivo di ridefinire i precedenti schemi regolatori al fine di recepire negli stessi le stratificazioni dei cespiti poste alla base dei valori di subentro approvati, sostituendo le precedenti stratificazioni provvisorie.

Gli schemi regolatori sono stati predisposti con riferimento ad un gestore "Virtuale" che rappresenta il gestore unico di ambito, fatta eccezione per la porzione di servizio gestita dal gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (ex ASPEM). Un gestore virtuale derivante dall'aggregazione dei dati tecnici, economici e tariffari delle gestioni esistenti sul territorio, con le opportune correzioni al fine di elidere le partite infragruppo.

Tuttavia, tenuto conto che a far data dal 1 marzo 2016 è iniziata l'effettiva operatività del gestore Alfa Srl mediante l'affitto dei rami di azienda degli ex gestori AGESP SpA e AMSC SpA, a partire dal secondo periodo regolatorio si è provveduto a distinguere la quota parte di costi riferita a queste gestioni dal resto delle gestioni esistenti sul territorio.

Ciò al fine di iniziare a porre le basi per la definizione di uno schema regolatorio che, a partire dal periodo 2018-2019, potesse trovare rispondenza con il bilancio del gestore Alfa Srl.
I costi relativi alle altre gestioni aggregate sono stati considerati all'interno della componente dei costi operativi virtuali nel primo periodo 2016-2017 e, creando una forzatura, all'interno della componente Opnew nel periodo 2018-2019.
Dato il livello basso delle tariffe applicate sul territorio, tenendo anche conto della non completa applicazione su tutto il territorio dei teta approvati dall'EGA, i ricavi garantiti dallo schema regolatorio non sono sufficienti a garantire la copertura integrale dei costi di investimento e di gestione. L'EGA ha ritenuto di approvare i teta massimi previsti dallo schema regolatorio rinviando al futuro il recupero dei maggiori costi non coperti. La predisposizione tariffaria prevede, pertanto all'interno del Piano economico – finanziario, il recupero, negli anni in cui il teta lo permette, dei maggiori costi non coperti nel periodo 2012-2019.
Per lo stesso motivo e per l'incompletezza dei dati di cui si è detto non sono stati calcolati i conguagli tariffari. La determinazione di questi ultimi verrà effettuata nel momento in cui il ci sarà una effettiva maggiore contezza del dato.

Nella elaborazione della presente relazione si cercherà per quanto possibile di seguire lo schema di riferimento di cui all'allegato 3 della determina AEEGSI n. 1/2018.

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Nel presente paragrafo sono descritte le caratteristiche del territorio servito e dei servizi del servizio idrico integrato forniti. Ci preme precisare che, dal momento che il gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA gestisce il solo servizio di acquedotto e i restanti servizi di fognatura e depurazione competono al gestore unico, l'inquadramento territoriale rappresenta una fotografia dell'intero territorio della Provincia di Varese. Lo sviluppo tariffario e tutti le informazioni a questo di supporto si riferiscono al solo territorio di competenza del gestore unico. La predisposizione tariffaria relativa al Gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA è trattata separatamente.

Territorio servito

Il territorio servito nell'ATO della Provincia di Varese coincide con quello ricadente nella Provincia di Varese, situato nella porzione nord-occidentale della Regione Lombardia e esteso su una superficie di 1200 kmq. A nord-est confina con il Canton Ticino (Svizzera), a est con la Provincia di Como, a sud con la Provincia di Milano, a sud ovest con la Provincia di Monza Brianza e a ovest con il Fiume Ticino e con il Lago Maggiore, che la separano dalla Regione Piemonte, in particolare dalle province di Novara e del Verbano-Cusio-Ossola.
Nel territorio provinciale sono individuabili tre fasce altimetriche che si susseguono procedendo da nord verso sud:

- la porzione montana, formata da rilievi superiori ai 600 m s.l.m., si estende tra Varese e Laveno fino al confine svizzero; occupa il 32% del territorio;
- la fascia collinare (altitudine compresa tra i 200 m s.l.m. e i 600 m s.l.m.), che occupa la zona centrale della provincia e costituisce il 46% del territorio;

- la zona pianeggiante (altitudine inferiore ai 200 m s.l.m.), che si estende dall'estremo sud della provincia terminando approssimativamente all'altezza dei comuni di Lonate Pozzolo, Gallarate e Saronno; rappresenta il 22% del territorio provinciale.

Figura 1 - Inquadramento fisico-amministrativo della Lombardia

La provincia di Varese risulta suddivisa amministrativamente in 139 comuni, di cui di seguito si forniscono i dati di superficie territoriale ed altitudine.

Tabella 1 - Superficie territoriale ed altitudine dei comuni della provincia di Varese

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12001	Agra	3,04	655	350/740	1	Montagna
12002	Albizzate	3,84	334	287/355	2	Collina
12003	Angera	17,58	205	193/412	2	Collina
12004	Arcisate	12,16	381	310/1042	1	Montagna
12005	Arsago Seprio	10,35	290	255/339	2	Collina
12006	Azzate	4,72	332	238/415	2	Collina
12007	Azzio	2,25	399	275/425	1	Montagna
12008	Barasso	4,02	401	290/1226	1	Montagna
12009	Bardello	2,32	263	224/266	2	Collina
12010	Bedero Valcuvia	2,55	520	348/796	1	Montagna
12011	Besano	3,57	350	271/850	1	Montagna
12012	Besnate	7,68	300	265/340	2	Collina
12013	Besozzo	13,52	258	193/359	2	Collina
12014	Biandronno	8,32	262	235/308	2	Collina
12015	Bisuschio	7,12	345	325/1042	1	Montagna
12016	Bodio Lomnago	4,45	273	238/413	2	Collina
12017	Brebbia	6,31	225	193/295	2	Collina
12018	Bregano	2,31	303	220/339	2	Collina

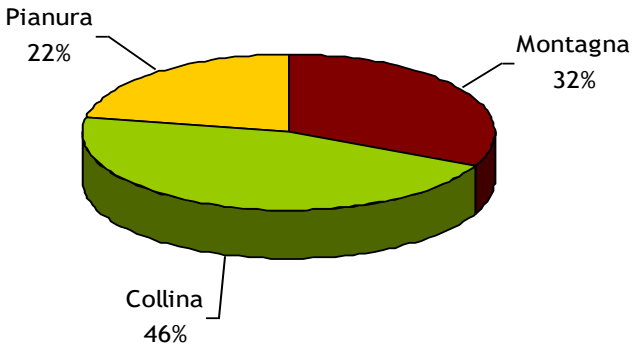
Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12019	Brenta	4,25	276	250/1235	1	Montagna
12020	Brezzo di Bedero	8,22	352	193/760	1	Montagna
12021	Brinzio	6,41	510	400/1032	1	Montagna
12022	Brissago-Valtravaglia	6,32	429	218/1166	1	Montagna
12023	Brunello	1,64	411	337/423	2	Collina
12024	Brusimpiano	5,93	289	271/775	1	Montagna
12025	Buguggiate	2,61	306	238/376	2	Collina
12026	Busto Arsizio	30,27	226	194/244	3	Pianura
12027	Cadegliano-Viconago	10,25	414	262/981	1	Montagna
12028	Cadrezzate	5	281	207/290	2	Collina
12029	Cairate	11,31	273	233/325	2	Collina
12030	Cantello	9,09	404	310/461	2	Collina
12031	Caravate	5,05	296	222/521	2	Collina
12032	Cardano al Campo	9,38	240	222/259	3	Pianura
12033	Carnago	6,22	354	310/371	2	Collina
12034	Caronno Pertusella	8,6	194	180/202	3	Pianura
12035	Caronno Varesino	5,62	403	299/403	2	Collina
12036	Casale Litta	10,66	382	239/415	2	Collina
12037	Casalzuigno	7,29	350	264/1235	1	Montagna
12038	Casciago	4,03	426	250/543	2	Collina
12039	Casorate Sempione	6,89	282	228/292	3	Pianura
12040	Cassano Magnago	12,19	261	242/321	2	Collina
12041	Cassano Valcuvia	4,1	296	240/1087	1	Montagna
12043	Castello Cabiaglio	7,14	514	363/1226	1	Montagna
12044	Castelseprio	3,88	310	241/352	2	Collina
12045	Castelveccana	20,95	257	193/1235	1	Montagna
12046	Castiglione Olona	7,09	307	254/402	2	Collina
12047	Castronno	3,74	325	315/390	2	Collina
12048	Cavaria con Premezzo	3,23	268	257/320	2	Collina
12049	Cazzago Brabbia	3,86	265	238/265	2	Collina
12050	Cislago	10,92	237	225/262	3	Pianura
12051	Cittiglio	11,49	254	218/1125	1	Montagna
12052	Clivio	2,9	468	395/505	2	Collina
12053	Cocquio-Trevisago	9,56	291	235/1139	2	Collina
12054	Comabbio	4,76	307	243/471	2	Collina
12055	Comerio	5,65	382	286/1168	1	Montagna
12056	Cremenaga	4,6	272	252/970	1	Montagna
12057	Crosio della Valle	1,49	322	294/351	2	Collina
12058	Cuasso al Monte	16,43	530	274/1129	1	Montagna
12059	Cugliate Fabiasco	6,68	516	435/1100	1	Montagna
12060	Cunardo	6,04	450	298/796	1	Montagna
12061	Curiglia con Monteviasco	11,3	670	453/1650	1	Montagna
12062	Cuveglio	7,7	294	264/1087	1	Montagna
12063	Cuvio	5,93	309	264/1168	1	Montagna
12064	Daverio	4,02	327	258/387	2	Collina
12065	Dumenza	18,49	411	300/1575	1	Montagna

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12066	Duno	2,51	530	425/1203	1	Montagna
12067	Fagnano Olona	8,66	265	224/275	3	Pianura
12068	Ferno	8,51	211	208/227	3	Pianura
12069	Ferrera di Varese	1,48	299	242/462	1	Montagna
12070	Gallarate	20,97	238	227/307	3	Pianura
12071	Galliate Lombardo	3,7	335	238/336	2	Collina
12072	Gavirate	13,34	261	238/1139	2	Collina
12073	Gazzada Schianno	4,75	368	300/442	2	Collina
12074	Gemonio	3,68	303	233/406	2	Collina
12075	Gerenzano	9,76	226	212/232	3	Pianura
12076	Germignaga	6,17	204	193/375	1	Montagna
12077	Golasecca	7,43	280	190/317	2	Collina
12078	Gorla Maggiore	5,34	258	217/270	3	Pianura
12079	Gorla Minore	7,72	237	214/256	3	Pianura
12080	Gornate-Olona	4,78	303	246/377	2	Collina
12081	Grantola	2,07	250	238/508	1	Montagna
12082	Inarzo	2,43	261	239/350	2	Collina
12083	Induno Olona	12,45	394	347/1032	2	Collina
12084	Ispra	15,79	220	193/311	2	Collina
12085	Jerago con Orago	4,03	324	274/354	2	Collina
12086	Lavena Ponte Tresa	4,42	275	271/825	1	Montagna
12087	Laveno-Mombello	25,92	205	193/1062	2	Collina
12088	Leggiuno	13,19	240	193/326	2	Collina
12089	Lonate Ceppino	4,78	287	233/303	2	Collina
12090	Lonate Pozzolo	29,12	205	141/217	3	Pianura
12091	Lozza	1,67	329	276/384	2	Collina
12092	Luino	20,95	202	193/630	1	Montagna
12093	Luvinate	4,17	425	290/1226	1	Montagna
12094	Maccagno con Pino e Veddasca	40,68	210	193/1630	1	Montagna
12095	Malgesso	2,78	291	208/310	2	Collina
12096	Malnate	8,79	355	282/494	2	Collina
12097	Marchirolo	5,51	500	435/1129	1	Montagna
12098	Marnate	4,81	227	211/241	3	Pianura
12099	Marzio	1,98	728	550/875	1	Montagna
12100	Masciago Primo	1,95	343	265/580	1	Montagna
12101	Mercallo	5,34	277	237/471	2	Collina
12102	Mesenzana	4,91	305	226/1099	1	Montagna
12103	Montegrino Valtravaglia	10,26	525	207/972	1	Montagna
12104	Monvalle	4,07	226	193/268	2	Collina
12105	Morazzone	5,48	432	33/442	2	Collina
12106	Mornago	12,35	281	256/380	2	Collina
12107	Oggiona con Santo Stefano	2,73	284	260/315	2	Collina
12108	Olgiate Olona	7,3	239	211/245	3	Pianura
12109	Origgio	8,05	194	182/200	3	Pianura
12110	Orino	3,83	456	400/1100	1	Montagna
12111	Osmate	3,43	333	259/471	2	Collina

Codice ISTAT	COMUNI	Superficie territoriale (Kmq)	Altitudine del centro	Altitudine max/min	Zona altimetrica	
12113	Porto Ceresio	5,14	280	271/750	1	Montagna
12114	Porto Valtravaglia	16	199	193/1203	1	Montagna
12115	Rancio Valcuvia	4,48	296	252/620	1	Montagna
12116	Ranco	6,35	214	193/317	2	Collina
12117	Saltrio	3,47	543	445/1015	1	Montagna
12118	Samarate	15,98	221	210/232	3	Pianura
12119	Saronno	10,84	212	199/230	3	Pianura
12120	Sesto Calende	23,89	198	193/467	2	Collina
12121	Solbiate Arno	3,01	325	285/350	2	Collina
12122	Solbiate Olona	4,92	247	217/257	3	Pianura
12123	Somma Lombardo	30,54	282	175/300	3	Pianura
12124	Sumirago	11,5	392	274/439	2	Collina
12125	Taino	7,75	262	207/355	2	Collina
12126	Ternate	5,05	281	239/381	2	Collina
12127	Tradate	21,19	303	274/371	2	Collina
12128	Travedona-Monate	9,14	273	207/370	2	Collina
12129	Tronzano Lago Maggiore	11,04	342	193/1158	1	Montagna
12130	Uboldo	10,6	205	196/216	3	Pianura
12131	Valganna	12,48	460	435/1075	1	Montagna
12132	Varano Borghi	3,32	281	241/391	2	Collina
12133	Varese	54,93	382	238/1150	2	Collina
12134	Vedano Olona	7,12	360	279/404	2	Collina
12136	Venegono Inferiore	5,77	320	300/380	2	Collina
12137	Venegono Superiore	6,9	331	315/398	2	Collina
12138	Vergiate	21,61	270	243/434	2	Collina
12139	Viggiù	9,3	482	325/1015	1	Montagna
12140	Vizzola Ticino	7,91	196	157/233	3	Pianura
12141	Sangiano	2,23	223	222/532	2	Collina

Fonte: Istat

Figura 2 - Ripartizione percentuale della superficie provinciale per zone altimetriche



Fonte: Elaborazione su dati Istat

1.1.1. Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

La gestione del servizio nell'ATO della Provincia di Varese risulta molto frammentata. Tuttavia, nel corso del 2015 è iniziato il percorso di aggregazione delle gestioni esistenti che prevede l'affidamento del servizio per l'intero territorio dell'ATO ad un gestore unico. Con atto ai rogiti del notaio del 10/06/2015, è stata costituita la società "in house" "Alfa s.r.l", società interamente pubblica (registrato a Varese il 22/06/2015 al n.15301 Serie T1).
Con Delibera del Consiglio Provinciale n. 28 del 29/06/2015 l'Ente Responsabile dell'ATO ha proceduto a deliberare l'affidamento del servizio idrico integrato per l'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese alla società' "in house" alfa s.r.l., la decadenza gestioni esistenti e la disciplina del periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore di ambito. L'affidamento è divenuto operativo a seguito della sottoscrizione da parte di Alfa "dei contratti di affitto" con Agesp SpA ed Amsc SpA il 01 marzo 2016. Alfa Srl acquisirà progressivamente la gestione dell'intera provincia secondo le tempistiche previste nel Piano di Subentro allegato alla convenzione di affidamento del servizio.

La seguente tabella illustra l'attuale assetto della gestione del servizio idrico integrato nei 139 comuni costituenti l'Ambito "Varese 11". In verde sono evidenziati i servizi attualmente già acquisiti dal gestore unico Alfa mentre in giallo è rappresentata la quota di servizio gestita dal gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA .

Organizzazione Servizio Idrico

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
AGRA	412	In economia	In economia	VERBANO SPA
ALBIZZATE	5.076	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ARNO SPA
ANGERA	5.648	In economia	In economia	ALFA SRL + In economia con contratto a CASER SRL
ARCISATE	9.876	ACSM AGAM SPA	a) In economia b) ASPEM (gestione dei n. 2 impianti di sollevamento acque reflue fognatura frazione Velmaio)	Comunità Montana (la CM ha affidato con gara la gestione dei n. 2 impianti di depurazione "Molino del Freddo" alla Sea Spa e "Bolletta" alla società Caser SRL)
ARSAGO SEPRIO	4.779	ALFA SRL*	In economia	ARNO SPA
AZZATE	4.404	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
AZZIO	788	In economia	In economia	VERBANO SPA
BARASSO	1.767	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
BARDELLO	1.525	ALFA SRL***	In economia	LAGHI SPA
BEDERO VALCUVIA	631	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
BESANO	2.538	In economia	In economia	Comunità PIAMBELLO con contratto a CASER SRL
BESNATE	5.319	ACSM AGAM SPA	ALFA SRL***	ARNO SPA
BESOZZO	9.037	ALFA SRL***	ALFA SRL***	VERBANO SPA
BIANDRONNO	3.279	ALFA SRL***	ALFA SRL***	LAGHI SPA
BISUSCHIO	4.201	In economia	In economia	Comunità PIAMBELLO con contratto a CASER SRL
BODIO LOMNAGO	2.030	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
BREBBIA	3.339	ALFA SRL*	In economia	In economia
BREGANO	783	ALFA SRL***	In economia	In economia
BRENTA	1.768	In economia	In economia	VERBANO SPA

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
BREZZO DI BEDERO	1.124	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
BRINZIO	880	In economia	In economia	In economia con contratto a SACECCAV
BRISSAGO	1.234	In economia	In economia	VERBANO SPA
BRUNELLO	1.061	ALFA SRL***	In economia	ARNO SPA + LAGHI SPA
BRUSIMPIANO	1.124	In economia	In economia	In economia
BUGUGGIATE	3.160	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
BUSTO ARSIZIO	81.432	ALFA SRL**	ALFA SRL**	ARNO SPA
CADEGLIANO VICONAGO	1.807	In economia	In economia	In economia + VALMARTINA SPA
CADREZZATE	1.738	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL*
CAIRATE	7.787	ALFA SRL*	In economia	OLONA SPA + ARNO SPA
CANTELLO	4.610	ACSM AGAM SPA	In economia	OLONA SPA
CARAVATE	2.630	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
CARDANO AL CAMPO	14.095	ALFA SRL*	In economia	ARNO SPA
CARNAGO	6.291	ACSM AGAM SPA	In economia	ARNO SPA
CARONNO PERTUSELLA	15.157	LURA AMBIENTE SpA	LURA AMBIENTE SpA	LURA AMBIENTE SpA
CARONNO VARESINO	4.917	ACSM AGAM SPA	In economia	ARNO SPA
CASALE LITTA	2.635	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ALFA SRL***
CASALZUIGNO	1.356	In economia	In economia	In economia + VERBANO SPA
CASCIAGO	3.962	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
CASORATE SEMPIONE	5.689	ALFA SRL***	In economia	ARNO SPA
CASSANO MAGNAGO	21.340	ALFA SRL*	In economia	ARNO SPA
CASSANO VALCUVIA	658	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
CASTELLANZA	14.411	CAP HOLDING SPA	CAP HOLDING SPA	OLONA SPA + CAP HOLDING SPA
CASTELLO CABIAGLIO	567	In economia	In economia	In economia
CASTELSEPRIO	1.290	ALFA SRL***	ALFA SRL***	OLONA SPA
CASTELVECCANA	2.041	In economia	In economia	In economia con contratto a CASER SRL
CASTIGLIONE OLONA	7.892	ALFA SRL***	In economia	OLONA SPA
CASTRONNO	5.356	ACSM AGAM SPA	In economia	ARNO SPA
CAVARIA con PREMEZZO	5.483	ALFA SRL*	In economia	ARNO SPA
CAZZAGO BRABBIA	829	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
CISLAGO	9.888	Aqua Seprio Servizi S.r.l.	In economia	BOZZENTE SRL
CITTIGLIO	3.991	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
CLIVIO	1.941	Gestione intercomunale: Viggiù, Saltrio, Clivio	In economia	C.D.A.M. (SVIZZERA CH)
COCQUIO TREVISAGO	4.723	MDG Metanifera di Gavirate s.r.l.	In economia	VERBANO SPA
COMABBIO	1.153	ALFA SRL*	ALFA SRL*	LAGHI SPA
COMERIO	2.640	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
CREMENAGA	814	In economia	In economia	In economia
CROSIO DELLA VALLE	601	ALFA SRL***	ALFA SRL***	Daverio Servizi S.r.l.
CUASSO AL MONTE	3.477	In economia	In economia	Comunità Montana del Piambello con contratto a CASER SRL
CUGLIATE FABIASCO	3.072	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
CUNARDO	2.858	ACSM AGAM SPA	In economia	VALMARTINA SPA

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
CURIGLIA CON MONTEVIASCO	187	In economia	In economia	In economia
CUVEGLIO	3.376	In economia	In economia	In economia + VERBANO SPA + VALMARTINA SPA
CUVIO	1.654	In economia	In economia	VERBANO SPA
DAVERIO	3.044	ACSM AGAM SPA	In economia	Daverio Servizi S.r.l.
DUMENZA	1.415	In economia	In economia	In economia + VERBANO SPA
DUNO	155	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
FAGNANO OLONA	11.736	ALFA SRL**	ALFA SRL**	a) OLONA SPA b) ARNO SPA
FERNO	6.859	ALFA SRL***	In economia	ARNO SPA
FERRERA	690	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
GALLARATE	50.797	ALFA SRL*	ALFA SRL***	ARNO SPA
GALLIATE LOMBARDO	952	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
GAVIRATE	9.347	MDG Metanifera di Gavirate s.r.l.	In economia	LAGHI SPA
GAZZADA SCHIANNO	4.660	ACSM AGAM SPA	In economia	ARNO SPA
GEMONIO	2.835	In economia	In economia	VERBANO SPA
GERENZANO	10.090	PREALPI SERVIZI SRL	PREALPI SERVIZI SRL	BOZZENTE SRL
GERMIGNAGA	3.739	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
GOLASECCA	2.579	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL*
GORLA MAGGIORE	5.073	ALFA SRL***	ALFA SRL***	OLONA SPA
GORLA MINORE	8.285	CAP HOLDING S.p.A.	ALFA SRL*	OLONA SPA
GORNATE OLONA	2.145	In economia	In economia	OLONA SPA
GRANTOLA	1.308	In economia	In economia	VERBANO SPA
INARZO	1.034	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
INDUNO OLONA	10.337	ACSM AGAM SPA	In economia	OLONA SPA - Comunità Montana del Piambello con contratto a CASER SRL
ISPRA	5.068	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ALFA SRL*
JERAGO con ORAGO	5.068	ACSM AGAM SPA	In economia	ARNO SPA
LAVENA PONTE TRESA	5.554	In economia	In economia	In economia con contratto a CASER SRL
LAVENO MOMBELLO	9.129	ALFA SRL***	In economia	In economia con contratto a CASER SRL per depuratore Cerro + VERBANO SPA per depuratore Laveno
LEGGIUNO	3.491	In economia	In economia	VERBANO SPA
LONATE CEPPINO	4.845	ALFA SRL**	In economia	OLONA SPA
LONATE POZZOLO	12.025	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ARNO SPA
LOZZA	1.257	ACSM AGAM SPA	In economia	OLONA SPA
LUINO	14.313	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
LUVINATE	1.323	ACSM AGAM SPA	In economia	LAGHI SPA
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2.537	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA In economia
MALGESSO	1.307	ALFA SRL***	In economia	In economia (Comodato d'uso a VERBANO SPA)
MALNATE	16.414	ACSM AGAM SPA	In economia	OLONA SPA
MARCHIROLO	3.389	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
MARNATE	6.840	ALFA SRL**	ALFA SRL**	OLONA SPA
MARZIO	307	ACSM AGAM SPA	In economia	In economia
MASCIAGO PRIMO	288	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
MERCALLO	1.811	In economia	In economia	LAGHI SPA

Comuni Ato Varese	n. abitanti	Acquedotto	Fognatura	Depurazione
MESENZANA	1.434	In economia	In economia	VERBANO SPA
MONTEGRINO	1.394	In economia	In economia	VERBANO SPA
MONVALLE	1.936	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
MORAZZONE	4.365	ACSM AGAM SPA	In economia	ARNO SPA
MORNAGO	4.805	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ALFA SRL***
OGGIONA S.S.	4.352	ALFA SRL***	In economia	ARNO SPA
OLGIATE OLONA	11.981	ALFA SRL**	ALFA SRL**	OLONA SPA
ORIGGIO	7.166	SARONNO SERVIZI SPA	In economia	BOZZENTE SRL – RISORSE ECOLOGICHE SRL
ORINO	853	In economia	In economia	VERBANO SPA
OSMATE	711	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ALFA SRL*
PORTO CERESIO	3.055	In economia	In economia	Comunità Montana del Piambello con contratto a CASER SRL
PORTO VALTRAVAGLIA	2.434	In economia	In economia	VERBANO SPA
RANCIO VALCUVIA	967	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
RANCO	1.357	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL***
SALTRIO	3.080	Gestione intercomunale: Viggiù, Saltrio, Clivio	In economia	OLONA SPA
SAMARATE	16.241	ALFA SRL***	In economia	ARNO SPA
SANGIANO	1.486	ACSM AGAM SPA	In economia	VERBANO SPA
SARONNO	38.460	SARONNO SERVIZI SPA	SARONNO SERVIZI SPA	LURA AMBIENTE SpA
SESTO CALENDE	10.765	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL*
SOLBIATE ARNO	4.274	ALFA SRL*	In economia	ARNO SPA
SOLBIATE OLONA	5.581	SOLBIATE OLONA SERVIZI SRL	SOLBIATE OLONA SERVIZI SRL	OLONA SPA
SOMMA LOMBARDO	17.155	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL*
SUMIRAGO	6.177	ALFA SRL***	In economia	ARNO SPA
TAINO	3.715	ALFA SRL***	In economia	ALFA SRL***
TERNATE	2.414	In economia	In economia	LAGHI SPA
TRADATE	17.545	PREALPI SERVIZI SPA	In economia	OLONA SPA
TRAVEDONA MONATE	3.910	ALFA SRL***	ALFA SRL***	ALFA SRL*
TRONZANO	266	In economia	In economia	In economia
UBOLDO	10.184	SARONNO SERVIZI SPA	SARONNO SERVIZI SPA	BOZZENTE SRL
VALGANNA	1.598	In economia	In economia	VALMARTINA SPA
VARANO BORGHI	2.289	ALFA SRL*	In economia	LAGHI SPA
VARESE	81.990	ACSM AGAM SPA	ALFA SRL***	LAGHI SPA + OLONA SPA
VEDANO OLONA	7.293	In economia	In economia	OLONA SPA
VENEGONO INFERIORE	6.385	ALFA SRL***	ALFA SRL***	Comune di Venegono Inferiore - OLONA SPA
VENEGONO SUPERIORE	7.055	PREALPI SERVIZI SRL	In economia	Comune di Venegono Inferiore - OLONA SpA
VERGIATE	8.833	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL*
VIGGIÙ	5.221	Gestione intercomunale: Viggiù, Saltrio, Clivio	In economia	a) In economia b) OLONA SPA c) Comunità Montana del Piambello con contratto a CASER SRL
VIZZOLA TICINO	544	ALFA SRL*	ALFA SRL*	ALFA SRL*

* Gestione acquisita da Alfa SrL con decorrenza 01/03/2016 in precedenza AMSC SpA

** Gestione acquisita da Alfa SrL con decorrenza 01/03/2016 in precedenza AGESP SpA

*** Gestioni in economia acquisite da Alfa Srl

Elenco Comuni con gestione integrata

Comuni ATO Varese	N. abitanti	GESTORE
ANGERA	5.667	In economia
BREGANO	791	In economia
BRINZIO	881	In economia
BRUSIMPIANO	1.138	In economia
CADREZZATE	1.774	ALFA S.r.l.
CARONNO PERTUSELLA	15.624	LURA AMBIENTE S.p.A.
CASALE LITTA	2.650	ALFA S.r.l.
CASTELLO CABIAGLIO	544	In economia
CASTELVECCANA	2.055	In economia
CREMENAGA	808	In economia
CURIGLIA CON MONTEVIASCO	192	In economia
GOLASECCA	2.641	ALFA S.r.l.
ISPRA	5.174	ALFA S.r.l.
LAVENA PONTE TRESA	5.600	In economia
MALGESSO	1.296	In economia
MORNAGO	4.834	ALFA S.r.l.
RANCO	1.370	ALFA S.r.l.
SESTO CALENDE	10.818	ALFA S.r.l.
SOMMA LOMBARDO	17.226	ALFA S.r.l.
TRAVEDONA MONATE	4.009	ALFA S.r.l.
TRONZANO LAGO MAGGIORE	266	In economia
VERGIATE	8.961	ALFA S.r.l.
VIZZOLA TICINO	578	ALFA S.r.l.
TOTALE ABITANTI	**94.897**	
Incidenza su totale	11%	

La tabella di seguito riportata descrive il territorio dal punto di vista della gestione.

In essa sono elencati tutti i gestori presenti con indicazione del segmento del SII gestito, il numero di Comuni da ognuno di essi gestiti e i rispettivi abitanti.

Gestori del Servizio Idrico ATO Varese

GESTORI	ACQUEDOTTO			FOGNATURA			DEPURAZIONE		
	Abitanti	% Abitanti	N° Comuni	Abitanti	% Abitanti	N° Comuni	Abitanti	% Abitanti	N° Comuni
Alfa S.r.l.	414.026	47,2%	49	365.093	41,6%	30	71.376	8,1%	14
Aqua Seprio Servizi S.r.l.	9.929	1,1%	1						
Acsm Agam S.p.A. (ex Aspem)	220.727	25,2%	34						
Cap Holding S.p.A. - Amiacque S.r.l.	22.800	2,6%	2	14.374	1,6%	1			
Daverio Servizi S.r.l.							3.635	0,4%	2
Lura Ambiente S.p.A.	15.624	1,8%	1	15.624	1,8%	1	54.373	6,2%	2
M.D.G. Metanifera di Gavirate S.r.l.	14.165	1,6%	2						
Prealpi Servizi S.r.l.	27.916	3,2%	2	10.192	1,2%	1			
Saronno Servizi S.p.A.	56.342	6,4%	3	49.072	5,6%	2			
S.O.S. S.r.l. (Solbiate Olona Servizi S.r.l.)	5.595	0,6%	1	5.595	0,6%	1			
ARNO S.p.A.							284.540	32,5%	22
BOZZENTE S.r.l.							37.714	4,3%	4
LAGHI S.p.A.							134.887	15,4%	19
OLONA S.p.A.							160.796	18,3%	22
VALMARTINA S.p.A.							17.800	2,0%	11
VERBANO S.p.A.							66.776	7,6%	23
Svizzera (CH)							1.963	0,2%	1
TOTALE GESTORI	787.124	90%	95	459.950	52%	36	833.860	95%	120
In economia	89.581	10%	44	416.755	48%	103	42.845	5%	19
TOTALE	**876.705**		**139**	**876.705**		**139**	**876.705**		**139**

Come si evince dalle tabelle sopra riportate, ragionando in termini di abitanti interessati dalla gestione del servizio, la gestione in economia incide per il 17,23% nel segmento dell'Acquedotto, per il 64,69% nel segmento della Fognatura e per l'1% nel segmento della Depurazione.

La gestione integrata del ciclo idrico interessa esclusivamente il 10% degli abitanti.
Come già anticipato a far data dal 30 settembre 2015 la gestione del servizio è stata affidata al gestore unico Alfa Srl il quale subentrerà secondo quanto previsto dalla delibera del Consiglio Provinciale n.46 del 13 settembre 2018, con la quale ha provveduto a confermare che il processo di aggregazione in atto proseguirà secondo un programma di piano delle acquisizioni dettagliato per ciascun comune che Alfa presenterà aggiornato entro il 31/3/2019 e disporre che il completamento del processo dovrà avvenire entro e non oltre:

- il 31/12/2019 per il segmento di depurazione
- il 30/06/2020 per il segmento di acquedotto;
- il 30/06/2021 per il segmento di fognatura.

1.1.2. Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

L'affidamento al gestore unico Alfa Srl risulta conforme alla normativa pro tempore vigente.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività svolte dal gestore Unico (al momento ancora Virtuale) sono le seguenti:

Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Captazione	Installazione e gestione di bocche antincendio
Potabilizzazione	Trattamento di rifiuti liquidi o bottini
Adduzione	Spurgo pozzi neri
Acquedotto	Vendita di acqua non potabile con infrastruttura dedicata
Fognatura	L'esecuzione di lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del SII per conto di un altro soggetto che ha iscritto a patrimonio tali infrastrutture
Depurazione	Svolgimento di altri lavori e servizi conto terzi attinenti, collegati o riconducibili ai servizi idrici
Fognatura e depurazione acque reflue industriali	
Allacciamenti	
Servizi accessori conto utenti, (attivazione, disattivazione e riattivazione della fornitura, trasformazione d'uso, volture, subentri, preparazione di preventivi, sopralluoghi e verifiche)	

Le altre attività idriche rappresentate derivano dall'integrazione delle gestioni esistenti.
Ad oggi non risulta dall'analisi del bilancio del gestore unico Alfa la realizzazione di attività diverse da quelle afferenti al servizio idrico integrato. Si presume tuttavia che ce ne saranno in futuro quando il gestore avrà acquisito la piena operatività.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Con l'affidamento al gestore unico non esistono casi di esclusione tariffaria ai sensi dell'art.7 della deliberazione 643/2013/R/IDR. Tale affermazione rimane valida anche nei due anni di start-up nei quali il gestore unico si avvale delle società preesistenti per lo svolgimento del servizio nei singoli territori.

2 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2012-2013

La determinazione tariffaria 2012-2013 è stata riformulata mantenendo inalterati i criteri applicati nelle precedenti determinazioni tariffarie, escludendo la porzione di servizio di competenza del gestore ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM) e aggiornando i dati utilizzati in quella sede con le maggiori informazioni ad oggi disponibili con particolare riferimento, in questa sede, alle stratificazioni dei beni derivanti dall'approvazione dei Valori di subentro.
Il teta e il VRG per gli anni 2012-2013 sono stati definiti in applicazione della delibera AEEGSI 585/2012/R/IDR. In particolare, anche sulla base dei chiarimenti avuti nel corso di incontri all'epoca tenutisi con AEEGSI e Regione Lombardia, ai fini della definizione del VRG si è applicato l'art. 6.2 dell'allegato A al MTT, il quale prevede la modalità di calcolo del VRG in assenza di Piano di Ambito. Ciò facendo anche riferimento a quanto contenuto nell'art. 37.2 dell'allegato A al MTT.
La determinazione del VRG e del Teta è stata effettuata creando una sorta di gestore virtuale a partire dai dati comunicati e certificati dai soggetti presenti sul territorio ad AEEGSI. Tale gestore virtuale è considerato come un nuovo gestore appositamente creato per la gestione del servizio nell'Ato della provincia di Varese il cui conto economico è dato dalla somma dei valori derivanti dalle gestioni preesistenti, estesi all'intero ambito.
In particolare, i costi di gestione sono stati stimati individuando per ciascun servizio (acquedotto, fognatura e depurazione) un costo medio ad abitante residente determinato utilizzando per ciascun segmento i dati comunicati dai soggetti che gestivano esclusivamente quel segmento di servizio. Il costo medio così ottenuto è stato poi moltiplicato per gli abitanti residenti per i quali il dato risultava mancante. I dati stimati corrispondono al 15% per l'acquedotto, al 41% per la fognatura e all'8% per la depurazione.
Il gestore "virtuale" intrattiene rapporti relativamente all'utilizzo delle infrastrutture idriche con i Comuni e le Società Patrimoniali e intrattiene rapporti di scambio con i soli soggetti, fra quelli ad oggi esistenti, afferenti ad altri Ambiti Territoriali, oltre che con il gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM).
Ai fini del calcolo del VRG il theta applicato ai grossisti come indicato nella Delibera 88/2013/IDR di AEEGSI è stato post pari a 1.
La tabella seguente riepiloga i costi operativi e passanti del gestore virtuale.

Riepilogo costi operativi e costi passanti	2012	2013
COeff	36.116.490	37.234.656
CO_EE	15.043.315	15.509.056
CO_ws	612.176	612.176
CO_altri	1.878.834	1.884.101
MT+AC	12.769.778	12.316.052
costi operativi tot	66.420.593	67.556.042

Con riferimento ai Mutui e altri corrispettivi ai proprietari si evidenzia che avendo considerato la RAB dei proprietari come RAB del gestore virtuale non cono presenti costi aggiuntivi oltre al rimborso delle rate dei mutui contratti dai Comuni. I valori dei mutui sono riepilogati nella tabella seguente.

Mutui e corrispettivi di altri proprietari

	2012	2013
MT	12.769.778	12.316.052
AC		
	12.769.778	12.316.052

Negli anni 2012-2013 il costo relativo alle spese di funzionamento dell'Ente di Ambito è stato azzerato in quanto a carico della Provincia di Varese. Gli altri costi sono così dettagliati.

Altre componenti di costo

	2012	2013
spese funzionamento AATO	0	0
oneri locali	2.365.662	2.365.662
saldo conguagli/penalizzaz.	0	0
contrib. AEEG	10.534	15.801
contributi in conto esercizio	-497.363	-497.363
CO_altri	1.878.834	1.884.101

I costi del capitale sono così composti.

Riepilogo costi di capitale del Gestore

	2012	2013
AMM	13.438.226	13.371.853
OF	4.630.954	4.150.278
OFisc	2.101.932	1.883.759
CK	20.171.112	19.405.890

Tali valori sono stati calcolati sulla base della RAB risultante dalle stratificazioni degli investimenti dei proprietari/gestori esistenti che saranno trasferiti dalle attuali società di gestione al gestore unico. Ai fini delle stratificazioni si è tenuto conto anche dei cespiti realizzati ante 2009.
I valori di cui a tali stratificazioni corrispondono a quelli sottostanti alla determinazione dei valori di subentro conclusasi nel mese di settembre 2018.

Dal momento che non si è proceduto ad effettuare la stratificazione dei cespiti dei comuni il DCUIT degli enti locali è posto pari a zero.

di altri proprietari

	2012	2013
□CUIT$_{EELL}$	0	0
□CUITaff+altri	0	0
□CUIT	0	0

La tabella seguente illustra il riepilogo dei ricavi derivanti da articolazione tariffaria e quelli derivanti dalla vendita dei servizi all'ingrosso.

Calcolo dei ricavi tariffari

(tariffe 2012 moltiplicate per i volumi 2011)

ricavi da utenti finali	44.512.509
vendite all'ingrosso	8.158.543
Ricavi da tariffe	**52.671.052**

I ricavi da utenti finali corrispondono ai ricavi derivanti dall'applicazione della tariffa 2012 ai volumi 2011. Laddove non disponibile tale informazione il dato è stato stimato dapprima utilizzando il dato relativo ai ricavi da articolazione tariffaria 2012 e qualora anche questo non fosse disponibile si è utilizzato i ricavi derivanti dal prodotto di tariffa media (distinta per segmento di servizio) per consumo medio. Sia la tariffa media che il consumo medio per abitante residente sono stati calcolati sull'anno 2012 e distinguendo fra comuni di montagna, collina e pianura. Il dato stimato rappresenta il 9% dei ricavi complessivi.
Data l'elevata numerosità degli ambiti tariffari presenti sul territorio, all'incirca un per comune, non si è proceduto alla compilazione dei fogli contenuti all'interno del Tool_calcolo_tariffe, bensì i dati sono stati rielaborati a parte singolarmente per ciascun comune/gestore e il dato di sintesi è stato riportato direttamente nel Tool_MTT.
I ricavi derivanti da vendita di servizi all'ingrosso sono rappresentati per la maggior parte dalla vendita al gestore ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM) dei servizi all'ingrosso di fognatura e depurazione.

Tenuto conto delle componenti tariffarie sin qui riepilogate dall'applicazione della matrice di gradualità per il quadrante n. 10 si ottengono i seguenti risultati.

Risultato finale

	2012	2013	
$VRG_{intermedio}$	86.591.704	86.961.932	
VRG calcolato	61.151.215	69.825.133	
ricavo tariffario con *cap*	56.094.670	59.740.824	(comma 7.1, Del. 585/2012/R/idr)
VRG	57.880.041	61.681.680	(dopo l'applicazione del cap) comma 7.1, Del. 585/2012/R/idr

	2012	2013	
teta calcolato	1,125	1,286	
teta applicabile	1,065	1,134	(dopo l'applicazione del cap)
variaz. sull'anno prec.	6,5%	6,5%	

Come si evince dalla tabella il ***teta calcolato*** è superiore al theta max applicabile (6,5% annuo) in entrambi gli anni oggetto di determinazione tariffaria. Al fine di calmierare la crescita tariffaria l'EGA ha ritenuto di procedere, tuttavia, alla rinuncia ad una parte delle componenti tariffarie riportando i valori dei theta entro gli incrementi massimi applicabili.
In particolare, si è proceduto ad escludere dal calcolo dei costi del capitale gli ammortamenti relativi agli investimenti realizzati con contributi pubblici e quindi ad azzerare il FONI da questi generato ("AMMFoni") pari a:

	2012	2013
AMM$_{CFP}$ cespiti gestore	6.637.216	6.816.539

Per la parte eccedente il valore della componente AMMFoni si è proceduto alla rinuncia di una ulteriore parte di componenti tariffarie prevedendo, tuttavia, il recupero di questi importi negli anni successivi quando ci sarà sufficiente capienza tariffaria.
Si riportano si seguito i valori delle rinunce effettuate sulle componenti del VRG da recuperare negli anni successivi.

	2012	2013
Importo Totale rinunce	***1.614.542***	***4.779.965***

Si riportano di seguito i risultati derivanti dall'applicazione della di gradualità per il quadrante n. 10 dopo le rinunce di cui alla tabella precedente.

Risultato finale

	2012	2013	
VRG$_{intermedio}$	79.965.179	80.156.083	
VRG calcolato	57.880.041	61.642.244	
ricavo tariffario con *cap*	56.094.670	59.740.824	(comma 7.1, Del. 585/2012/R/idr)
VRG	57.880.041	61.642.244	(dopo l'applicazione del cap)

comma 7.1, Del. 585/2012/R/idr

	2012	2013	
teta calcolato	1,065	1,134	
teta applicabile	**1,065**	**1,134**	(dopo l'applicazione del cap)
variaz. sull'anno prec.	**6,5%**	**6,5%**	

La tabella seguente riporta i risultati finali del Tool di calcolo per il periodo transitorio.

Riepilogo risultati calcolo tariffario

	2012	2013
VRG	**57.880.041**	**61.642.244**
Componenti FoNI applicabili (a valle dell'eventuale cap)		
FNIFoNI	0	0
CUITFoNI	0	0
AMMFoNI	0	0
FoNI	0	**0**

Moltiplicatore tariffario teta

Ambiti tariffari in regola

	2012	2013
	1,065	1,134

3 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2014-2015

La determinazione tariffaria 2014-2015 è stata predisposta a partire dai risultati della precedente predisposizione relativa al periodo transitorio e utilizzando i dati di bilancio aggiornati all'anno 2012 per il 2014 e al 2013 per il 2015 laddove disponibili.

Nella redazione del Piano si è ritenuto di dover applicare lo schema regolatorio corrispondente al II quadrante della matrice prevista dall'art. 12.1 dell'Allegato A al MTI. Tale scelta è stata effettuata per le ragioni di seguito riportate.

- L'Ente di Ambito della Provincia di Varese ha proceduto all'affidamento a regime ad un soggetto unico della gestione del servizio idrico per la totalità dei Comuni ricadenti nella Provincia di Varese, fatta eccezione per la porzione di servizio gestita dal gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM), molti dei quali risultano tutt'ora gestiti in economia. L'affidamento al gestore unico ha comportato, come dimostrato dal Piano di Ambito la modifica del perimetro di gestione del servizio e contestualmente degli obiettivi e delle attività che il nuovo gestore di ambito sarà tenuto a realizzare nell'arco di durata dell'affidamento;

- Il rapporto fra il valore degli investimenti da realizzare nei primi 4 anni di Piano (al netto dei contributi pubblici previsti) e la RAB MTT risulta essere inferiore al 50% valore individuato dal MTI ai fini del riconoscimento di incrementi tariffari maggiori in considerazione dell'elevata mole di investimenti da realizzare.

La prima condizione ci colloca nella colonna di destra della matrice mentre la seconda ci posiziona sulla riga in alto. Il quadrante derivante da tale combinazione risulta pertanto essere il secondo.

La tabella seguente illustra le variabili che concorrono alla definizione dello schema regolatorio.

SCHEMA REGOLATORIO			
		UdM	valore
$Op^{new,a}$		euro	37.234.656
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore:	(0) (1)	0/1	1

$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}$	euro	11.260.428
RAB_{MTT}	euro	156.132.054
$\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}/RAB_{MTT} \leq \omega$ (0) oppure $\sum_{2014}^{2017} IP_t^{exp}/RAB_{MTT} > \omega$ (1)	0/1	0
SCHEMA REGOLATORIO	**(I, II, III, IV)**	**II**

Gli OPnew sono stati considerati pari ai Coeff 2013.

Ammortamento finanziario e componente FNINew

L'applicazione del II schema regolatorio non consente di fare ricorso né all'applicazione dell'ammortamento finanziario né alla determinazione della componente FNINew.

Valorizzazione della componente RcTot

La valorizzazione dei conguagli relativi al periodo 2012-2013 è stata effettuata solo con riferimento ai gestori AGESP e Saronno Servizi.

Tale scelta deriva dalla considerazione che nel periodo 2012-2013 nessuno dei soggetti allora competenti ha provveduto a definire le relative predisposizioni tariffarie. L'EGA, infatti non avendo ancora effettuato l'affidamento al gestore unico non risultava essere il soggetto competente alla definizione e approvazione delle tariffe. In sede di definizione della predisposizione tariffaria 2014-2015 l'EGA aveva provveduto a calcolare anche i theta 2012-2013 in quanto prodromici alla definizione dei theta 2014-2015. Nessuno dei soggetti presenti sul territorio ha tuttavia provveduto ad applicare quei theta lasciando di fatto inalterate le tariffe 2012, ovvero di fatto applicando un theta pari a 1.

La situazione è diversa per i gestori AGESP e Saronno servizi i quali hanno ottenuto l'approvazione da parte di AEEGSI delle predisposizioni tariffare trasmesse.

L'EGA ha ritenuto, pertanto, in questa fase, di calcolare la componente RCTot solo per i soggetti per i quali esiste un moltiplicatore tariffario approvato.

Si riporta di seguito il dettaglio dei calcoli effettuati.

Determinazione della componente RcTot per il gestore AGESP

COMPONENTI A CONGUAGLIO INSERITE NEL VRG (ART.29)

Rc_{VOL}	2014	2015
$\sum tarif^{2012}*(vscal^{2011})^T$ *ricavi da utenza finale*	*9.358.907*	*9.819.805*
$\sum tarif^{2012}*(vscal^{2011})^T$ *vendite all'ingrosso*		
Ricavo previsto per applicazione $\sum$ *dep*		
$\sum tarif^{2012}*(vscal^{2011})^T$	**9.358.907**	**9.819.805**
$\sum tarif^{a-2}*(vscal^{a-2})^T$ *ricavi da utenza finale*	*9.473.396*	*9.243.859*
$\sum tarif^{a-2}*(vscal^{a-2})^T$ *vendite all'ingrosso*		
$\sum tarif^{a-2}*(vscal^{a-2})^T$	**9.473.396**	**9.243.859**
Rc_{VOL}	**-114.489**	**575.946**

Rc_{EE}	2014	2015
CO_{EE} nel VRG dell'anno (*a*-2)	1.285.760	1.325.567
$CO_{EE\ medio,\ a-2}$	0,15164	0,15164
kWh dell'anno (*a*-2)	8.325.432	8.570.087
CO_{EE} sostenuti nell'anno (*a*-2)	1.354.422	1.522.880
Rc_{EE}	**68.662**	**103.958**

Rc_{WS}	2014	2015
CO_{ws} nel VRG dell'anno (*a*-2)	514.098	514.098
CO_{ws} sostenuti anno (*a*-2)	569.746	598.704
Rc_{ws}	**55.648**	**84.606**

$Rimb_{335}$	2014	2015
$Rimb_{335}$ nel VRG dell'anno *(a-2)*	0	0

Rimb $_{335}$ sostenuto anno *(a-2)*	0	0
Rimb $_{335}$	**0**	**0**

Margine Attività b	**2014**	**2015**
%b	0,5	
R_b^{a-2}	0	0
C_b^{a-2}	0	0
Rc^a $_{Attiv\ b}$		

RC_{ALTRO}	**2014**	**2015**
CO_{AEEG} nel VRG dell'anno (a-2)	2.225	3.337
CO_{AEEG} sostenuto anno (a-2)	1.497	1.554
RC_{AEEG}	**-728**	**-1.783**
Oneri Locali nel VRG dell'anno (a-2)	61.048	61.048
Oneri Locali sostenuti anno (a-2)	33.548	119.310
$RC_{res,\ ONERI\ LOCALI}$	**-27.500**	**58.262**
Margine Attività b	0	0
Variazioni sistemiche ed eventi eccezionali		
Totale RC_{ALTRO}	**-28.228**	**56.479**

RIEPILOGO RC_{TOT}

DESCRIZIONE	**2014**	**2015**
RC_{VOL}	-114.489	575.946
RC_{EE}	68.662	103.958
RC_{ws}	55.648	84.606
Rimb $_{335}$	0	0
RC_{ALTRO}	-28.228	56.479
RC_{TOT}	**-18.406**	**820.989**
Produttoria inflazione	1,053	1,042
RC_{TOT} inflazionati	**-19.375**	**855.832**
		836.458

Determinazione della componente RcTot per il gestore Saronno Servizi

COMPONENTI A CONGUAGLIO INSERITE NEL VRG (ART.29)

Rc_{VOL}	2014	2015
$\sum^{a-2} tarif^{2012} * (vscal^{2011})^T$ *ricavi da utenza finale*	*3.714.507*	*3.402.261*
$\sum^{a-2} tarif^{2012} * (vscal^{2011})^T$ *vendite all'ingrosso*		
Ricavo previsto per applicazione $\sum$ *dep*		
$\sum^{a-2} tarif^{2012} * (vscal^{2011})^T$	**3.714.507**	**3.402.261**
$\sum tarif^{a-2} * (vscal^{a-2})^T$ *ricavi da utenza finale*	*2.952.866*	*2.786.651*
$\sum tarif^{a-2} * (vscal^{a-2})^T$ *vendite all'ingrosso*		
$\sum tarif^{a-2} * (vscal^{a-2})^T$	**2.952.866**	**2.786.651**
Rc_{VOL}	**761.641**	**615.610**

Rc_{EE}	2014	2015
CO_{EE} nel VRG dell'anno (*a*-2)	552.519	569.625
CO_{EE} medio, a-2	0,15164	0,15164
kWh dell'anno (*a*-2)	2.552.163	2.788.957
CO_{EE} sostenuti nell'anno (*a*-2)	684.944	746.080
Rc_{EE}	**132.425**	**-104.416**

Rc_{WS}	2014	2015
CO_{ws} nel VRG dell'anno (*a*-2)		
CO_{ws} sostenuti anno (*a*-2)		
Rc_{ws}	**0**	**0**

$Rimb_{335}$	2014	2015
Rimb $_{335}$ nel VRG dell'anno *(a-2)*	0	0
Rimb $_{335}$ sostenuto anno *(a-2)*	0	0
Rimb $_{335}$	**0**	**0**

Margine Attività b	**2014**	**2015**
%b	0,5	
Rb^{a-2}	0	0
Cb^{a-2}	0	0
Rc^{a} Attiv b		

Rc_{ALTRO}	2014	2015
CO_{AEEG} nel VRG dell'anno (a-2)	740	1.109
CO_{AEEG} sostenuto anno (a-2)		
Rc_{AEEG}	**-740**	**-1.109**
Oneri Locali nel VRG dell'anno (a-2)	3.793	3.793
Oneri Locali sostenuti anno (a-2)	0	0
$RC_{res,\ ONERI\ LOCALI}$	**-3.793**	**-3.793**
Margine Attività b	0	0
Variazioni sistemiche ed eventi eccezionali	0	0
Totale Rc_{ALTRO}	**-4.533**	**-4.902**

RIEPILOGO Rc_{TOT}

DESCRIZIONE	2014	2015
RC_{VOL}	761.641	615.610
RC_{EE}	132.425	-104.416
RC_{ws}	0	0
Rimb $_{335}$	0	0
RC_{ALTRO}	-4.533	-4.902
RC_{TOT}	**889.533**	**506.292**
Produttoria inflazione	1,053	1,042
RC_{TOT} inflazionati	**936.332**	**527.779**
		1.464.111

Valorizzazione delle componenti del VRG

La tabella seguente illustra le componenti del VRG relativo agli anni 2014-2015 definite in applicazione della deliberazione AEEGSI 643/2013/R/IDR.

Componente tariffaria	Specificazione componente	Valorizzazione 2014 (€)	Valorizzazione 2015 (€)	Note
Capex[a]	AMM[a]	7.161.257	7.190.642	
	Of[a]	4.294.463	4.258.905	
	Ofisc[a]	1.892.088	1.856.215	
	DCUIT[a]	0	0	
	Totale	***13.347.808***	***13.305.761***	
FoNI[a]	FNI^{a}_{FoNI}	0	0	Il secondo quadrante non da la possibilità di calcolare la componente
	AMM^{a}_{FoNI}	0	0	
	$DCUIT^{a}_{FoNI}$	0	0	Tale componente non è stata valorizzata
	Totale	***0***	***0***	
Opex[a]	$Opex^{a}_{end}$	22.789.245	24.652.510	I costi operativi tengono conto della rinuncia a una quota parte delle componenti tariffarie per rendere il theta applicabile
	$Opex^{a}_{al}$	31.203.092	31.002.162	
	Totale	***53.992.337***	***55.654.671***	
ERC[a]	EnvC[a]	0	0	
	ResC[a]	0	0	
	Totale	***0***	***0***	
RC^{a}_{TOT}	RC^{a}_{VOL}			I conguagli tariffari generati automaticamente dal tool per le ragioni di cui si è detto in premessa sono stati azzerati
	RC^{a}_{EE}			
	RC^{a}_{ws}			
	$Rimb^{a}_{335}$			
	RC^{a}_{ALTRO}			
	Produttoria Inflazione			
	Totale			
VRG[a]		**67.340.146**	**68.960.432**	

Calcolo del moltiplicatore

	Specifica delle componenti	2014	2015	note
Calcolo del Moltiplicatore	Σ tarif 2012*v_{scal} (anno a-2))	50.381.106	48.737.468	
	Rb (anno a-2)	4.342.203	4.010.126	
	Cb (anno a-2)	4.549.063	5.859.765	
	VRG	67.340.146	68.960.432	
	ϑ calcolato	1,208	1,287	

Confronto con il moltiplicatore previgente

		? 2013	**note**
Confronto con il moltiplicatore previgente	Approvato dall'Ente di Ambito o dal soggetto competente	1,134	Si tratta di un Teta virtuale calcolato per l'anno 2013 in applicazione dell'MTT considerando un gestore che somma tutte le gestioni esistenti e si estende a tutto il territorio dell'ATO
	approvato da AEEGSI	n.d.	Tale dato ad oggi non risulta disponibile
	applicato dal gestore nell'ultima fatturazione 2013	n.d.	Tale dato ad oggi non risulta disponibile

Trovandosi questo EGA ad approvare la sua prima determinazione tariffaria per il gestore unico di Ambito ed approvando ora per allora i teta 2012 e 2013 non si dispone di un teta approvato da AEEGSI né, data la situazione illustrata nelle pagine precedenti, di quello applicato dal gestore in tale anno. Il valore esposto in tabella per il 2013 è il moltiplicatore calcolato in quell'anno per il gestore virtuale risultante dalla somma dei soggetti presenti sul territorio come approvato dall'Ente di Ambito stesso in questa sede.

Il valore del moltiplicatore tariffario calcolato per l'anno 2014, tenuto conto del valore assunto per il 2013, si colloca entro il limite di cui al comma 9.3 del MTI, che per il quadrante di regolazione prescelto risulta essere il 6,5%.

Il valore del moltiplicatore tariffario calcolato per il 2015 si colloca entro il limite di cui al comma 9.3 del MTI, in funzione del quadrante prescelto e delle decisioni assunte in merito al moltiplicatore da approvare per l'anno 2014.

Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

	ϑ 2014	**ϑ 2015**	**note**
Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	1,208	1,286	

4 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2016-2018

4.1 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

L'Ente di Ambito ha provveduto a raccogliere i dati provenienti dalle gestioni esistenti sul territorio e da queste trasmessi tramite la compilazione dei format AEEGSI. Preso atto della dichiarazione dei legali rappresentati dei gestori esistenti attestante la congruenza tra i dati indicati a fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie, lo stesso ha proceduto alla predisposizione tariffaria per il periodo 2016-2019 tenendo conto anche della ricostruzione delle determinazioni tariffarie precedenti.

Dal momento che a far data 28 giugno 2015 l'EGA ha affidato la gestione del servizio al gestore unico in house Alfa Srl e che dal 1 marzo 2016 il gestore unico Alfa Srl ha acquisito le gestioni dei gestori Agesp e AMSC, i dati economici utilizzati ai fini dell'impostazione del tool di calcolo, per le ragioni esposte in premessa, si riferiscono alla somma dei conti economici trasmessi da questi due gestori.
Ai fini della definizione del Piano tariffario tali dati sono stati integrati (mediante l'uso della componente Opex Virt) con quelli relativi alle altre gestioni la cui aggregazione è tutt'ora in corso. La componente OPEXVirt si riferisce alla totalità delle gestioni da acquisire. All'interno del tool di calcolo è stato compilato il foglio "info eventuali_aggregazioni" inserendo nello stesso i soggetti gestori da aggregare ed esprimendo in maniera puntuale quelli per i quali si è avuta la disponibilità del dato.
In tale foglio è stata inoltre inserita una riga che rappresenta la totalità delle gestioni integrate incluse le gestioni in economia e quelle per le quali il dato non risulta disponibile/completo. La popolazione indicata in tale riga rappresenta un valore "virtuale" determinato rapportando l'Opex 2014, utilizzato come base nella determinazione dell'opex virtuale con il parametro di costo standard dei 109€/ab ridotto del 15% di cui all'art. 10.4, ALLEGATO A alla Delibera 664/2015/R/IDR.

I ricavi inseriti nel tool di calcolo corrispondono alla somma dei ricavi derivanti dalle articolazioni tariffarie inviate tramite i prospetti denominati "ModTariffe". A tali ricavi sono aggiunti i ricavi derivanti dalla vendita di servizi all'ingrosso al netto delle eventuali partite infragruppo.
Dall'analisi dei dati trasmessi dai gestori è emerso che essi non sono rappresentativi dell'intero territorio dell'ATO in quanto, benché ad oggi la disponibilità del dato sia nettamente migliorata rispetto alle precedenti predisposizioni, non tutti i soggetti operanti sul territorio hanno provveduto ad inviare all'Ente di Ambito le informazioni complete da esso richieste. Ne deriva che è stato necessario integrare i dati raccolti con la stima di quelli relativi alle gestioni per le quali il dato non risulta disponibile.
I ricavi sono stati stimati individuando separatamente per ciascun servizio (acquedotto, fognatura e depurazione) un ricavo medio per metro cubo fatturato determinato separatamente per ciascuna fascia altimetrica (Montagna, Collina, Pianura). Tale ricavo medio è stato successivamente applicato ai volumi fatturati relativi ai territori per i quali non si disponeva del dato, al fine di stimare il ricavo aggiuntivo. I volumi fatturati sono stati stimati sulla base del consumo medio pro-capite risultante dai consumi suddiviso per segmento di servizio e per fascia altimetrica. I ricavi stimati nel 2014 rappresentano il 12% per l'acquedotto, il 13%per la fognatura e il 23% per la depurazione.-

Gli investimenti realizzati dai Proprietari ovvero Comuni – Patrimoniali e ex Gestori/grossisti corrispondono alla somma dei valori stratificati ai fini della determinazione dei valori di subentro approvati dall'EGA.

Le rate residue dei Mutui contratti dai Comuni e dalla Provincia di Varese corrispondono al dato derivante dalla ricognizione effettuata per la redazione del PDA, così come aggiornato al luglio 2018.

4.2 Dati tecnici e patrimoniali

Come già indicato ai punti precedenti trattasi di primo affidamento a regime del servizio sull'intero territorio della Provincia di Varese. Ciò comporta una completa riorganizzazione del perimetro del servizio, con superamento del forte frazionamento presente nella situazione preesistente, sia relativamente ai singoli segmenti del servizio che ai singoli territori presenti nell'ATO.

L'elaborazione del Piano di Ambito e quindi del VRG e del Piano economico finanziario è stata in ogni caso effettuata sulla base dei dati inviati dai gestori preesistenti opportunamente rielaborati al fine di elidere le partite infragruppo e pianificare il servizio per l'intero territorio, qualora non risultassero disponibili i dati.

Non risultano all'Autorità di Ambito casi di adozione della carta del servizio in data successiva alla deliberazione 347. In ogni caso si evidenzia ancora una volta che il VRG oggetto del presente documento si riferisce ad un gestore unico dotato di carta del servizio unica.

Nell'elaborazione effettuata non è contemplata la presenza del minimo impegnato per l'utenza domestica.

4.2.1 Dati tecnici

Si riportano di seguito i dati tecnici 2014 e 2015.

FORNITURA ELETTRICA		ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2013
Consumo di energia elettrica	kwh	99.799.592	93.826.960	106.996.628
Costo energia elettrica a bilancio	Euro			16.550.951
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kwh	0,1786	0,1487	
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	SI/NO	SI	SI	

SERVIZIO ACQUEDOTTO			
Numero di comuni serviti (ComA)	N	103	103
Popolazione residente servita (PRA)	N	420.877	420.877
Volume di acqua fatturato (A20)	m3		
Utenze totali (UtT)	N		
Popolazione fluttuante (PFA)	N		
Superficie (SUA)	km2		
Lunghezza rete (L)	km		

SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	139	139
Popolazione residente servita (PRF)	N	641.604	641.604
Lunghezza rete fognaria (LL)	km		
Popolazione fluttuante (PFF)	N		
Superficie (SUF)	km2		

SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (ComD)	N	139	139
Popolazione residente servita (PRD)	N	641.604	641.604
Popolazione fluttuante (PFD)	N		
Superficie (SUD)	km2		
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.		

TERRITORIO GESTITO E AFFIDAMENTO

Tipo affidamento	-	Affidamento del SII
Data inizio affidamento	gg/mm/aaaa	01/09/2015
Data fine affidamento	gg/mm/aaaa	31/08/2035
Presenza Carta dei servizi	SI/NO	SI
Presenza di un consumo minimo impegnato per la fatturazione delle utenze domestiche	SI/NO	NO
Adempimento obblighi di verifica qualità dell'acqua	conforme/non conforme	conforme
Versamento delle componenti perequative a CSEA	SI/NO	SI

4.2.2 Fonti di finanziamento

Trattandosi di piano di prima attuazione e di un nuovo gestore, le fonti di finanziamento sono determinate sulla base del fabbisogno derivante dal Piano degli investimenti.

4.3 Dati di conto economico

4.3.1 Dati di conto economico

Trattandosi di gestore di nuova costituzione, i dati economico finanziari sono stati determinati, come già precedentemente evidenziato, sulla base delle informazioni fornite dai gestori AGESP e AMSC per l'anno 2014 e per l'anno 2015.
Tali dati, inoltre, sono stati integrati al fine di estenderli a tutto il territorio dell'ATO.
I costi complessivi della gestione di Ambito sono stati stimati integrando i dati dei due gestori di cui sopra con la componente Opexvirt determinata a partire dagli Opex 2014 detratti gli Opex relativi ai gestori Agesp e AMSC.
In tale sede si è verificato che i costi stimati fossero inferiori a quelli individuati con l'applicazione dell'art. 10.4, ALLEGATO A alla Delibera 664/2015/R/IDR, che per la determinazione dell'OPEXVirt prevede l'applicazione della seguente formula:

Opexvirt = OPM *0,85*pop

4.3.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Il sistema di gestione dell'ATO di Varese era nella situazione preesistente fortemente frammentato. Molti gestori erano a loro volta grossisti di altri per porzioni di servizio e di territorio. Per tale motivo si è proceduto innanzitutto ad elidere gli scambi all'ingrosso interni al sistema di gestione a regime e sono stati mantenuti nel MOD SCAMBIO SOGGETTI soltanto quelli generati da soggetti effettivamente esterni al perimetro della gestione unica.
Fra i soggetti con i quali si scambiano servizi all'ingrosso è rappresentato anche il gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM) al quale il gestore Alfa eroga il servizio di fognatura e depurazione per tutti i comuni gestiti (da ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (Ex ASPEM)).

Soggetti Scambio Ingrosso	ATO
Comune Ceriano Laghetto	ATO MB - MONZA E DELLA BRIANZA
Comune di Bregnano	ATO CO - COMO
Comune di Cadorago	ATO CO - COMO
Comune di Cermenate	ATO CO - COMO
Comune di Guanzate	ATO CO - COMO
Comune di Lomazzo	ATO CO - COMO
Comune di Rovellasca	ATO CO - COMO
Comune di Rovello Porro	ATO CO - COMO
Comune di Vanzaghello	ATO MI - PROVINCIA DI MILANO
Comune di Carbonate	ATO CO - COMO
Comune di Locate Varesino	ATO CO - COMO
Comune di Mozzate	ATO CO - COMO
Comune di Turate	ATO CO - COMO
ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM) SpA	ATO VARESE (gestore salvaguardato)

4.4 Dati relativi alle immobilizzazioni

4.4.1 Investimenti e dismissioni

Di seguito si rappresenta una tabella di sintesi che raccorda per ciascuna categorie AEEGSI le spese per gli investimenti. Al riguardo occorre precisare che si tratta di investimenti realizzati dai soggetti gestori esistenti, che confluiscono nel valore residuo delle gestioni preesistenti e che saranno da queste trasferiti al gestore unico in funzione del piano di acquisizione delle gestioni.

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato	2014	38.754	0
Costruzioni leggere	Servizio idrico integrato	2014	1.010	0
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2014	4.147.693	1.307.104
Serbatoi	Servizio idrico integrato	2014	35.053	0
Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato	2014	3.727.857	2.574.615
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	2014	324.783	59.085
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2014	195.474	50.660
Altri impianti	Servizio idrico integrato	2014	279.936	0
Laboratori	Servizio idrico integrato	2014	27.993	0
Telecontrollo	Servizio idrico integrato	2014	11.132	0
Autoveicoli	Servizio idrico integrato	2014	0	0
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	2014	4.081	0
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	2014	30.832	0
Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato	2014	38.754	0
Totale			**8.824.598**	

La tabella seguente riporta gli investimenti andati in ammortamento nel 2015

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Anno cespite	IP (Euro)	CFP (Euro)
Fabbricati industriali	Servizio idrico integrato	2015	251.877	0
Costruzioni leggere	Servizio idrico integrato	2015	0	0
Condutture e opere idrauliche fisse	Servizio idrico integrato	2015	3.086.963	1.975.064
Serbatoi	Servizio idrico integrato	2015	1.430	0
Impianti di trattamento	Servizio idrico integrato	2015	352.339	180.609
Impianti di sollevamento e pompaggio	Servizio idrico integrato	2015	337.147	154.062
Gruppi di misura meccanici	Servizio idrico integrato	2015	214.111	62.079
Altri impianti	Servizio idrico integrato	2015	271.115	0
Laboratori	Servizio idrico integrato	2015	0	0
Telecontrollo	Servizio idrico integrato	2015	11.842	0
Autoveicoli	Servizio idrico integrato	2015	10.608	0
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Servizio idrico integrato	2015	138.991	0
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	Servizio idrico integrato	2015	136.731	0
Totale			**4.813.153**	**2.371.813**

Tutti gli investimenti si riferiscono al servizio idrico integrato

Investimenti previsionali 2016-2019

La tabella seguente riporta gli investimenti pianificati per il secondo periodo regolatorio di cui al MTI-2. Gli investimenti 2016-2017 corrispondono in realtà con quelli effettivamente realizzati come risultanti dai valori di subentro.

Categoria di cespiti	2016	2017	2018	2019
Terreni	818.461	0	0	0
Fabbricati industriali	0	0	0	0
Costruzioni leggere	26.571	0	0	0
Condutture e opere idrauliche fisse	1.619	485.595	0	0
Serbatoi	4.824.238	754.712	677.727	1.753.006
Impianti di trattamento	29.898	0	0	0
Impianti di sollevamento e pompaggio	920.147	1.868.872	5.291.066	11.112.295
Gruppi di misura elettronici	126.249	610.359	0	10.988
Altri impianti	98.601	35.367	0	0
Telecontrollo	0	0	0	0
Autoveicoli	6.018	35.217	0	0
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	25.338	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	4.077	106.941	0	0
totale	**7.187.170**	**4.483.030**	**6.214.294**	**14.468.983**

4.4.2 Infrastrutture di Terzi

Con riferimento alle infrastrutture di Terzi si evidenzia che i beni dei precedenti gestori e delle società patrimoniali passano pro-tempore in costanza di affidamento al gestore unico Alfa Srl. Tali beni pertanto, non concorrono a determinare la RAB dei proprietari, bensì quella del gestore.
Relativamente ai mutui dei Comuni è stato adottato il piano di ammortamento dei mutui risultante dalla ricognizione dell'Ente di Ambito aggiornata a tutto luglio 2018.

4.4.3 Le ragioni degli scostamenti della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2014 e 2015

Sebbene l'Ente di governo d'ambito abbia provveduto all'approvazione del piano d'ambito e abbia adempiuto agli obblighi di legge in tema di affidamento del servizio, la gestione del SII è in fase transitoria. Più in generale gli investimenti realizzati seguono gli indirizzi di programmazione del Piano d'ambito ma non si può applicare strettamente il criterio dello scostamento tra pianificato e realizzato.
Gli investimenti considerati, infatti, corrispondono a quelli effettivamente realizzati. Non si rilevano pertanto scostamenti fra valore pianificato e valore consuntivato.
La verifica del prossimo periodo regolatorio vedrà pienamente attuata la regolazione a livello locale rispetto al piano degli investimenti presentato in questa revisione infra-periodo.
.

4.4.4 Adeguata motivazione degli scostamenti tra le previsioni di investimento comunicate per gli anni 2016 e 2017

Per le stesse motivazioni riportate al punto precedente, gli investimenti considerati corrispondono a quelli effettivamente realizzati. Non si rilevano pertanto scostamenti fra valore pianificato in questa sede e valore pianificato in precedenza.

4.5 Ambiti tariffari applicati

Come già accennato la situazione al 2014 risulta molto complessa. Gli ambiti tariffari risultano differenziati non solo fra i diversi gestori ma addirittura all'interno di uno stesso gestore fra i diversi Comuni gestiti.

La tabella seguente riepiloga gli ambiti tariffari esistenti

N_Riga	Ambito Tariffario
1	Ambito 1 - ex Agesp
2	Ambito 2 - ex Agesp
3	Ambito 3 - ex Agesp
4	Ambito 4 - ex Agesp
5	Ambito 5 - ex Agesp
6	Ambito 6 - ex Amsc
7	Ambito 7 - ex Amsc
8	Ambito 8 - ex Amsc
9	Ambito 9 - ex Amsc
10	Ambito 10 - ex Amsc
11	Ambito 11 - ex Amsc
12	Ambito 12 - ex Amsc
13	Ambito 13 - ex Amsc
14	Ambito 14 - ex Amsc
15	Ambito 15 - ex Amsc
16	Ambito 16 - ex Amsc
17	Ambito 17 - ex Amsc
18	Ambito 18 - ex Amsc
19	Ambito 19 - ex Amsc
20	Ambito 20 - ex Amsc
21	Ambito 21 - ex Amsc
28	Ambito 28 - ex Acqua Seprio Servizi
29	Ambito 29 - ex Asc
30	Ambito 30 - Ex Lura
31	Ambito 31 - ex Mdg
32	Ambito 32 - ex Mdg
33	Ambito 33 - ex Prealpi
34	Ambito 34 - ex Prealpi
35	Ambito 35 - ex Prealpi
36	Ambito 36 - ex Saronno Servizi
37	Ambito 37 - ex Saronno Servizi
38	Ambito 38 - ex Saronno Servizi
39	Ambito 39 - ex Azzio
40	Ambito 40 - ex Biandronno
41	Ambito 41 - ex Bisuschio
42	Ambito 42 - ex Brenta

N_Riga	Ambito Tariffario
43	Ambito 43 - ex Brusimpiano
44	Ambito 44 - ex Casale litta
45	Ambito 45 - ex Casalzuigno
46	Ambito 46 - ex Castello C.
47	Ambito 47 - ex Castelseprio
48	Ambito 48 - ex Comabbio
49	Ambito 49 - ex Crosio V.
50	Ambito 50 - ex Cuasso M.
51	Ambito 51 - ex Cassano V.
52	Ambito 52 - ex Cuveglio
53	Ambito 53 - ex Cuvio
54	Ambito 54 - ex Gorla Minore
55	Ambito 55 - ex Gornate Olona
56	Ambito 56 - ex Laveno Mombello
57	Ambito 57 - ex Leggiuno
58	Ambito 58 - ex Marchirolo
59	Ambito 59 - ex Mesenzana
60	Ambito 60 - ex Oggiona
61	Ambito 61 - ex Orino
62	Ambito 62 - ex Porto Ceresio
63	Ambito 63 - ex Porto Valtravaglia
64	Ambito 64 - ex Saltrio
65	Ambito 65 - ex Sumirago
66	Ambito 66 - ex Tronzano
67	Ambito 67 - ex Valganna
68	Ambito 68 - ex Venegono Superiore
69	Ambito 69 - ex Solbiate Olona
70	Ambito 70 - ex Montegrino Valtravaglia
71	Ambito 71 - ex Duno
72	Ambito 72 - ex Lavena Ponte Tresa
73	Ambito 73 - ex Besozzo
108	Ambito 108 - ricavi stimati

I programmi di convergenza tariffaria saranno definiti in sede applicazione del TICSI via via che il gestore unico acquisirà le singole gestioni.

4.5.1 Struttura dei corrispettivi applicata ad inizio 2015

Trattandosi di gestore di nuova costituzione, come già precedentemente evidenziato, ci si è basati sulle informazioni fornite dai singoli gestori. La struttura dei corrispettivi assunta a base del Piano tariffario ed economico finanziario risulta essere basata sui volumi 2014 per tariffe 2015 (che

laddove non disponibili si assumono pari a volumi 2014 tariffe 2014 essendo questo il dato più completo). La struttura risulta molto complessa e differenziata sia fra gestori che fra i Comuni appartenenti allo stesso gestore.

Il totale dei ricavi che risulta dalla moltiplicazione delle tariffe comunicate dai gestori (quote fisse e quote variabili) per volumi/utenze è riportato nella seguente tabella.

SERVIZIO	RICAVI	
	2014	2015
Ricavi articolazione tariffaria	46.275.263,10	46.177.987,47

Ai fini dello sviluppo tariffario tali valori sono stati integrati dalle stime riferite alla popolazione per la quale non si dispone del dato.
In particolare, il valore complessivo dei ricavi, somma di quota variabile e quota fissa, che risulta dalla attuale articolazione tariffaria per il 2014 è pari a 46.275.265 € (volumi 2014 per tariffe 2014). Tale dato tuttavia risente della stima dei ricavi per la porzione di territorio servito dal futuro gestore di ambito per la quale non abbiamo ad oggi informazioni specifiche. Il valore complessivo delle stime rappresenta circa il 17% di tali ricavi. A tale importo si aggiunge quello derivante dalle vendite all'ingrosso pari a 10.369.434 euro per un ricavo complessivo di 56.664.697 euro.

4.5.2 Proposta di modifica della struttura dei corrispettivi 2015

Per il 2016 e 2017 sarà applicato un teta unico a tutte le tariffe preesistenti.
Il procedimento per l'attuazione della convergenza tariffaria sarà realizzato successivamente.

4.6 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

4.6.1 Selezione dello schema regolatorio

Come già evidenziato nei paragrafi precedenti la base informativa a disposizione dell'Ente di Ambito non risulta completa con particolare riferimento ai dati di costo relativi alle gestioni in economia. Nella predisposizione della tariffa unica d'ambito, pertanto, l'unica scelta possibile, vista la carenza dei dati richiesti per l'implementazione degli schemi "ordinari" previsti dall'AEEGSI, è quella di ricorrere al c.d. *schema virtuale* (art.10 Allegato A alla delibera 664/2015) che "provvede alla ricostruzione parametrica su base di benchmark delle voci di costo da riconoscere in tariffa".
La stima della quota parte di VRG delle c.d. gestioni incomplete ($VRG_{gest_incomplete}$) si basa sulle seguenti assunzioni:

- la popolazione servita per la quale occorre stimare il dato è data dalla sommatoria degli abitanti residenti nei territori dell'ATO per i quali non si dispone del dato di costo;
- per calcolare la quota parte di $Opex_{virt}$ al netto di quelli attribuibili alle prime gestioni acquisite da ALFA srl per le quali si dispone del dato puntuale si è stimato il costo in via con il criterio dell'€/abitante prendendo a riferimento gli Opex2014 e verificando che il dato ottenuto fosse in linea con il principio di cui all'art. 10.4 dell'allegato alla deliberazione 664/2015/R/IDR.

Come si evince anche dalla seguente tabella lo schema regolatorio applicato risulta essere quello Virtuale (per le motivazioni appena citate), e ai fini della determinazione dell'incremento tariffario massimo applicabile si fa riferimento al Quadrante 3 della matrice degli schemi regolatori in quanto:

- L'Ente di Ambito della Provincia di Varese, fatta salva la salvaguardia del Gestore ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM), ha proceduto all'affidamento a regime della gestione del servizio idrico per la totalità dei Comuni ricadenti nella Provincia di Varese molti dei quali risultano tutt'ora gestiti in economia. L'affidamento al gestore unico ha comportato, come dimostrato dal Piano di Ambito la modifica del perimetro di gestione del servizio e contestualmente degli obiettivi e delle attività che il nuovo gestore di ambito sarà tenuto a realizzare nell'arco di durata dell'affidamento;
- il valore degli investimenti da realizzare nel quadriennio 2016-2019 rapportato al capitale investito iniziale (RAB) risulta essere inferiore a 0,5;

SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	**valore**
$Opex^{2014}$	euro	68.346.504
Popolazione 2012	n. abitante	641.604
$\frac{Opex2014}{pop}$ <=OPM (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop}$ > OPM (NO)	SI/NO	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI
$\sum Ip_t^{exp}$ 2016-2019	euro	27.460.658
RAB_{MTI}	euro	148.788.302
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}}$ <=ω (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}}$ >ω (NO)	SI/NO	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A) **SCHEMA VIRTUALE (B)**	**A/B**	**schema virtuale**
ψ	(0,4-0,8)	0,4
SCHEMA REGOLATORIO	**(I, II, III, IV, V, VI)**	**III**

La voce OPEX2014 di cui alla tabella precedente risulta coerente con la predisposizione tariffaria MTI.

La tabella seguente ne riporta la composizione.

OPEX da determinazione tariffaria 2014-2015	
CO_{ato}	600.000
COaeeg	19.049
COmor	763.456
COres	-998.379
COee	18.076.186
COws	612.176
MT	12.130.604
AC	0
Opexend	37.143.412
Totale	**68.346.504**

4.6.2 Ammortamento finanziario

Ai fini della predisposizione tariffaria non viene fatto ricorso all'ammortamento finanziario.

4.6.3 Valorizzazione FNInew,a

La componente FNInew,a non è compatibile con lo schema regolatorio applicato.

4.6.4 Valorizzazione delle componenti del VRG

Si riporta di seguito la valorizzazione delle componenti del VRG virtuale.

LEGENDA

	Da simulazione con tool AEEGSI
	Calcolo
	Ipotesi di rimodulazione

Componenti calcolate	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
VRGa	**88.187.215**	**88.502.627**	**82.541.421**	**80.945.030**
Capexa	10.846.373	11.394.276	11.098.978	9.777.945
FoNIa	6.884.949	6.202.657	6.071.226	6.114.746
Opexa	65.902.645	65.551.258	65.396.960	65.051.941
ERCa	5.768	5.768	5.762	5.762
RcTOTa	4.547.480	5.348.669	-31.504	-5.364

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Theta CALCOLATO	1,551	1,554	1,449	1,421
Aumento annuo	51,1%	0,18%	-6,74%	-1,93%

Rimodulazioni	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Capexa	0	0	0	0

FoNIa	6.884.949	6.202.657	6.071.226	6.114.746
Opexa	16.202.390	12.351.011	7.702.534	1.564.538
ERCa	0	0	0	0
RcTOTa	4.547.480	5.348.669	-31.504	-5.364

Componenti post rimodulazioni	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
VRGa	**60.552.396**	**64.600.290**	**68.799.165**	**73.271.111**
Capexa	10.846.373	11.394.276	11.098.978	9.777.945
FoNIa	0	0	0	0
Opexa	49.700.255	53.200.247	57.694.426	63.487.403
ERCa	5.768	5.768	5.762	5.762
RcTOTa	0	0	0	0

STar2012/2015*Vscala-2 (dettag+ingros)	56.738.049	56.836.785	56.836.785	56.836.785
0,5*(Rb-Cb)	0	0	0	0
Rba-2	118.662	118.662	118.543	118.543
Raa-2				

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
Theta MODULATO	**1,065**	**1,134**	**1,208**	**1,286**
Aumento annuo	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%

4.6.5 Valorizzazione componente Capex

La componente Capex è stata definita in conformità alle disposizioni contenute nel Titolo 3 dell'allegato A al MTI-2. Essa comprende le quote relative agli ammortamenti agli oneri finanziari e agli oneri fiscali.

In continuità con il comportamento seguito in sede di applicazione del MTI non si è proceduto ad allocare a Capex alcuna quota di ΔCUIT.

	2016	**2017**	**2018**	**2019**
OF	3.084.393	2.953.520	2.806.443	2.605.750
OFisc	1.395.542	1.326.513	1.249.250	1.152.724
AMM	6.366.438	7.114.242	7.043.284	6.019.471
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0	0	0
Eventuale $Capex_{virt}$	0	0	0	0
Capex	**10.846.373**	**11.394.276**	**11.098.978**	**9.777.945**

4.6.6 Valorizzazione componente FoNI

La tabella seguente riporta i valori delle componenti del FONI così come derivanti dall'applicazione del MTI-2.

Componenti calcolate (pre rimodulazioni)	2016	2017	2018	2019
AMM^{a}_{FoNI}	6.884.949	6.202.657	6.071.226	6.114.746
FNI^{a}	0	0	0	0
$\Delta CUIT^{a}_{FoNI}$	0	0	0	0
$FoNI^{a}$	**6.884.949**	**6.202.657**	**6.071.226**	**6.114.746**

In sede di determinazione tariffaria al fine di contenere la Crescita del VRG si è tuttavia deciso, di rinunciare ad una quota parte della componente FONI.
La tabella seguente illustra i valori delle rimodulazioni effettuate.

Rimodulazioni FONI	2016	2017	2018	2019
AMMaFoNI	-6.884.949	-6.202.657	-6.071.226	-6.114.746
FNIa	0	0	0	0
ΔCUITaFoNI	0	0	0	0
FoNIa	**-6.884.949**	**-6.202.657**	**-6.071.226**	**-6.114.746**

I valori al netto delle rimodulazioni contenuti nel VRG per il periodo 2016-2019 sono quelli riportati nella seguente tabella.
Si evidenzia che la rimodulazione della componente FONI è finalizzata a contenere l'aumento del moltiplicatore tariffario entro il limite del 6,5% riservandosi una diversa valutazione di tale rinuncia nell' ipotesi di modifiche dei valori delle altre componenti tariffarie.

Componenti post rimodulazioni	2016	2017	2018	2019
AMM^{a}_{FoNI}	0	0	0	
FNI^{a}	0	0	0	0
$\Delta CUIT^{a}_{FoNI}$	0	0	0	0
$FoNI^{a}$	**0**	**0**	**0**	**0**

4.6.7 Valorizzazione componente Opex

Si riporta di seguito lo sviluppo degli OPEX per il periodo 2016-2019.

	2016	2017	2018	2019
$Opex_{al}$	15.105.932	14.754.544	14.600.246	14.255.228
$Opex_{end}$	15.683.197	15.683.197	15.683.197	15.683.197
$Opex_{QC}$ (post valutazione istanza)	0	0	0	0
$Opex^{new}$ (post valutazione istanza)	0	0	0	0
Eventuale **$Opex_{virt}$**	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516
$Opex^{a}$	**65.902.645**	**65.551.258**	**65.396.960**	**65.051.941**

Come illustrato in precedenza l'OpexVirt è stato stimato a partire dal Opex 2014 rappresentato nel tool di calcolo relativo al MTI con riferimento alla gestione unica di ambito. A partite dal presente tool i costi operativi, per le ragioni indicate in premessa, sono stati distinti fra quelli relativi alle prime gestioni acquisite dal gestore Unico Alfa srl (Agesp e AMSC) e il resto delle gestioni di competenza del gestore unico che sono in fase di aggregazione.
Al fine di effettuare tale separazione si è provveduto a ricostruire la componente Opex2014 relativa ai due gestori AGESP e AMSC al fine di poter isolare nell'ambito dell'OPEX complessivo la quota di loro competenza e per definire per differenza la quota da attribuire alle restanti gestioni.
La tabella seguente illustra il dettaglio dell'operazione effettuata.

OPEX	2014	
Opexaend (incluso ERC)	37.143.412,26	a
di cui Opexend Alfa	15.605.264,34	b
Opexaal (incluso ERC)	31.203.092,06	c
di cui EE totale	18.076.186,02	d
di cui MT	12.130.603,81	e
di cui Altro	996.302,23	f
di cui EE Alfa	4.500.845,09	g
OPEXvirt	35.113.488,84	a-b+d-g

Di seguito si riportano le singole componenti degli Opex.

I costi operativi endogeni sono determinati a partire dagli OPEX end del 2014 opportunamente inflazionati come previsto dall'allegato A al MTI-2.

OPEX end	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
$\prod(1+I^t)$	1,005	1,005	1,005	1,005
$Opex_{end}$ al lordo degli ERC_{end}	**15.683.197**	**15.683.197**	**15.683.197**	**15.683.197**
Opexend al netto degli ERCend	**15.683.197**	**15.683.197**	**15.683.197**	**15.683.197**

I costi esogeni aggiornabili si compongono come segue.

Energia elettrica

	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
$CO^{eff,a-2}_{EE}$	4.360.938	4.360.938	4.356.577	4.356.577		
$CO^{medio,a-2}_{EE}$	0,16740	0,16740	0,16740	0,16740		
kWh^{a-2}	99.799.592	93.826.960	93.826.960	93.826.960		
$CO_{EE}{}^{a}$ pre inflazione	4.360.938	4.360.938	4.356.577	4.356.577		
$\prod(1+I^t)$			1,005	0,999	1,000	1,000
$CO_{EE}{}^{a}$			**4.382.717**	**4.356.577**	**4.356.577**	**4.356.577**

Acquisti all'ingrosso

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
CO_{water} effettivo	0	0	0	0		
CO_{other} effettivo	0	0	0	0		
$CO_{ws,water}^{2015}$ con fattore moltiplicativo					0	0
COws,a						

Mutui e altri corrispettivi ai proprietari

	2016	2017	2018	2019
MT[a]	9.535.807	9.305.216	9.151.502	8.806.484
AC[a]	0	0	0	0

In sede di applicazione del MTI-2 non viene valorizzata la voce relativa agli altri corrispettivi ai proprietari in quanto i beni dei proprietari sono stati acquisiti nel bilancio del gestore unico.

Altri costi

	2016	2017	2018	2019
CO_{ATO}^{a}	602.996	508.339	508.339	508.339
CO_{AEEG}^{a}	5.280	5.280	5.275	5.275
CO_{mor}^{a}	500.405	500.405	499.905	499.905
CO_{res}^{a}	78.727	78.727	78.648	78.648
CO_{altri}^{a}	**1.187.408**	**1.092.751**	**1.092.167**	**1.092.167**

La diminuzione del Costo ATO a partire dal 2017 è legata all'inserimento di quota parte di tale costo all'interno della predisposizione tariffaria del gestore ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM).

4.6.8 Valorizzazione componente ERC

Con riferimento alla componente ERC è stata valorizzata solo la quota relativa agli ERC aggiornabili di cui si riporta di seguito la composizione.

ERC aggiornabili

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)	5.768	5.768	5.762	5.762		
contributi per consorzi di bonifica	0	0	0	0		
Comunità Montane (quota ERC)	0	0	0	0		
canoni per restituzione acque	0	0	0	0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia	0	0	0	0		
ERC^{a}_{al}			**5.768**	**5.768**	**5.762**	**5.762**

4.6.9 Valorizzazione componente RCTOT

La componente RC tot è stata determinata secondo le modalità definite dal MTI-2 tenendo conto dei dati tariffari e di costo effettivi delle gestioni facendo riferimento alla gestione unica nel suo complesso.

Al riguardo si evidenzia tuttavia che data la presenza all'interno della predisposizione tariffaria di dati stimati tanto dal lato costo quanto dal lato ricavo il valore della componente RC (data anche la mancanza di capacità tariffaria) viene sospeso e la determinazione della componente RC effettiva verrà effettuata nel momento in cui si avrà maggiore certezza e verificabilità del dato.

	2016	2017	2018	2019
Rc_{TOT}^{a} calcolato (pre inflazione)	4.524.882	5.354.023	-31.504	-5.364
Rc_{TOT}^{a} calcolato (inflazionati)	4.547.480	5.348.669	-31.504	-5.364
Rc_{TOT}^{a} da input per calcoli finali	0	0	0	0
Rc_{TOT}^{a}	0	0	0	0

4.7 Moltiplicatore tariffario

Si riporta di seguito il riepilogo delle componenti tariffarie prima e dopo le rimodulazioni.

4.7.1 Calcolo del moltiplicatore

La tabella seguente riepiloga il calcolo del moltiplicatore tariffario per il periodo 2016-2019:

	Specifica delle componenti	2.016	2.017	2.018	2.019
Calcolo del Moltiplicatore	Σ tarif 2015*v_{scal} (anno a-2))	56.738.049	56.836.785	56.836.785	56.836.785
	Rb (anno a-2)	118.662	118.662	118.543	118.543
	VRG	88.187.215	88.502.627	82.541.421	80.945.030
	□ calcolato	**1,551**	**1,554**	**1,449**	**1,421**

4.7.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Si riepilogano di seguito i valori dei Theta predisposti per il periodo 2016-2019:

Riepilogo decisioni		2016	2017	2018	2019
ϑ applicabile dopo rimodulazioni da TOOL MTI-2		1,065	1,134	1,208	1,286
ϑ predisposto dal soggetto competente		1,065	1,134	1,208	1,286
ϑ cappato		1,065	1,134	1,208	1,286
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)		SI	SI	SI	SI

I valori di cui alla precedente tabella sono stati approvati con delibera del CDA n.39 del 31 luglio 2017.

Si attesta che:

- ai fini della definizione dei valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito e ai costi di morosità sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2;

- i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come risultante dalle singole voci che lo compongono) riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

Si riportano di seguito i valori del VRG e del moltiplicatore tariffario risultanti dal calcolo elaborato ai sensi della disciplina tariffaria prima di procedere alle rinunce e/o rimodulazioni menzionate al precedente alinea, confrontati con quelli massimi ammissibili e con quelli approvati dal soggetto competente.

Riepilogo effetti di rinunce e rimodulazioni		2016	2.017	2.018	2.019
VRG prima delle rinunce e rimodulazioni		88.187.215	88.502.627	82.541.421	80.945.030
ϑ prima delle rinunce e delle rimodulazioni		1,551	1,554	1,449	1,421
VRG cappato		60.552.397	64.600.291	68.799.166	73.271.111
ϑ cappato		1,065	1,134	1,208	1,286
VRG da ϑ approvato		60.552.397	64.600.291	68.799.166	73.271.111
ϑ applicato		1,065	1,134	1,208	1,286
Incremento annuo Theta approvato		6,5%	6,5%	6,5%	6,5%

4.7.3 Confronto con il moltiplicatore previgente

Riepilogo decisioni		2015	
Predisposto dal soggetto competente		1.286	Il valore qui riportato si riferisce a quello derivante dalla rideterminazione ora per allora della predisposizione tariffaria 2014-2015. Il theta precedentemente approvato dall'EGA risulta essere pari a 1,236. Quest'ultimo costituisce il theta applicati dalla maggioranza dei Comuni ricadenti nell'ATO.
Approvato da AEEGSI		n.d.	
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione del 2015			Vedi tabella di dettaglio

Si coglie l'occasione per ricordare in questa sede che in occasione della precedente predisposizione tariffaria, in vista dell'affidamento al gestore unico anche a seguito degli incontri con AEEGSI e Regione Lombardia era stata data ai Comuni la possibilità di applicare il theta deliberato dall'EGA per il gestore Unico, previa approvazione nei rispettivi consigli comunali.
La tabella seguente riporta il dettaglio dei theta applicati dai singoli comuni negli anni dal 2012 a 2015.

COMUNI	Theta 2012	Theta 2013	Theta deliberato 2014	Theta deliberato 2015
Agra	1	1	1	1
Albizzate	1	1	1,236	1,236
Angera	1	1	1,236	1,236
Arcisate	1,065	1,134225	1,236	1,236
Arsago Seprio	1	1	1,236	1,236
Azzate	1,065	1,134225	1,236	1,236
Azzio	1	1	1,236	1,236
Barasso	1,065	1,134225	1,236	1,236
Bardello	1	1	1,236	1,236
Bedero Valcuvia	1	1	1,236	1,236
Besano	1*	1*	1,236	1,236
Besnate	1,065	1,134225	1	1
Besozzo	1	1	1,236	1,236
Biandronno	1	1	1,236	1,236
Bisuschio	1	1	1	1
Bodio Lomnago	1,065	1,134225	1,236	1,236
Brebbia	1	1	1,236	1,236
Bregano	1	1	1	1
Brenta	1	1	1,236	1,236
Brezzo di Bedero	1,065	1,134225	1,236	1,236
Brinzio	1	1	1,236	1,236
Brissago Valtravaglia	1	1	1	1
Brunello	1	1	1,236	1,236
Brusimpiano	1	1	1,236	1,236
Buguggiate	1,065	1,134225	1,236	1,236
Busto Arsizio	0,992*	1,042*	1,236	1,236
Cadegliano Viconago	1	1	1	1
Cadrezzate	1	1	1	1
Cairate	1	1	1,236	1,236
Cantello	1,065	1,134225	1	1
Caravate	1,065	1,134225	1,236	1,236
Cardano al Campo	1	1	1,236	1,236
Carnago	1,065	1,134225	1,236	1,236
Caronno Pertusella	1	1	1,236	1,236
Caronno Varesino	1,065	1,134225	1,236	1,236
Casale Litta	1	1	1,236	1,236
Casalzuigno	1	1	1,236	1,236
Casciago	1,065	1,134225	1,236	1,236
Casorate Sempione	1*	1*	1	1,236
Cassano Magnago	1	1	1,236	1,236
Cassano Valcuvia	1	1	1,236	1,236
Castello Cabiaglio	1	1	1,236	1,236
Castelseprio	1	1	1	1,236
Castelveccana	1	1	1	1
Castiglione Olona	1	1	1,236	1,236

COMUNI	Theta 2012	Theta 2013	Theta deliberato 2014	Theta deliberato 2015
Castronno	1,065	1,134225	1,236	1,236
Cavaria	1*	1*	1,236	1,236
Cazzago Brabbia	1,065	1,134225	1	1
Cislago	1	1	1,236	1,236
Cittiglio	1,065	1,134225	1,236	1,236
Clivio	1	1	1	1
Cocquio Trevisago	1	1	1,065	1,065
Comabbio	1	1	1,236	1,236
Comerio	1,065	1,134225	1,236	1,236
Cremenaga	1	1	1,236	1,236
Crosio della Valle	1	1	1,236	1,236
Cuasso al Monte	1	1	1,236	1,236
Cugliate Fabiasco	1	1	1	1
Cunardo	1,065	1,134225	1,236	1,236
Curiglia con Monteviasco	1	1	1	1
Cuveglio	1*	1*	1,236	1,236
Cuvio	1	1	1,236	1,236
Daverio	1,065	1,134225	1,236	1,236
Dumenza	1	1	1	1
Duno	1*	1*	1,236	1,236
Fagnano Olona	0,992*	1,042*	1,236	1,236
Ferno	1*	1*	1,236	1,236
Ferrera di Varese	1	1	1,236	1,236
Gallarate	1	1	1	1
Galliate Lombardo	1,065	1,134225	1	1
Gavirate	1	1	1,236	1,236
Gazzada Schianno	1,065	1,134225	1,236	1,236
Gemonio	1	1	1	1
Gerenzano	1	1	1,236	1,236
Germignaga	1,065	1,134225	1,236	1,236
Golasecca	1	1	1	1
Gorla Maggiore	1	1	1	1
Gorla Minore	1	1	1,236	1,236
Gornate Olona	1*	1*	1	1
Grantola	1*	1*	1,236	1,236
Inarzo	1,065	1,134225	1	1
Induno Olona	1,065	1,134225	1,236	1,236
Ispra	1*	1*	1	1,236
Jerago con Orago	1,065	1,134225	1,236	1,236
Lavena Ponte Tresa	1	1	1	1
Laveno Mombello	1*	1*	1,236	1,236
Leggiuno	1*	1*	1,236	1,236
Lonate Ceppino	1	1	1	1
Lonate Pozzolo	1	1	1,236	1,236
Lozza	1,065	1,134225	1,236	1,236

COMUNI	Theta 2012	Theta 2013	Theta deliberato 2014	Theta deliberato 2015
Luino	1,065	1,134225	1,236	1,236
Luvinate	1,065	1,134225	1,236	1,236
Maccagno	1,065	1,134225	1,236	1,236
Malgesso	1	1	1,236	1,236
Malnate	1,065	1,134225	1,236	1,236
Marchirolo	1	1	1	1
Marnate	0,992*	1,042*	1,236	1,236
Marzio	1,065	1,134225	1	1
Masciago Primo	1	1	1,236	1,236
Mercallo	1*	1*	1	1
Mesenzana	1*	1*	1,236	1,236
Montegrino Valtravaglia	1	1	1	1
Monvalle	1,065	1,134225	1,236	1,236
Morazzone	1,065	1,134225	1,236	1,236
Mornago	1	1	1,236	1,236
Oggiona con Santo Stefano	1*	1*	1	1
Olgiate Olona	0,992*	1,042*	1,236	1,236
Origgio	0,916*	0,839*	1,236	1,236
Orino	1	1	1,236	1,236
Osmate	1	1	1	1
Porto Ceresio	1	1	1,236	1,236
Porto Valtravaglia	1	1	1,236	1,236
Rancio Valcuvia	1	1	1,236	1,236
Ranco	1	1	1,236	1,236
Saltrio	1	1	1	1
Samarate	1	1	1,236	1,236
Sangiano	1,065	1,134225	1,236	1,236
Saronno	0,916*	0,839*	1,236	1,236
Sesto Calende	1	1	1,236	1,236
Solbiate Arno	1	1	1,236	1,236
Solbiate Olona	1	1	1,236	1,236
Somma Lombardo	1	1	1	1
Sumirago	1	1	1,236	1,236
Taino	1	1	1,236	1,236
Ternate	1	1	1,236	1,236
Tradate	1	1	1,236	1,236
Travedona Monate	1	1	1	1
Tronzano Lago Maggiore	1	1	1	1
Uboldo	0,916*	0,839*	1,236	1,236
Valganna	1*	1*	1,236	1,236
Varano Borghi	1	1	1,236	1,236
Varese	1,065	1,134225	1,236	1,236
Vedano Olona	1	1	1,236	1,236
Venegono Inferiore	1	1	1	1,236
Venegono Superiore	1	1	1	1,236

COMUNI	Theta 2012	Theta 2013	Theta deliberato 2014	Theta deliberato 2015
Vergiate	1	1	1	1
Viggiu'	1	1	1	1
Vizzola Ticino	1	1	1	1,236

Si riporta di seguito, per ciascun anno 2014 e 2015 il valore della media ponderata del moltiplicatore tariffario applicato per la fatturazione dai soggetti per i quali si dispone del dato tariffario.

Riepilogo □ medio ponderato	2013	2014	2015
Σ tarif a $*v_{scal}$ (anno a))	33.359.670,62	36.273.858,48	36.176.584,00
Volumi acquedotto	48.332.215,97	45.805.664,62	44.350.629,72
Tariffa media	0,69	0,79	0,82
ϑ medio ponderato	***0,995***	***1,141***	***1,175***

5 DETERMINAZIONE TARIFFARIA 2018-2019

5.1 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Le attività svolte dal gestore Unico (al momento ancora Virtuale) sono le seguenti:

Servizio idrico integrato	Altre attività idriche
Captazione	Installazione e gestione di bocche antincendio
Potabilizzazione	Trattamento di rifiuti liquidi o bottini
Adduzione	Spurgo pozzi neri
Acquedotto	Vendita di acqua non potabile con infrastruttura dedicata
Fognatura	L'esecuzione di lavori conto terzi per la realizzazione di infrastrutture del SII per conto di un altro soggetto che ha iscritto a patrimonio tali infrastrutture
Depurazione	Svolgimento di altri lavori e servizi conto terzi attinenti, collegati o riconducibili ai servizi idrici
Fognatura e depurazione acque reflue industriali	
Allacciamenti	
Servizi accessori conto utenti, (attivazione, disattivazione e riattivazione della fornitura, trasformazione d'uso, volture, subentri, preparazione di preventivi, sopralluoghi e verifiche)	

Le altre attività idriche rappresentate derivano dall'integrazione delle gestioni esistenti.
Ad oggi non risulta dall'analisi del bilancio del gestore unico Alfa la realizzazione di attività diverse da quelle afferenti al servizio idrico integrato. Si presume tuttavia che ce ne saranno in futuro quando il gestore avrà acquisito la piena operatività.

5.2 Altre informazioni rilevanti

Relativamente alle cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2018 e 2019, ai sensi dell'articolo 10 della deliberazione 664/2015/R/IDR si dichiara che:

- La società ha adottato la Carta del servizio ed ha aggiornato la stessa ai sensi della deliberazione 665/2015/R/IDR
- La società non applica il minimo impegnato alle utenze domestiche;
- La società versa i contributi verso CSEA;
- Alfa Srl non è sottoposta a procedure di crisi di impresa di cui all'articolo 14 del D.L. 175/2015;
- Non vi sono ricorsi pendenti né contenziosi giurisdizionali riguardanti il titolo ad esercire, né vi sono sentenze passate in giudicato.

5.3 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

Lo schema regolatorio sviluppato nella revisione tariffaria infra-periodo si fonda sui dati di bilancio 2016 e 2017, dal momento che quest'ultimo risultava già approvato alla data di elaborazione della proposta.

- Foglio "dati Tecnici": i dati riportati si riferiscono al perimetro ad oggi gestito dal Gestore ALFA Srl .
- Foglio "dati conto economico" contiene i dati di conto economico del gestore ALFA SrL.
- Foglio "Soggetti proprietari di infrastrutture" tenendo conto della gestione virtuale questa parte riporta le rate di mutuo rimborsate ai comuni per le opere da questi realizzate.
- Foglio "Soggetti scambio". Questa parte è stata popolata solo sul fronte attivo degli acquisti andando a rendicontare i ricavi, prevalentemente di fognatura e depurazione, derivanti dalla vendita di servizi al di fuori del territorio dell'ambito e del gestore ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM).
- Foglio "nuovi investimenti" determinato dalla sommatoria degli investimenti del gestore ALFA Srl e degli altri gestori esistenti sul territorio dell'ATO come risultanti dalla stratificazione alla base della determinazione dei valori di subentro.
- Foglio "Dati anni precedenti" lo schema riporta le risultanze della proposta MTI-2.
- Foglio "RAB cespiti ante 2015": riporta la stratificazione riconosciuta ai fini regolatori che ricostruisce il valore delle infrastrutture realizzate a partire dal 1983 risalendo al costo storico di prima iscrizione, come risultanti dalla stratificazione dei cespiti alla base della determinazione dei valori di subentro.

Per quanto illustrato l'EGA prende atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la congruenza tra i dati indicati ai fini tariffari e le poste desumibili dalle fonti contabili obbligatorie.

5.4 Dati patrimoniali

5.4.1 Fonti di finanziamento

I dati riportati nella tabella si riferiscono al gestore ALFA srl. Fino alla data della presente proposta tariffaria il gestore è ricorso all'autofinanziamento.

			ANNO 2016	ANNO 2017
	Mezzi Propri	Euro	367.014	1.614.746
MEZZI DI TERZI				
	Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro		
	di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
	Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%		
	Prestiti obbligazionari	Euro		
	Tasso medio Prestiti obbligazionari	%		
	Altre passitivtà consolidate	Euro		
	Finanziamenti a breve termine	Euro		

di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%		
Altre passività correnti	Euro		
Debiti tributari	Euro	705.561	420.071

TFR, FONDO RISCHI E ALTRI

TFR	Euro	1.096.143	1.071.127
Fondo di quiescenza	Euro		
Fondo rischi e oneri	Euro	313.669	826.902
Fondo rischi su crediti	Euro		
Fondo svalutazione crediti	Euro	558.693	1.127.758
Valore Deposito cauzionale	Euro	1.834.388	1.840.654
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro		
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro		
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro		

5.4.2 Altri dati economico-finanziari

I dati riportati nella tabella si riferiscono a quanto contenuto nel Bilancio di Alfa srl.

MOROSITA'

		ANNO 2016	ANNO 2017
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	8,18%	8,00%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro		

IMPOSTE

IRES	Euro	437.321	594.218
IRAP	Euro	114.697	226.056
Imposte differite	Euro		
Imposte anticipate	Euro	-128.627	-210.963
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%		

FoNI spesa

FoNI speso per agevolazioni tariffarie	Euro		

AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

Agevolazioni tariffarie da regolamento erogate (Euro) A partire dal 2018 indicare le eventuali agevolazioni migliorative da attribuire alla componente **OP_{social}**	Euro		
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	184.274	329.908
Altre componenti perequative	Euro		

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato all'AEEG	Euro	3.605	3.712

Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro		
di cui: per eventi eccezionali	Euro		
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro		
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro		

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX

DCUIT capex (dettagliare nella relazione le motivazioni della collocazione tra i capex)	Euro		
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi del comma 16.5 lettera a)	SI/NO		

AGGIORNAMENTO DATI RELATIVI ALLA COMPONENTE OPEX

$Opex_{QC}$ effettivamente sostenuti dal gestore (comma 29.1 del 664/2015/R/idr)	Euro		

5.5 Dati di conto economico

Nelle seguenti figure sono riportati i prospetti di conto economico così come inseriti nell'RDT 2018.
I dati inseriti corrispondono a quelli presenti nel Bilancio di Alfa Srl fatta eccezione per la voce relativa al costo di funzionamento dell'EGA che è stato aggiunto quale forzatura per poter determinare correttamente il costo di funzionamento dell'EGA per gli anni 2018-2019.

Per ciascuna delle voci inserite tra le "ulteriori specifiche dei ricavi" del SII è indicato in nella seguente tabella la corrispondente voce di bilancio di classificazione.

Classificazione delle "Ulteriori specifiche dei ricavi" segmento SII

Ricavi per servizi SII	
Ricavi da articolazione tariffaria	A1
Vendita di acqua all'ingrosso	A1
Contributi di allacciamento	A1-A5

Conto economico 2016

	ANNO 2016				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
DELLA PRODUZIONE (Euro)	**14.972.662**		**14.972.662**	**0**	**0**
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.759.331		13.759.331		
di cui da altre imprese del gruppo			0		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	23		23		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	632.466		632.466		
di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	*225.144*		225.144		
A5) Altri ricavi e proventi	580.842		580.842		
di cui da altre imprese del gruppo			0		
laddove applicabile, compilare sulla base dei dati fatturati					
RI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	**13.860.027**		**13.860.027**	**0**	**0**
Ricavi da articolazione tariffaria	13.758.815		13.758.815		
Vendita di acqua all'ingrosso	91.091		91.091		
comprende anche le vendite di altri servizi (fognatura, depurazione,...)					
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio			0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali			0		
Contributi di allacciamento	10.120		10.120		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico					
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Case dell'acqua					
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio			0		
Rimborsi e indennizzi			0		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					

ELLA PRODUZIONE (Euro)	**13.650.241**	**0**	**13.650.241**	**0**	**0**
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	758.696		**758.696**		
B7) Per servizi	**6.928.163**	**0**	**6.928.163**	**0**	**0**
energia elettrica da altre imprese del gruppo	2.983.820		2.983.820		
energia elettrica da altre imprese			0		
altri servizi da altre imprese del gruppo	3.944.343		3.944.343		
altri servizi da altre imprese			0		
B8) Per godimento beni di terzi	**1.429.324**		**1.429.324**		
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	4.046.390		4.046.390		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	*200.050*		200.050		
B11) Variazione delle rimanenze	-289.347		-289.347		
B12) Accantonamenti per rischi	313.669		313.669		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	463.346		463.346		
RI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	**3.778.741**	**0**	**3.778.741**	**0**	**0**
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità			0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili			0		
Oneri straordinari			0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi			0		
Spese di viaggio e di rappresentanza			0		
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	508.848		508.848		
Canoni di affitto immobili non industriali	95.731		95.731		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari			0		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo	403.376		403.376		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
Uso infrastrutture di terzi	**2.765.130**	**0**	**2.765.130**	**0**	**0**
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	1.459.060		1.459.060		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	1.306.070		1.306.070		
Oneri locali	**5.656**	**0**	**5.656**	**0**	**0**
canoni di derivazione/sottensione idrica			0		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	5.656		5.656		

Conto Economico 2017

	ANNO 2017				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
DELLA PRODUZIONE (Euro)	**21.917.467**		**21.917.467**	**0**	**0**
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.214.006		19.214.006		
di cui da altre imprese del gruppo			0		
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)	1.887.373		1.887.373		
di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	*469.046*		469.046		
A5) Altri ricavi e proventi	816.088		816.088		
di cui da altre imprese del gruppo	*0*		0		
laddove applicabile, compilare sulla base dei dati fatturati					
RI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	**19.216.303**		**19.216.303**	**0**	**0**
Ricavi da articolazione tariffaria	16.932.715		16.932.715		
Vendita di acqua all'ingrosso	203.086		203.086		
comprende anche le vendite di altri servizi (fognatura, depurazione,...)					
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio			0		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali			0		
Contributi di allacciamento	2.257		2.257		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico					
Lottizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Case dell'acqua					
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio	2.078.245		2.078.245		
Rimborsi e indennizzi			0		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					
ELLA PRODUZIONE (Euro)	**19.290.216**	**0**	**19.290.216**	**0**	**0**
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.208.021		1.208.021		
B7) Per servizi	**9.930.848**	**0**	9.930.848	**0**	**0**
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0		
energia elettrica da altre imprese	3.767.231		3.767.231		
altri servizi da altre imprese del gruppo			0		
altri servizi da altre imprese	6.163.617		6.163.617		
B8) Per godimento beni di terzi	**2.256.667**		**2.256.667**		
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0		
B9) Per il personale	5.104.919		5.104.919		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	*308.091*		308.091		
B11) Variazione delle rimanenze	-40.507		-40.507		
B12) Accantonamenti per rischi	541.808		541.808		
B13) Altri accantonamenti			0		
B14) Oneri diversi di gestione	288.460		288.460		
RI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	**4.984.340**	**0**	**4.984.340**	**0**	**0**
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità			0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili			0		
Oneri straordinari			0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0		
Contributi associativi			0		
Spese di viaggio e di rappresentanza			0		
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	508.339		508.339		
Canoni di affitto immobili non industriali	133.500		133.500		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari			0		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. comma 1.1 All.A del 664/2015/R/idr)			0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0		
Uso infrastrutture di terzi	**4.331.326**	**0**	**4.331.326**	**0**	**0**
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	2.300.567		2.300.567		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari	2.030.759		2.030.759		
Oneri locali	**11.175**	**0**	**11.175**	**0**	**0**
canoni di derivazione/sottensione idrica			0		
contributi per consorzi di bonifica			0		
contributi a comunità montane			0		
canoni per restituzione acque			0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)	11.175		11.175		

Infine, per ciascuna delle componenti di costo indicate nelle "ulteriori specifiche …" si indica nella seguente tabella la classe di appartenenza nel conto economico.

Classificazione delle "Ulteriori specifiche dei costi"

Costi SII	
Spese di funzionamento Ente d'Ambito	B7
Canoni di affitto immobili non industriali	B8
Perdite su crediti	B14
Rimborso mutui	B7
Corrispettivi gestori preesistenti, altri proprietari	B8
Altri oneri locali	B14

5.5.1 Focus sugli scambi all'ingrosso

Gli scambi all'ingrosso riguardano unicamente la vendita di servizi, prevalentemente di fognatura e depurazione al gestore salvaguardato ACSM AGAM RETI ACQUA GAS SPA (EX ASPEM) e a Comuni extra – Ambito.

Riepilogo degli acquisti all'ingrosso

	Volumi 2016	Importo 2016	Volumi2017	Importo 2017
Acquedotto	267.946	117.896	407.018	203.086
Fognatura	15.407.727	1.885.895	15.690.173	2.171.587
Depurazione	20.298.778	8.418.515	20.545.199	9.235.374
Totale	**35.974.451**	**10.422.306**	**36.642.389**	**11.610.048**

5.6 Dati relativi alle immobilizzazioni

5.6.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti realizzati nel 2016 e 2017 sono riportati nella tabella seguente **Errore. L'origine riferimento non è stata trovata.**come somma del dettaglio contabile delle capitalizzazioni realizzate dal Gestore unico ALFA Srl e delle stratificazioni alla base dei valori di subentro.
Il dettaglio degli investimenti è inserito nel "cronoprogramma investimenti" in funzione dell'attività svolta e degli obiettivi di servizio relativi.

Riepilogo contabile dal foglio "Nuovi Investimenti"

ALFA e gestioni aggregate	2016	2017
Terreni	818.461,46	-
Fabbricati non industriali	-	-
Fabbricati industriali	26.571,00	-
Costruzioni leggere	1.619,31	485.595,00
Condutture e opere idrauliche fisse	4.824.237,86	754.711,85
Serbatoi	29.897,62	-
Impianti di trattamento	920.147,25	1.868.872,22
Impianti di sollevamento e pompaggio	126.249,00	610.358,90
Gruppi di misura meccanici	98.600,58	35.366,90

Gruppi di misura elettronici	-	-
Altri impianti	6.018,00	35.216,92
Laboratori	25.338,00	-
Telecontrollo	4.077,25	106.941,00
Autoveicoli	133.713,00	185.232,00
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	115.781,00	118.634,00
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	56.458,87	282.101,46
Totale	**7.187.170,20**	**4.483.030,25**
Lic	*252.142*	*1.012.524*

5.6.2 Infrastrutture di terzi

Come già riportato in precedenza, con riferimento alle infrastrutture di Terzi si evidenzia che i beni dei precedenti gestori e delle società patrimoniali passano pro-tempore in costanza di affidamento al gestore unico Alfa Srl. Tali beni pertanto, non concorrono a determinare la RAB dei proprietari, bensì quella del gestore.

Relativamente ai mutui dei Comuni è stato adottato il piano di ammortamento dei mutui risultante dalla ricognizione dell'Ente di Ambito aggiornata a tutto luglio 2018.

5.6.3 Attestazione, o adeguata motivazione in caso di scostamento, della corrispondenza tra gli investimenti programmati e gli investimenti effettivamente realizzati con riferimento agli anni 2016 e 2017

Sebbene l'Ente di governo d'ambito abbia provveduto all'approvazione del piano d'ambito e abbia adempiuto agli obblighi di legge in tema di affidamento del servizio, la gestione del SII è in fase transitoria. Più in generale gli investimenti realizzati seguono gli indirizzi di programmazione del Piano d'ambito ma non si può applicare strettamente il criterio dello scostamento tra pianificato e realizzato.

Gli investimenti considerati, infatti, corrispondono a quelli effettivamente realizzati. Non si rilevano pertanto scostamenti fra valore pianificato e valore consuntivato.

La verifica del prossimo periodo regolatorio vedrà pienamente attuata la regolazione a livello locale rispetto al piano degli investimenti presentato in questa revisione infra-periodo.

5.7 Corrispettivi applicati all'utenza finale

5.7.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2015, 2016 e 2017

La produttoria delle tariffe 2015 per le variabili di scala del 2016 e del 2017 origina rispettivamente 42,9 mln/€ e 39,5 mln/€ di ricavi, tale somma non considera eventuali rimborsi effettuati ai sensi della sentenza C.C. 335/2008 né le agevolazioni tariffarie ISEE, né le componenti perequative.

Gettito Tariffe 2015 con volumi 2016 e 2017 (Euro)

	tar2015*vscal2016	tar2015*vscal2017
Comuni Alfa Srl	21.244.745	19.988.023
Gestioni Integrate	21.672.900	19.597.770
Totale	**42.917.645**	**39.585.794**

5.7.2 Struttura dei corrispettivi conforme al TICSI

E' in itinere la revisione dei corrispettivi secondo quanto previsto dalla delibera 665/2017.

5.8 Predisposizione tariffaria

5.8.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

Le scelte che hanno condotto alla determinazione dello schema regolatorio derivano delle assunzioni già espresse ad inizio del secondo periodo regolatorio e che vengono qui riconfermate. La tabella seguente riepiloga le variabili determinanti lo schema regolatorio del gestore unico Alfa Srl.

SCHEMI REGOLATORI	UdM	Del 664/2015/R/idr	*Del 918/2017/R/idr*
$Opex^{2014}$	euro	68.346.504	68.346.504
Popolazione 2012	n. abitante	641.604	641.604
$\frac{Opex2014}{pop}$ <=OPM (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop}$ > OPM (NO)	SI/NO	SI	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI	SI
$\sum Ip_t^{exp}$ 2016-2019	euro	27.460.658	27.460.658
RAB_{MTI}	euro	148.788.302	148.788.302
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP_{\square}^{exp}}{RAB_{MTI}}$ <=ω (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP_{\square}^{exp}}{RAB_{MTI}}$ >ω (NO)	SI/NO	SI	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A) **SCHEMA VIRTUALE (B)**	**A/B**	**schema virtuale**	**schema virtuale**
ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,00
SCHEMA REGOLATORIO	**(I, II, III, IV, V, VI)**	**III**	**III**

5.8.2 Ammortamento finanziario

Ai fini della predisposizione tariffaria non viene fatto ricorso all'ammortamento finanziario.

5.8.3 Valorizzazione FNInew,a

La componente FNInew,a non è compatibile con lo schema regolatorio applicato.

5.8.4 Valorizzazione delle componenti del VRG

Esplicitare:

Componente tariffaria	Specificazione componente	2018	2019	note
Capex	AMM	6.785.872	5.758.223	
	OF	2.901.732	2.763.652	
	OFisc	1.076.759	1.017.326	
	D CUIT$_{capex}$	0	0	
	totale	**10.764.362**	**9.539.201**	
FoNI	FNI$_{FONI}$	0	0	
	AMM$_{FONI}$	0	0	
	D CUIT$_{FONI}$	0	0	
	totale	0	0	
Opex	Opex$_{end}$ (netto ERC)	5.243.453	8.129.886	
	Opex$_{al}$ (netto ERC)	12.994.563	11.446.158	
	Opex$_{QC}$	0	0	
	Op^{new,a}	35.113.516	35.113.516	
	Opex$_{QT\ (netto\ ERC)}$	0	0	
	Op$_{social}$	0	0	
	totale	**53.351.533**	**54.689.561**	
ERC	ERC$_{end}$	0	0	
	ERC$_{al}$	0	0	
	ERC$_{QT}$	0	0	
	totale	0	0	
Rc$_{TOT}$	Rc$_{VOL}$	4.876.625	7.781.053	
	Rc$_{EE}$	-1.398.896	-589.346	
	Rc$_{WS}$	0	0	
	Rc$_{ERC}$	-5.768	-5.768	
	Rc$_{ALTRO}$	-74.746	-2.147.365	
	di cui Rc$_{Attività_b}$	0	0	
	di cui Rc$_{res}$	-73.071	-2.145.797	
	di cui Rc$_{AEEGSI}$	-1.675	-1.568	
	<u>di cui</u> costi per variazioni sistemiche/eventi eccezionali	0	0	
	<u>di cui</u> scostamento Opex$_{QC}$	0	0	

	di cui altre previste	0	0	
	$P(1+I^t)$	1,006	1,007	
	totale	3.417.575	5.073.844	
	Rc ricollocati	-3.417.575	-5.073.844	
	totale	0	0	
VRG		**64.115.895**	**64.228.762**	

5.8.4.1 Valorizzazione componente Capex

I valori dei Capex sono in linea con le variabili di input validate dall'EGA

Composizione delle voci Capex

	2018	2019
OF	2.901.732	2.763.652
OFisc	1.076.759	1.017.326
AMM	6.785.872	5.758.223
$\Delta CUIT_{capex}$	0	0
Capex	10.764.362	9.539.201

5.8.4.2 Valorizzazione componente FoNI

Le tabelle seguenti riportano la struttura del FONI come risultante nella revisione infra periodo.

FONI ante rimodulazioni

	2018	2019
AMM^a_{FoNI}	5.998.065	5.950.945
FNI^a	0	0
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	0	0
$FoNI^a$	5.998.065	5.950.945

FONI post rimodulazione

	2018	2019
AMM^a_{FoNI}	0	0
FNI^a	0	0
$\Delta CUIT^a_{FoNI}$	0	0
$FoNI^a$	**0**	**0**

5.8.4.3 Valorizzazione componente Opex

La tabella seguente riporta la struttura degli Opex.

	2016	2017	2018	2019
$Opex_{al}$	15.105.932	14.754.544	12.994.563	11.446.158
$Opex_{end}$	15.683.197	15.360.624	15.777.186	15.777.186
$Opex_{QC}$ (post valutazione istanza)	0	0	0	0
$Opex^{new}$ (post valutazione istanza)	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516
$Opex_{QT}$			0	0
Op_{social}			0	0
$Opex^{a}$	**65.902.645**	**65.228.684**	**63.885.266**	**62.336.861**

La componente Opnew, facendo una forzatura al tool, è stata utilizzata per integrare i dati della gestione Alfa srl con quelli relativi alle gestioni integrate ed è pari alla componente Opexvirt della predisposizione tariffaria 2016-2019.
In questa sede il gestore non ha provveduto a presentare istanza di riconoscimento degli OpexQt, riservandosi tuttavia la facoltà di individuarli nel futuro periodo regolatorio qualora dall'aggregazione delle gestioni dovesse emergerne la necessità.

5.8.4.4 Valorizzazione componente ERC

I valori degli ERC sono esposti nella seguente tabella. I dati consuntivi del gestore Alfa non presentano voci attribuibili alla componente ERC. Tali costi emergeranno sicuramente nelle future predisposizioni tariffarie.

Valorizzazione ERC Esogeni

Valori da bilancio dell'anno *a-2*	2016	2017	2018	2019
Canoni di derivaz/sottens idrica (quota ERC)	5.768	5.768	0	0
contributi per consorzi di bonifica			0	0
Comunità Montane (quota ERC)	5.768	5.768	0	0
canoni per restituzione acque	5.768	5.768	0	0
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0	0
ERC^{a}_{al}	5.768	5.768	0	0

5.8.4.5 Valorizzazione componente RCTOT

Come illustrato in precedenza la determinazione della componente di Conguaglio è rinviata al futuro quando si avrà una maggiore affidabilità del dato.

5.9 Moltiplicatore tariffario

5.9.1 Calcolo del moltiplicatore

In **Errore. L'origine riferimento non è stata trovata.** viene esplicitato il risultato della formula $\sum_u \underline{tarif}_u^{2015} \blacksquare \left(\underline{vscal}_u^{a-2}\right)^T$, dettagliando la parte di ricavo tariffario derivante dall'applicazione dei corrispettivi all'utenza finale e la parte derivante dai ricavi "tipici" della vendita di servizi accessori.

	Specifica delle componenti	2018	2019
Calcolo del Moltiplicatore	Σ tarif 2015*v_{scal} (anno a-2))	53.078.287	49.926.501
	Rb (anno a-2)	0	0
	VRG	64.115.895	64.228.762
	ϑ calcolato	**1.208**	**1.286**

5.9.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni

	2018	2019
ϑ^a predisposto dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 664/2015/R/Idr (come eventualmente rettificati dall'Autorità)	1,208	1,286
ϑ^a aggiornato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 918/2017//Idr	1,208	1,286
A seguito dell'aggiornamento, rispetto del limite di prezzo di cui al c. 6.3 del MTI-2 (SI/NO)	SI	SI

Gli atti deliberativi ad oggi assunti che approvano, fra l'altro, i valori del moltiplicatore tariffario esposti, riguardano l'approvazione in CdA nonché dall'Assemblea dei Sindaci dell'EGA. Tutte le procedure statutarie per l'approvazione dell'adeguamento tariffario sono state effettuate con esito positivo.

Si attesta che nel determinare i valori aggiornati del moltiplicatore tariffario sopra esposti, le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente d'Ambito (CO^a_{ATO}) e ai costi di morosità (CO^a_{mor}) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dal comma 27.2 e 30.2 del MTI-2.

Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG (come aggiornato, per le annualità 2018 e 2019 ai sensi della delibera 918/2017/R/IDR) riportato nel PEF approvato dall'Ente di Governo d'Ambito della Provincia di Varese. Si dichiara, inoltre, che il medesimo è stato redatto tenendo conto delle rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria, ovvero della rimodulazione del FoNI e dei conguagli tariffari.

5.9.3 Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]

Non si riscontrano situazioni ricadenti in questa fattispecie.

5.9.4 Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati

Si esplicita nel seguito il moltiplicatore tariffario applicato nell'ultima fatturazione dell'anno 2017 e nella prima fatturazione del 2018:

	ϑ	Note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2017	1,134	
Applicato dal gestore prima fatturazione dell'anno 2018	1208	INSERIRE EVENTUALE COMMENTO SU MOLTIPLICATORE ADOTTATO NEL 2018

7 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)

A norma dell'art. 7 comma 3 lettera d della delibera 664/2015 AEEG come modificata e integrata dalla delibera 918/2017/R/IDR, l'Ente di Ambito entro il termine del 30 giugno 2018 adotta, all'interno dello schema regolatorio, il piano economico finanziario (PEF) redatto su base annuale secondo le disposizioni contenute nel metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio (MTI-2).

La redazione del PEF si rende necessaria al fine di verificare il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario del gestore e la persistenza del legame, previsto dall'art. 154 comma 4 del Dlgs. 152/06, tra le previsioni in merito all'andamento dei costi di gestione e di investimento, estese a tutto il periodo di affidamento.

Si è proceduto pertanto alla redazione del PEF secondo le modalità previste dalla delibera 918/2017/R/IDR, precisando che il lo stesso è da considerare composto dal piano tariffario, dal conto economico e dal rendiconto finanziario.

In particolare:

- il PEF è sviluppato a partire dai valori delle componenti di costo delle immobilizzazioni e di costo operativo, incluse le transazioni all'ingrosso, individuate ai sensi del MTI-2;
- l'aggiornamento del PEF è predisposto assumendo la costanza, per tutto il periodo di riferimento, dei volumi erogati;
- tutte le componenti di costo, incluse le transazioni all'ingrosso, sono proiettate negli anni successivi al 2019 a moneta costante, assumendo quindi un'inflazione pari a zero.

Il PEF tiene conto dell'avvenuta revisione del piano degli interventi per quanto attiene la programmazione degli investimenti e esplicita il Vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario Theta (ϑ) che il gestore dovrà applicare per le singole annualità 2018-2019 fatta salva la possibilità di eventuali aggiornamenti.

Il piano tariffario evidenzia per tutto il periodo di affidamento le componenti di costi ammesse nel VRG (vincolo ai ricavi del gestore) cosi come individuate nella delibera citata (ammontare massimo dei ricavi del gestore ammessi a tariffa), il conto economico rappresenta per lo stesso periodo e per macro voci il risultato economico netto del servizio idrico integrato e il rendiconto finanziario è la proiezione dei flussi finanziari associati in entrata ed in uscita con particolare evidenziazione della capacità del gestore di far fronte al rimborso del debito contratto.

La sostenibilità del Piano è valutata tenendo conto delle regole di costruzione del Piano tariffario e del Piano economico finanziario definite da AEEG. Allo stato attuale non sono state, pertanto, effettuate valutazioni di tipo gestionale che potranno essere realizzate soltanto nel momento in cui il nuovo gestore unico di ambito diventerà pienamente operativo.

Il PEF è costruito a moneta costante, ovvero applicando un'inflazione pari a zero.

Per la previsione del capitale circolante netto nell'intero periodo di piano, la stessa durata indicata dall'art. 17.2 Allegato A MTI, ovvero:

- una durata dei crediti pari a 90 giorni;
- una durata dei debiti pari a 60 giorni.

Ai fini della determinazione del risultato economico di ciascun anno di Piano sono state calcolate le seguenti imposte sul reddito di esercizio:

- Ires 24%;
- Irap, pari al 3.9%.

Nella pianificazione delle fonti di finanziamento il PEF assegna priorità all'utilizzo del FONI disponibile per la realizzazione degli investimenti. Infatti, il FONI generato dal modello si ipotizza interamente destinato alla realizzazione di nuovi investimenti.

In aggiunta al FONI il finanziamento del Piano di Ambito si fonda su:

- l'utilizzo dei Fondi accantonati presso i Bilanci comunali per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000;
- l'acquisizione di finanziamenti esterni.

a) Utilizzo dei Fondi accantonati presso i Bilanci comunali per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000

È stato previsto l'utilizzo entro il 2020 dei Fondi accantonati presso i Bilanci comunali per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000, nel valore accertato dall'Ufficio di Ambito, pari a complessivi 37.532.313,12 euro.

Tali fondi sono stati destinati in prima istanza al finanziamento degli interventi previsti nel Piano Stralcio e in via residuale al finanziamento degli ulteriori interventi previsti nel Piano degli interventi sempre per i settori di fognatura e di depurazione.

b) Acquisizione di finanziamenti esterni

I nuovi finanziamenti che si rendono necessari per la realizzazione di quanto contenuto nel Piano di Ambito sono definiti secondo la logica del project financing in base alle seguenti condizioni:

- il tiraggio del finanziamento c'è solo negli anni i cui il flusso di cassa presenta un flusso negativo;
- Il rimborso del finanziamento avviene a partire dall'anno successivo all'ultimo anno di tiraggio del finanziamento;
- La rata da rimborsare annualmente è calcolata in base alla liquidità disponibile, tenendo conto del tasso di copertura del servizio del debito ipotizzato (il DSCR è impostato su 1,3);
- La quota capitale si adatta ai flussi di cassa disponibili nel senso che il rimborso del capitale è pari alla differenza fra la liquidità disponibile in ciascun anno e la quota interessi da pagare in quello stesso anno;
- Gli oneri finanziari sono calcolati annualmente sul valore medio del debito residuo (al netto della quota capitale rimborsata) applicando il tasso di interesse 4%.

7.1 Piano tariffario

Il Piano tariffario è stato redatto in applicazione di quanto contenuto nell'Allegato A al MTI2 come integrato con la delibera 918/2017/R/IDR per il periodo regolatorio 2016-2019 e proiettando nel successivo periodo le medesime assunzioni previste dal MTI-2 per gli anni successivi.
Per la produzione dei dati relativi al quadriennio 2016-2019 è stato utilizzato quanto risultante dal tool di calcolo ARERA.
Lo sviluppo degli investimenti è coerente con quanto previsto nel Programma degli Interventi.

Gli interventi previsti risultano classificati secondo le categorie di cespiti individuate da ARERA di seguito riportate.

Tabella 7.1: Aliquote di ammortamento

	Tipologia di cespite	Vite utili regolatorie in anni
1	Terreni	0
2	Fabbricati non industriali	40
3	Fabbricati industriali	40
4	Costruzioni leggere	40
5	Condutture e opere idrauliche fisse	40
6	Serbatoi	50
7	Impianti di trattamento	12
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	8
9	Gruppi di misura meccanici	15
10	Gruppi di misura elettronici	15
11	Altri impianti	20
12	Laboratori	10
13	Telecontrollo e teletrasmissione	8
14	Autoveicoli	5
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	7

Gli investimenti complessivi, siano essi finanziati mediante fondi pubblici o a carico del gestore, sono stati articolati temporalmente secondo quanto indicato nella tabella di seguito riportata.

Tabella 7.2: Articolazione temporale degli interventi complessivi previsti nel Piano (inclusi finanziati) (€/0000)

Codice	Categoria di cespiti	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Terreni	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Fabbricati non industriali	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Costruzioni leggere	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Condutture e opere idrauliche fisse	677.727	1.753.006	751.793	6.273.460	6.288.460	10.641.894	10.641.894	10.641.894
6	Serbatoi	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Impianti di trattamento	5.291.066	11.112.295	16.790.088	7.141.621	7.280.695	3.356.236	3.356.236	3.356.236
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	0	10.988	605.134	500.000	699.866	0	0	0
9	Gruppi di misura meccanici	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Gruppi di misura elettronici	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Altri impianti	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Laboratori	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Telecontrollo	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Autoveicoli	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	245.500	1.592.694	250.000	0	0	0	0	0
17	Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale	**6.214.294**	**14.468.983**	**18.397.015**	**13.915.081**	**14.269.021**	**13.998.130**	**13.998.130**	**13.998.130**

Codice	Categoria di cespiti	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Terreni	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Fabbricati non industriali	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Costruzioni leggere	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Condutture e opere idrauliche fisse	10.641.894	10.641.894	10.641.894	10.641.894	10.641.894	10.641.894	10.641.894	0
6	Serbatoi	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Impianti di trattamento	3.356.236	3.356.236	3.356.236	3.356.236	3.356.236	3.356.236	3.356.236	0
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Gruppi di misura meccanici	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Gruppi di misura elettronici	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Altri impianti	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Laboratori	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Telecontrollo	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Autoveicoli	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	0	0	0	0	0	0	0	0
	totale	**13.998.130**	**13.998.130**	**13.998.130**	**13.998.130**	**13.998.130**	**13.998.130**	**13.998.130**	**0**

Tabella 7.3:Riepilogo investimenti annui finanziati con Fondi accantonati presso i Bilanci comunali per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000 (€/000)

Codice	Categoria di cespiti	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Terreni	0	0	0		0	0	0	0
2	Fabbricati non industriali	0	0	0		0	0	0	0
3	Fabbricati industriali	0	0	0		0	0	0	0
4	Costruzioni leggere	0	0	0		0	0	0	0
5	Condutture e opere idrauliche fisse	1.134.624	2.414.691	0		0	0	0	0
6	Serbatoi	0	0	0		0	0	0	0
7	Impianti di trattamento	7.732.230	12.096.709	7.518.476		0	0	0	0
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	0	0	0		0	0	0	0
9	Gruppi di misura meccanici	0	0	0		0	0	0	0
10	Gruppi di misura elettronici	0	0	0		0	0	0	0
11	Altri impianti	0	0	0		0	0	0	0
12	Laboratori	0	0	0		0	0	0	0
13	Telecontrollo	0	0	0		0	0	0	0
14	Autoveicoli	0	0	0		0	0	0	0
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	0		0	0	0	0
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	0	250.000	0		0	0	0	0
17	Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	0	0	0		0	0	0	0
	totale	**8.866.853**	**14.761.399**	**7.518.476**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Codice	Categoria di cespiti	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Terreni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Fabbricati non industriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Costruzioni leggere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Condutture e opere idrauliche fisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Serbatoi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Impianti di trattamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Impianti di sollevamento e pompaggio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Gruppi di misura meccanici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Gruppi di misura elettronici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Altri impianti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Laboratori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Telecontrollo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Autoveicoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	totale	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Si riporta di seguito il Piano tariffario:

SCHEMI REGOLATORI			
	UdM	Del 664/2015/R/idr	*Del 918/2017/R/idr*
$Opex^{2014}$	euro	68.346.504	68.346.504
Popolazione 2012	n. abitante	641.604	641.604
$\frac{Opex2014}{pop}$ <=OPM (SI) oppure $\frac{Opex2014}{pop}$ > OPM (NO)	SI/NO	SI	SI
nessuna variazione di obiettivi o attività del gestore: (NO) oppure presenza di variazioni negli obiettivi o nelle attività del gestore: (SI)	SI/NO	SI	SI
$\sum Ip_t^{exp}$ 2016-2019	euro	27.460.658	27.460.658
RAB_{MTI}	euro	148.788.302	148.788.302
$\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}}$ <=ω (SI) oppure $\frac{\sum_{2016}^{2019} IP^{exp}}{RAB_{MTI}}$ >ω (NO)	SI/NO	SI	SI
SCHEMA REGOLATORIO (A) **SCHEMA VIRTUALE (B)**	**A/B**	**schema virtuale**	**schema virtuale**
ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,00
SCHEMA REGOLATORIO	**(I, II, III, IV, V, VI)**	**III**	**III**

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
$Opex^{a}_{end}$ (al netto degli ERC)	euro	672.506	3.332.186	5.243.453	8.129.886	12.764.348	13.415.971	16.313.036	21.826.554	24.777.186	25.777.186
$Opex^{a}_{al}$ (al netto degli ERC)	euro	13.914.233	14.754.544	12.994.563	11.446.158	10.547.326	9.900.190	9.396.882	9.067.996	8.784.719	8.260.579
$Opex^{a}_{QC}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Op^{new,a}$	euro	0	0	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516
$Opex^{a}_{virt}$	euro	35.113.516	35.113.516	0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^{a}_{QT}$ (al netto degli ERC)	euro			0	0	0	0	0	0	0	0
Op^{a}_{social}	euro			0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^{a}$	euro	**49.700.255**	**53.200.247**	**53.351.533**	**54.689.561**	**58.425.190**	**58.429.677**	**60.823.434**	**66.008.066**	**68.675.422**	**69.151.281**
AMM^{a}	euro	6.366.438	7.114.242	6.785.872	5.758.223	4.844.333	4.050.643	6.260.557	6.080.934	6.542.821	7.218.961
OF^{a}	euro	3.084.393	2.953.520	2.901.732	2.763.652	2.751.164	3.208.414	3.665.544	3.837.824	4.044.256	4.221.882
$OFisc^{a}$	euro	1.395.542	1.326.513	1.076.759	1.017.326	1.025.131	1.188.736	1.276.048	1.322.981	1.382.679	1.433.412
$\Delta CUIT^{a}_{Capex}$	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
$Capex^{a}_{virt}$	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
$Capex^{a}$	euro	**10.846.373**	**11.394.276**	**10.764.362**	**9.539.201**	**8.620.629**	**8.447.793**	**11.202.149**	**11.241.740**	**11.969.756**	**12.874.255**
IP_{t}^{exp}	euro	2.934.895	2.349.721	6.319.194	15.856.848	10.878.539	13.915.081	14.269.021	13.998.130	13.998.130	13.998.130
$Capex^{a}$	euro	10.846.373	11.394.276	10.764.362	9.539.201	8.620.629	8.447.793	11.202.149	11.241.740	11.969.756	12.874.255
$FNI^{new,a}$	euro	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
ERC^{a}_{end}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}_{al}	euro	5.768	5.768	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}_{QT}	euro			0	0	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}	euro	**5.768**	**5.768**	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FNI^{a}_{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM^{a}_{FoNI}	euro	0	0	0	0	1.357.813	5.972.397	5.559.526	5.378.336	5.214.497	4.960.100
$\Delta CUIT^{a}_{FoNI}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$FoNI^{a}$	euro	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.357.813**	**5.972.397**	**5.559.526**	**5.378.336**	**5.214.497**	**4.960.100**

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
$Opex^{a}$	euro	49.700.255	53.200.247	53.351.533	54.689.561	58.425.190	58.429.677	60.823.434	66.008.066	68.675.422	69.151.281
$Capex^{a}$	euro	10.846.373	11.394.276	10.764.362	9.539.201	8.620.629	8.447.793	11.202.149	11.241.740	11.969.756	12.874.255
$FoNI^{a}$	euro	0	0	0	0	1.357.813	5.972.397	5.559.526	5.378.336	5.214.497	4.960.100
RC^{a}_{TOT}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}	euro	5.768	5.768	0	0	-	-	-	-	-	-
VRG^{a} predisposto dal soggetto competente	**euro**	**60.552.396**	**64.600.290**	**64.115.895**	**64.228.762**	**68.403.632**	**72.849.868**	**77.585.109**	**82.628.141**	**85.859.674**	**86.985.636**

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VRG^{a} predisposto dal soggetto competente	euro	60.552.396	64.600.290	64.115.895	64.228.762	68.403.632	72.849.868	77.585.109	82.628.141	85.859.674	86.985.636
R^{a-2}_{b}	euro	118.662	118.662	0	0	-	-	-	-	-	-
Σ $tariff^{2015}$*$vscal^{a-2}$	euro	56.738.049	56.836.785	53.078.287	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501
ϑ^{a} predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	**1,065**	**1,134**	**1,208**	**1,286**	**1,370**	**1,459**	**1,554**	**1,655**	**1,720**	**1,742**

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,065	1,134	1,208	1,286	**1,370**	**1,459**	**1,554**	**1,655**	**1,763**	**1,832**
VRG^{a} (coerente con ϑ applicabile)	euro	**60.552.396**	**64.600.290**	**64.115.895**	**64.228.762**	**68.403.631,582**	**72.849.867,635**	**77.585.109,031**	**82.628.141,118**	**85.859.674,281**	**86.985.636,242**
ϑ^{a} applicabile	n. (3 cifre decimali)	**1,065**	**1,134**	**1,208**	**1,286**	**1,370**	**1,459**	**1,554**	**1,655**	**1,720**	**1,742**

INVESTIMENTI

	UdM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investimenti al lordo dei contributi	euro	7.187.170	4.483.030	15.186.047	30.618.247	18.397.015	13.915.081	14.269.021	13.998.130	13.998.130	13.998.130
Contributi	euro	4.252.276	2.133.309	8.866.853	14.761.399	*7.518.476*	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	2.934.895	2.349.721	6.319.194	15.856.848	*10.878.539*	13.915.081	*14.269.021*	*13.998.130*	13.998.130	*13.998.130*
CIN	euro	144.765.184	136.289.934	129.553.359	121.739.037	*124.951.556*	144.417.250	*152.449.919*	*154.544.917*	157.354.668	*159.595.481*
CINfp	euro	64.472.286	59.968.637	58.075.927	54.206.904	*56.901.258*	65.506.526	*67.743.238*	*66.722.733*	65.569.638	*64.442.676*
OF/CIN	%	2,13%	2,17%	2,24%	2,27%	*2,20%*	2,22%	*2,40%*	*2,48%*	2,57%	*2,65%*

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex , FNInew, ERC

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
$Opex^{a}_{end}$ (al netto degli ERC)	euro	25.777.186	25.777.186	25.777.186	24.777.186	24.777.186	21.098.675	15.777.186	15.777.186	15.777.186	15.777.186
$Opex^{a}_{al}$ (al netto degli ERC)	euro	7.928.209	7.447.192	7.227.711	6.747.369	5.688.870	5.300.341	4.977.907	4.901.177	4.882.740	4.210.231
$Opex^{a}_{QC}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Op^{new,a}$	euro	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516	35.113.516
$Opex^{a}_{virt}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^{a}_{QT}$ (al netto degli ERC)	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op^{a}_{social}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$Opex^{a}$	euro	**68.818.911**	**68.337.895**	**68.118.414**	**66.638.072**	**65.579.572**	**61.512.532**	**55.868.609**	**55.791.880**	**55.773.443**	**55.100.933**
AMM^{a}	euro	7.342.273	7.539.074	7.458.657	7.485.219	7.651.908	7.803.595	8.140.713	8.162.858	6.663.114	6.176.477
OF^{a}	euro	4.376.508	4.534.208	4.677.768	4.819.503	4.962.836	5.093.962	5.213.078	5.313.782	5.432.400	4.975.694
$OFisc^{a}$	euro	1.475.836	1.519.314	1.558.395	1.597.378	1.637.133	1.673.271	1.706.003	1.733.293	1.766.232	1.606.552
$\Delta CUIT^{a}_{Capex}$	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
$Capex^{a}_{virt}$	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
$Capex^{a}$	euro	**13.194.617**	**13.592.595**	**13.694.819**	**13.902.100**	**14.251.877**	**14.570.828**	**15.059.795**	**15.209.933**	**13.861.747**	**12.758.723**
IP_t^{exp}	euro	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	-	-	-
$Capex^{a}$	euro	13.194.617	13.592.595	13.694.819	13.902.100	14.251.877	14.570.828	15.059.795	15.209.933	13.861.747	12.758.723
$FNI^{new,a}$	euro	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
ERC^{a}_{end}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}_{al}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}_{QT}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}	euro	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
FNI^{a}_{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AMM^{a}_{FoNI}	euro	5.085.278	5.199.578	5.097.209	5.193.846	5.291.693	5.323.506	4.800.966	3.936.769	3.379.423	0
$\Delta CUIT^{a}_{FoNI}$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
$FoNI^{a}$	euro	**5.085.278**	**5.199.578**	**5.097.209**	**5.193.846**	**5.291.693**	**5.323.506**	**4.800.966**	**3.936.769**	**3.379.423**	**0**

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
$Opex^{a}$	euro	68.818.911	68.337.895	68.118.414	66.638.072	65.579.572	61.512.532	55.868.609	55.791.880	55.773.443	55.100.933
$Capex^{a}$	euro	13.194.617	13.592.595	13.694.819	13.902.100	14.251.877	14.570.828	15.059.795	15.209.933	13.861.747	12.758.723
$FoNI^{a}$	euro	5.085.278	5.199.578	5.097.209	5.193.846	5.291.693	5.323.506	4.800.966	3.936.769	3.379.423	-
RC^{a}_{TOT}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ERC^{a}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VRG^{a} predisposto dal soggetto competente	**euro**	**87.098.806**	**87.130.069**	**86.910.443**	**85.734.018**	**85.123.142**	**81.406.866**	**75.729.370**	**74.938.582**	**73.014.612**	**67.859.656**

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
VRG^{a} predisposto dal soggetto competente	euro	87.098.806	87.130.069	86.910.443	85.734.018	85.123.142	81.406.866	75.729.370	74.938.582	73.014.612	67.859.656
R^{a-2}_{b}	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Σ $tariff^{2015}$*$vscal^{a-2}$	euro	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501	49.926.501
ϑ^{a} predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	**1,745**	**1,745**	**1,741**	**1,717**	**1,705**	**1,631**	**1,517**	**1,501**	**1,462**	**1,359**

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

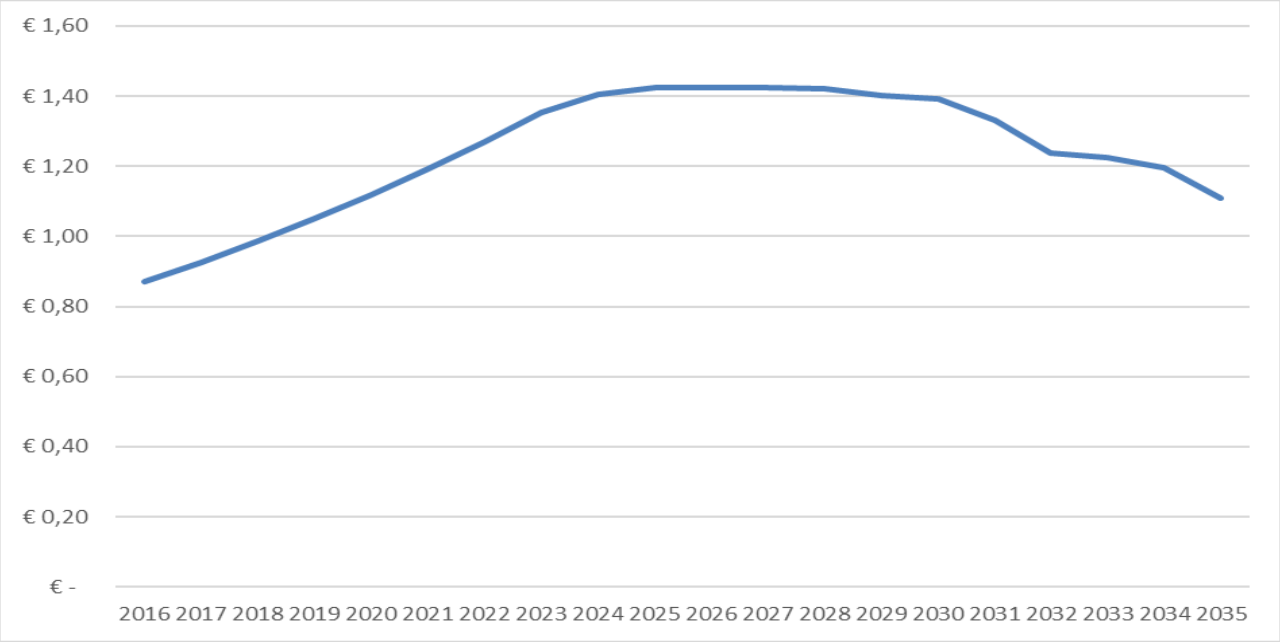
	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	**1,856**	**1,858**	**1,859**	**1,854**	**1,829**	**1,816**	**1,737**	**1,615**	**1,599**	**1,558**
VRG^{a} (coerente con ϑ applicabile)	euro	**87.098.806,322**	**87.130.068,744**	**86.910.442,510**	**85.734.017,812**	**85.123.141,680**	**81.406.866,183**	**75.729.370,281**	**74.938.581,538**	**73.014.612,110**	**67.859.656,200**
ϑ^{a} applicabile	n. (3 cifre decimali)	**1,745**	**1,745**	**1,741**	**1,717**	**1,705**	**1,631**	**1,517**	**1,501**	**1,462**	**1,359**

INVESTIMENTI

	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Investimenti al lordo dei contributi	euro	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	13.998.130	-	-	-
Contributi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	13.998.130	*13.998.130*	*13.998.130*	13.998.130	*13.998.130*	13.998.130	*13.998.130*	-	-	-
CIN	euro	161.414.551	*162.985.131*	*164.244.609*	165.686.873	*167.005.939*	168.060.469	*168.931.498*	169.987.949	*171.886.453*	157.907.148
CINfp	euro	63.445.593	*62.129.992*	*60.795.225*	59.649.695	*58.329.728*	56.985.358	*55.683.539*	54.928.437	*54.640.403*	51.260.980
OF/CIN	%	2,71%	*2,78%*	*2,85%*	2,91%	*2,97%*	3,03%	*3,09%*	3,13%	*3,16%*	3,15%

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE		
	UdM	***Del 918/2017/R/idr***
$Ip_{c,t}$	euro	532.368.883
$FA_{IP,c,t}$	euro	383.340.126
$CFP_{c,t}$	euro	224.874.040
$FA_{CFP,c,t}$	euro	169.482.162
LIC	euro	2.940.441
VR a fine concessione	euro	**96.577.319**

Il grafico seguente illustra l'andamento negli anni della tariffa media del SII calcolata come rapporto fra ricavi da tariffa e Volumi acquedotto.



7.2 Schema di conto economico

Nel Conto economico prospettico è evidenziato per ogni anno di durata del Piano di Ambito il risultato economico prodotto dalla gestione del servizio e dalla realizzazione degli investimenti previsti nel Piano degli interventi. Tale documento è costruito al fine di comprendere se il valore della produzione generato dall'attività regolata e non regolata è in grado di produrre, nel periodo di piano, un maggior valore rispetto a quello consumato.

Nessuna ipotesi è stata fatta circa le modalità di contabilizzazione del FONI che potranno essere seguite dal gestore.

Si riporta di seguito lo schema di Conto Economico adottato.

Voce_Conto_Economico	UdM	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	64.115.895	64.228.762	68.403.632	72.849.868	77.585.109	82.628.141	85.859.674	86.985.636
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	5.736.750	6.445.909	6.177.001	5.075.364	4.689.862	4.296.921	3.933.286	3.914.469
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	**euro**	**69.852.646**	**70.674.671**	**74.580.632**	**77.925.232**	**82.274.971**	**86.925.062**	**89.792.960**	**90.900.105**
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	48.210.879	49.548.907	53.284.537	53.289.024	55.682.780	60.867.412	63.534.769	64.010.628
Costo del personale	euro	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653
Totale Costi	**euro**	**53.351.533**	**54.689.561**	**58.425.190**	**58.429.677**	**60.823.434**	**66.008.066**	**68.675.422**	**69.151.281**
MOL	**euro**	**16.501.113**	**15.985.110**	**16.155.442**	**19.495.555**	**21.451.537**	**20.916.996**	**21.117.538**	**21.748.824**
Ammortamenti	euro	12.025.707	12.895.952	14.082.095	12.842.902	12.496.009	11.955.786	11.871.023	12.197.236
Reddito Operativo	**euro**	**4.475.406**	**3.089.158**	**2.073.347**	**6.652.653**	**8.955.529**	**8.961.210**	**9.246.515**	**9.551.588**
Interessi passivi	euro	-	-	218.702	830.320	1.525.973	2.102.473	2.665.182	2.995.778
Risultato ante imposte	**euro**	**4.475.406**	**3.089.158**	**1.854.644**	**5.822.333**	**7.429.556**	**6.858.737**	**6.581.333**	**6.555.811**
IRES	euro	1.074.097	741.398	445.115	1.397.360	1.783.093	1.646.097	1.579.520	1.573.395
IRAP	euro	174.541	120.477	72.331	227.071	289.753	267.491	256.672	255.677
Totale imposte	**euro**	**1.248.638**	**861.875**	**517.446**	**1.624.431**	**2.072.846**	**1.913.588**	**1.836.192**	**1.829.071**
Risultato di esercizio	**euro**	**3.226.768**	**2.227.283**	**1.337.198**	**4.197.902**	**5.356.710**	**4.945.149**	**4.745.141**	**4.726.739**

Voce_Conto_Economico	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ricavi da tariffe (al lordo del FoNI)	euro	87.098.806	87.130.069	86.910.443	85.734.018	85.123.142	81.406.866	75.729.370	74.938.582	73.014.612	67.859.656
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	3.645.602	3.622.322	3.604.934	3.488.845	2.830.111	1.818.219	1.191.679	1.191.679	1.191.679	1.171.227
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	**euro**	**90.744.409**	**90.752.390**	**90.515.377**	**89.222.862**	**87.953.253**	**83.225.085**	**76.921.050**	**76.130.261**	**74.206.292**	**69.030.884**
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	63.678.258	63.197.242	62.977.760	61.497.418	60.438.919	56.371.879	50.727.956	50.651.226	50.632.789	49.960.280
Costo del personale	euro	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653	5.140.653
Totale Costi	**euro**	**68.818.911**	**68.337.895**	**68.118.414**	**66.638.072**	**65.579.572**	**61.512.532**	**55.868.609**	**55.791.880**	**55.773.443**	**55.100.933**
MOL	**euro**	**21.925.497**	**22.414.496**	**22.396.963**	**22.584.791**	**22.373.681**	**21.712.553**	**21.052.440**	**20.338.381**	**18.432.849**	**13.929.950**
Ammortamenti	euro	12.133.337	12.343.749	12.632.867	12.876.806	12.723.670	11.769.672	9.674.465	8.988.505	8.330.343	8.037.101
Reddito Operativo	**euro**	**9.792.161**	**10.070.746**	**9.764.095**	**9.707.984**	**9.650.011**	**9.942.881**	**11.377.975**	**11.349.877**	**10.102.505**	**5.892.849**
Interessi passivi	euro	3.075.627	3.136.374	3.165.257	3.171.592	3.171.592	3.170.553	3.156.300	3.127.471	2.897.314	2.451.360
Risultato ante imposte	**euro**	**6.716.534**	**6.934.372**	**6.598.838**	**6.536.392**	**6.478.419**	**6.772.328**	**8.221.675**	**8.222.406**	**7.205.191**	**3.441.489**
IRES	euro	1.611.968	1.664.249	1.583.721	1.568.734	1.554.820	1.625.359	1.973.202	1.973.377	1.729.246	825.957
IRAP	euro	261.945	270.441	257.355	254.919	252.658	264.121	320.645	320.674	281.002	134.218
Totale imposte	**euro**	**1.873.913**	**1.934.690**	**1.841.076**	**1.823.653**	**1.807.479**	**1.889.479**	**2.293.847**	**2.294.051**	**2.010.248**	**960.175**
Risultato di esercizio	**euro**	**4.842.621**	**4.999.682**	**4.757.762**	**4.712.739**	**4.670.940**	**4.882.848**	**5.927.828**	**5.928.355**	**5.194.943**	**2.481.314**

7.3 Rendiconto finanziario

Nel Flusso di cassa prospettico è evidenziato per ogni anno di durata del Piano il flusso di cassa prodotto dalla gestione del servizio e dalla realizzazione degli investimenti. Tale documento è costruito in modo da permettere la valutazione della futura capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari assunti nei confronti dei diversi soggetti coinvolti.

Il flusso di cassa qui esposto è stato redatto secondo lo schema predisposto da ARERA allegato alla deliberazione 664/2015/R/IDR e successive modifiche e integrazioni.

Per il finanziamento del Piano, oltre alla liquidità generata dalla gestione corrente e all'utilizzo dei fondi accantonamento per il finanziamento del Piano Stralcio ai sensi della legge 388/2000, è stato previsto, sulla base delle scelte assunte dal CDA dell'Ufficio di Ambito, di versare un capitale sociale minimo di 40.000€ e ricorrere per la parte eccedente all'attivazione di un finanziamento esterno.

Le proiezioni finanziarie sono state, inoltre, effettuate ipotizzando che la società di gestione non distribuisca utili ai soci e che quindi l'intero utile venga reinvestito nella gestione del servizio.

Si riporta il Flusso di cassa prospettico.

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	64.115.895	64.228.762	67.371.694	68.310.846	73.359.869	78.540.606	81.896.657	83.215.960
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	**euro**	**64.115.895**	**64.228.762**	**67.371.694**	**68.310.846**	**73.359.869**	**78.540.606**	**81.896.657**	**83.215.960**
Costi operativi	euro	53.351.533	54.689.561	58.425.190	58.429.677	60.823.434	66.008.066	68.675.422	69.151.281
COSTI OPERATIVI MONETARI	**euro**	**53.351.533**	**54.689.561**	**58.425.190**	**58.429.677**	**60.823.434**	**66.008.066**	**68.675.422**	**69.151.281**
Imposte	euro	1.248.638	861.875	517.446	1.624.431	2.072.846	1.913.588	1.836.192	1.829.071
IMPOSTE	**euro**	**1.248.638**	**861.875**	**517.446**	**1.624.431**	**2.072.846**	**1.913.588**	**1.836.192**	**1.829.071**
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	**euro**	**9.515.724**	**8.677.326**	**8.429.058**	**8.256.738**	**10.463.590**	**10.618.953**	**11.385.043**	**12.235.608**
Variazioni circolante commerciale	euro	3.140.873	3.140.873	- 2.899.160	- 579.219	- 818.416	- 419.745	- 375.339	- 262.406
Variazione credito IVA	euro	-	- 9.823.675	- 1.888.275	614.010	1.458.556	588.602	- 391.890	- 658.949
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	**euro**	**12.656.598**	**1.994.524**	**3.641.623**	**8.291.529**	**11.103.730**	**10.787.809**	**10.617.815**	**11.314.253**
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	-	-	1.031.938	4.539.022	4.225.240	4.087.535	3.963.017	3.769.676
Altri investimenti	euro	9.537.456	27.691.048	30.587.142	22.598.124	23.265.846	23.132.661	10.035.113	10.228.454
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	**euro**	**3.119.142**	**- 25.696.524**	**- 27.977.457**	**- 18.845.617**	**- 16.387.356**	**- 16.432.386**	**- 3.380.316**	**- 2.683.878**
FoNI	euro	-	-	1.031.938	4.539.022	4.225.240	4.087.535	3.963.017	3.769.676
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	-	10.935.125	19.645.746	15.136.915	13.688.090	14.447.325	2.082.480	1.909.979
Erogazione contributi pubblici	euro	8.866.853	14.761.399	7.518.476	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	**euro**	**11.985.995**	**-**	**218.702**	**830.320**	**1.525.973**	**2.102.473**	**2.665.182**	**2.995.778**
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	-	218.702	830.320	1.525.973	2.102.473	2.665.182	2.995.778
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	**euro**	**-**	**-**	**218.702**	**830.320**	**1.525.973**	**2.102.473**	**2.665.182**	**2.995.778**
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	**euro**	**11.985.995**	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Valore residuo a fine concessione	euro								
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	83.233.995	83.178.389	83.036.564	81.786.695	81.101.455	77.361.002	72.080.636	71.946.637	70.446.251	67.859.656
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	**euro**	**83.233.995**	**83.178.389**	**83.036.564**	**81.786.695**	**81.101.455**	**77.361.002**	**72.080.636**	**71.946.637**	**70.446.251**	**67.859.656**
Costi operativi	euro	68.818.911	68.337.895	68.118.414	66.638.072	65.579.572	61.512.532	55.868.609	55.791.880	55.773.443	55.100.933
COSTI OPERATIVI MONETARI	**euro**	**68.818.911**	**68.337.895**	**68.118.414**	**66.638.072**	**65.579.572**	**61.512.532**	**55.868.609**	**55.791.880**	**55.773.443**	**55.100.933**
Imposte	euro	1.873.913	1.934.690	1.841.076	1.823.653	1.807.479	1.889.479	2.293.847	2.294.051	2.010.248	960.175
IMPOSTE	**euro**	**1.873.913**	**1.934.690**	**1.841.076**	**1.823.653**	**1.807.479**	**1.889.479**	**2.293.847**	**2.294.051**	**2.010.248**	**960.175**
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	**euro**	**12.541.171**	**12.905.805**	**13.077.074**	**13.324.970**	**13.714.404**	**13.958.990**	**13.918.179**	**13.860.707**	**12.662.560**	**11.798.547**
Variazioni circolante commerciale	euro	- 71.548	- 81.385	- 5.549	42.126	- 26.420	198.897	300.332	- 2.786.339	403.257	566.699
Variazione credito IVA	euro	- 388.080	41.658	269.801	449.660	479.106	774.979	1.249.053	3.944.632	3.174.124	1.091.100
Variazione debito IVA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	**euro**	**12.081.544**	**12.866.078**	**13.341.326**	**13.816.756**	**14.167.090**	**14.932.867**	**15.467.564**	**15.019.000**	**16.239.940**	**13.456.346**
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	3.864.811	3.951.680	3.873.879	3.947.323	4.021.686	4.045.865	3.648.734	2.991.944	2.568.361	-
Altri investimenti	euro	10.133.319	10.046.451	10.124.252	10.050.807	9.976.444	9.952.266	10.349.396	- 2.991.944	- 2.568.361	-
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	**euro**	**- 1.916.587**	**- 1.132.053**	**- 656.804**	**- 181.374**	**168.959**	**934.736**	**1.469.433**	**15.019.000**	**16.239.940**	**13.456.346**
FoNI	euro	3.864.811	3.951.680	3.873.879	3.947.323	4.021.686	4.045.865	3.648.734	2.991.944	2.568.361	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	1.127.403	316.747	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione contributi pubblici	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	**euro**	**3.075.627**	**3.136.374**	**3.217.075**	**3.765.949**	**4.190.646**	**4.980.601**	**5.118.167**	**18.010.944**	**18.808.301**	**13.456.346**
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	51.981	660.679	780.752	10.727.101	11.570.610	7.899.676
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	3.075.627	3.136.374	3.165.257	3.171.592	3.171.592	3.170.553	3.156.300	3.127.471	2.897.314	2.451.360
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	**euro**	**3.075.627**	**3.136.374**	**3.165.257**	**3.171.592**	**3.223.574**	**3.831.231**	**3.937.052**	**13.854.572**	**14.467.924**	**10.351.036**
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	**euro**	**-**	**-**	**51.817**	**594.356**	**967.072**	**1.149.369**	**1.181.116**	**4.156.372**	**4.340.377**	**3.105.311**
Valore residuo a fine concessione	euro										96.577.319
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro										54.701.561

Indicatore	Udm	Valore
TIR unlevered	%	2,0%
TIR levered	%	4,6%
ADSCR	n.	1,30
DSCR minimo	n.	1,30
LLCR	n.	1,52